

Mẫu số 01

**CÔNG TY CỔ PHẦN
DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG**

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

Số: 062-26/CV-TCO

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 3 năm 2026.

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ Phần Dịch vụ Biển Tân Cảng thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) riêng năm 2025 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ Phần Dịch vụ Biển Tân Cảng

- Mã chứng khoán: TOS
- Địa chỉ: Số 52 – 54 Trương Văn Bang, Phường Bình Trưng, Thành phố Hồ Chí Minh.
- Điện thoại liên hệ: (+84) 28 7300 6826 Fax: (+84) 28 3535 5423
- Email: info@tco.com.vn Website: <https://tancangoffshore.com/>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC riêng năm 2025

☐ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☒ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng)

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2025):

Có ☐

Không ☒

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☐

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2025):

Có ☐

Không ☒

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☐

Không ☐

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:



Có ☒

Không ☐

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có ☒

Không ☐

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

C6 ☐

Không ☒

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

C6 ☐

Không ☐

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 12/3/2026
tại đường dẫn: https://tancangoffshore.com/invester_cat/bao-cao-tai-chinh/

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC riêng năm 2025
- VBGT số 061/2026/TOS-GT ngày 12 / 3 /2026.

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Phùng Hưng

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

CÔNG TY CỔ PHẦN
DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 3
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2025	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025	13 - 43

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Khái quát về Công ty

Công ty là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0311638652, đăng ký lần đầu ngày 17 tháng 3 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã 14 lần được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh và Sở Tài chính Thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh lần thứ 14 ngày 30 tháng 9 năm 2025 về việc tăng vốn điều lệ.

Trụ sở hoạt động

- Địa chỉ : 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh
- Điện thoại : 028 7300 6826
- Fax : 028 3535 5423

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

Cung cấp tàu Dịch vụ dầu-khí đa năng, tàu trục và tàu bảo vệ; Dịch vụ lai dắt, cứu hộ và cứu nạn; Dịch vụ Khảo sát ngầm; Dịch vụ Vận chuyển và Lắp đặt (T&I); Dịch vụ quản lý và khai thác cảng; Dịch vụ cung ứng.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

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

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Lê Đăng Phúc	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 02 tháng 7 năm 2025
	Ủy viên	Đến ngày 02 tháng 7 năm 2025
Ông Võ Đắc Thiệu	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 25 tháng 6 năm 2025
Ông Nguyễn Sơn	Phó Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 04 tháng 5 năm 2022
Ông Trần Quang Thảo	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 25 tháng 6 năm 2025

Ban Kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Phạm Đức Duy	Trưởng ban	Ngày 21 tháng 08 năm 2023
Bà Vũ Thị Hải Yến	Thành viên	Ngày 28 tháng 04 năm 2022
Ông Phạm Huy Vũ	Thành viên	Ngày 28 tháng 04 năm 2022

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm /tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Nguyễn Phùng Hưng	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 02 tháng 7 năm 2025
	Phó Tổng Giám đốc	Đến ngày 02 tháng 7 năm 2025
Ông Lê Đăng Phúc	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 02 tháng 7 năm 2025
Ông Phạm Thanh Bình	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 03 năm 2018
Ông Nguyễn Hồng Sơn	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 22 tháng 8 năm 2024
Ông Vũ Quang Tiến	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 28 tháng 10 năm 2013

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Nguyễn Phùng Hưng – Tổng Giám đốc (từ ngày 18 tháng 07 năm 2025) và Ông Lê Đăng Phúc – Tổng Giám đốc (đến ngày 17 tháng 07 năm 2025).

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Kiểm toán viên

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

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

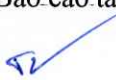
- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải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

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

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc, 


Tổng Giám đốc

Nguyễn Phùng Hưng

Ngày 09 tháng 03 năm 2026

Số: 2.0183/26/TC-AC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Dịch vụ biển Tân Cảng (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 09 tháng 03 năm 2026, từ trang 06 đến trang 43, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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



Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Dịch vụ biển Tân Cảng tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C

Chi nhánh Hà Nội



Lê Văn Khoa – Thành viên Ban Giám đốc

Giấy CNĐKHN kiểm toán số: 1794-2023-008-1

Người được ủy quyền

Hà Nội, ngày 09 tháng 03 năm 2026



Vũ Minh Khôi - Kiểm toán viên

Giấy CNĐKHN kiểm toán số: 2897-2025-008-1



CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.675.761.843.996	1.106.316.135.976
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	453.172.115.604	351.731.794.023
1. Tiền	111		243.672.115.604	342.231.794.023
2. Các khoản tương đương tiền	112		209.500.000.000	9.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		124.050.000.000	9.050.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	124.050.000.000	9.050.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		903.130.538.957	653.067.316.592
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	678.818.589.217	644.795.348.818
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	217.587.223.575	11.257.718.299
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	6.724.726.165	18.282.225.880
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.7	-	(21.267.976.405)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		170.374.990.897	81.151.165.074
1. Hàng tồn kho	141	V.8	170.374.990.897	81.151.165.074
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		25.034.198.538	11.315.860.287
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	8.349.226.933	7.631.329.308
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		16.684.971.605	3.684.530.979
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.477.009.750.001	1.377.376.386.052
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		9.070.000.000	9.000.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.5	9.000.000.000	9.000.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216		70.000.000	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		829.765.950.083	660.528.339.403
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	730.951.464.897	561.713.854.217
Nguyên giá	222		2.444.696.678.202	2.205.282.181.714
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.713.745.213.305)	(1.643.568.327.497)
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.11	98.814.485.186	98.814.485.186
Nguyên giá	228		99.263.085.186	99.263.085.186
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(448.600.000)	(448.600.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
Nguyên giá	231		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		524.814.847.190	58.784.550.384
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	524.814.847.190	58.784.550.384
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.048.389.270.000	589.439.270.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2b	493.722.400.000	180.722.400.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2b	398.216.870.000	408.716.870.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2a	156.450.000.000	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		64.969.682.728	59.624.226.265
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	38.239.782.728	59.624.226.265
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.13	26.729.900.000	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		4.152.771.593.997	2.483.692.522.028

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		2.323.483.274.545	1.365.229.848.308
I. Nợ ngắn hạn	310		1.532.684.616.550	978.278.874.114
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	506.720.605.514	336.825.846.775
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	90.296.540.081	83.110.501.717
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	206.411.566.344	72.690.987.514
4. Phải trả người lao động	314		53.936.163.257	14.557.440.281
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	52.184.382.614	48.635.855.751
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18a	128.374.145.455	99.361.222.597
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a	4.213.238.477	27.057.318.495
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20a	381.384.233.807	236.563.116.466
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	26.789.921.346
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.21	109.163.741.001	32.686.663.172
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		790.798.657.995	386.950.974.194
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		268.588.475.182	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.18b	44.608.687.880	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19b	14.713.891.681	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20b	462.887.603.252	386.950.974.194
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.829.288.319.452	1.118.462.673.720
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	1.829.288.319.452	1.118.462.673.720
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		449.996.810.000	309.998.860.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		449.996.810.000	309.998.860.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		301.307.728.989	325.021.116.226
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		26.872.565.779	26.872.565.779
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.051.111.214.684	456.570.131.715
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		239.533.606.768	456.570.131.715
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		811.577.607.916	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		4.152.771.593.997	2.483.692.522.028

Người lập biểu

Đỗ Thế Cường

Kế toán trưởng

Vũ Quang Tiến

Lập, ngày 09 tháng 03 năm 2026

Tổng Giám đốc

Nguyễn Phùng Hưng

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	3.117.706.422.385	2.075.598.575.204
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		3.117.706.422.385	2.075.598.575.204
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	1.982.744.898.863	1.500.837.480.857
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.134.961.523.522	574.761.094.347
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	50.774.154.310	41.575.803.946
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	66.531.515.198	61.736.020.704
Trong đó: chi phí lãi vay	23		51.004.299.743	56.267.655.489
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	4.705.090.861	6.456.535.676
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	134.862.103.642	91.793.066.023
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		979.636.968.131	456.351.275.890
11. Thu nhập khác	31	VI.7	101.352.364.831	333.613.018
12. Chi phí khác	32		2.501.919.344	390.082.931
13. Lợi nhuận khác	40		98.850.445.487	(56.469.913)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.078.487.413.618	456.294.805.977
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.16	203.464.415.934	68.679.596.768
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V.13	(26.729.900.000)	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		901.752.897.684	387.615.209.209
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	-	-

Người lập biểu

Đỗ Thế Cường

Kế toán trưởng

Vũ Quang Tiến

Lập, ngày 09 tháng 03 năm 2026

Tổng Giám đốc

Nguyễn Phùng Hưng

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1.078.487.413.618	456.294.805.977
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.11-13	132.161.616.049	121.325.227.290
- Các khoản dự phòng	03		(33.767.488.270)	25.544.268.219
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.3	(8.289.010.270)	1.458.358.638
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(131.538.839.579)	(29.612.266.715)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	51.004.299.743	56.267.655.489
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		1.088.057.991.291	631.278.048.898
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(254.878.027.823)	(195.578.383.036)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(89.223.825.823)	66.401.868.189
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		355.756.038.350	94.064.260.267
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		14.246.259.056	52.140.266.778
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(48.090.187.750)	(64.356.493.711)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.16	(68.897.468.717)	(24.119.068.156)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	384.200.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.21	(21.450.516.123)	(17.903.010.111)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		975.520.262.461	542.311.689.118
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		(819.733.729.489)	(64.618.275.089)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		363.779.200.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(271.450.000.000)	(76.210.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	77.160.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	V.2	(302.500.000.000)	(254.692.500.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	30.150.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		39.211.982.878	33.744.671.642
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(990.692.546.611)	(254.466.103.447)

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.20	1.585.241.961.419	735.794.012.015
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.20	(1.364.484.215.020)	(839.756.261.935)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(117.134.241.581)	(74.383.555.419)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		103.623.504.818	(178.345.805.339)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		88.451.220.668	109.499.780.332
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	351.731.794.023	241.698.100.328
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		12.989.100.913	533.913.363
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	453.172.115.604	351.731.794.023

Người lập biểu

Đỗ Thế Cường

Kế toán trưởng

Vũ Quang Tiến

Lập, ngày 09 tháng 03 năm 2026

Tổng Giám đốc



Nguyễn Phùng Hưng

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Dịch vụ Biển 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: Cung cấp tàu Dịch vụ dầu khí đa năng, tàu trục và tàu bảo vệ; Dịch vụ lai dắt, cứu hộ và cứu nạn; Dịch vụ Khảo sát ngầm; Dịch vụ Vận chuyển và Lắp đặt (T&I); Dịch vụ quản lý và khai thác cảng; Dịch vụ cung ứng.

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

Các 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 Dịch vụ Bay và Du lịch biển Tân Cảng (“Tcots”)	Số 52 – 54 Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	Cung cấp thực phẩm, đại lý du lịch, kinh doanh khách sạn; bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống; cho thuê máy móc thiết bị	51,00%	51,00%	51,00%
Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang (“TCKG”)	39 Trần Hưng Đạo, Khu phố Kiên Tân, Xã Kiên Lương, Tỉnh An Giang, Việt Nam	Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải	66,67%	66,67%	66,67%
Công ty Cổ phần Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc (“TCM”)	Số 52 – 54 Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy	54,00%	54,00%	54,00%
Công ty Cổ phần Trục vớt và Nạo vét Tân Cảng (“TCDG”)	Số 52 – 54 Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy	51,00%	51,00%	51,00%
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Công nghiệp Tân Cảng (trước là Công ty Cổ phần Đầu tư YICO Việt Nam) (“TCI”)	NQ 10-15, Nguyệt Quế 10, Khu đô thị Vinhomes Star City, Phường Hạc Thành, Tỉnh Thanh Hóa, Việt Nam	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê	51,00%	51,00%	51,00%
Công ty Cổ phần Tân Cảng Lạch Huyện (“TCLH”)	Tòa nhà Tổng công ty Tân cảng Sài Gòn, 808 đường Lê Hồng Phong, Phường Hải An, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam	Kho bãi và lưu giữ hàng hoá	70,00%	72,73%	70,00%

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các công ty liên kết

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Tân Cảng Quê Võ	Thôn Kiều Lương, xã Phù Lãng, tỉnh Bắc Ninh, Việt Nam	Kinh doanh kho bãi, lưu giữ hàng hóa	31,00%	31,00%	31,00%
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Gantry	Tầng 3, số 52 – 54 Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải	45,00%	45,00%	45,00%
Công ty TNHH Dịch vụ ngầm Tân Cảng Mermaid	Số 52 – 54 Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương	50,00%	50,00%	50,00%
Công ty Cổ phần Hỗ trợ hàng hải và Dịch vụ ngoài khơi Tân Cảng	Số 52 – 54 Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	Vận tải hành khách ven biển và viễn dương	36,00%	36,00%	36,00%
Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng	722 Điện Biên Phủ, Phường Thạnh Mỹ Tây, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam	Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải	43,79%	43,79%	43,79%

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.

7. Nhân viên

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025, Công ty có 513 nhân viên (Tại ngày 01 tháng 01 năm 2025: 398 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

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 hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

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

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến thu được tiền thanh toán từ khách hàng hoặc các đối tác.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến sử dụng tiền để thanh toán khoản nợ phải trả.

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 cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi 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. Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Công ty con

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

Công ty liên kết

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

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá 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 kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu tài chính. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa 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 dư 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.

7. 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 được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

8. Chi phí trả trước

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

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

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 36 tháng.

Chi phí bảo hiểm

Chi phí bảo hiểm được phân bổ vào chi phí theo thời gian quy định trên hợp đồng bảo hiểm.

Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tàu định kỳ

Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tàu định kỳ 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 36 tháng.

Chi phí duy tu cảng, đường bãi container

Chi phí duy tu cảng, đường bãi container phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 24 tháng.

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	08 – 10
Máy móc và thiết bị	05 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 – 15
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 06
Tài sản cố định khác	04 – 05

10. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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 bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 hoá. 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 02 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. Kế toán giao dịch bán và thuê lại tài sản cố định

Đối với giao dịch bán và thuê lại tài sản cố định, chênh lệch giữa giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ của tài sản cố định được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong năm:

Trường hợp bán và thuê lại tài sản cố định theo hình thức thuê hoạt động:

- Nếu giá bán thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản cố định: Khoản chênh lệch giữa giá bán và giá trị hợp lý của tài sản cố định được ghi nhận vào chi phí trả trước và phân bổ vào chi phí theo thời gian thuê tài sản.
- Nếu giá bán cao hơn giá trị hợp lý của tài sản cố định: Khoản chênh lệch giữa giá bán và giá trị hợp lý của tài sản cố định được ghi nhận vào doanh thu chưa thực hiện và kết chuyển giảm chi phí thuê theo thời gian thuê tài sản.

13. 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.

14. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

15. Phân phối lợi nhuận

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

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

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

16. 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 kỳ kế toán.

Tiền lãi

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

17. 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.

18. 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.

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại

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

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc 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 năm 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.

20. 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.

21. 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 CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	1.124.378.660	1.657.440.634
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	242.547.736.944	340.574.353.389
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng) (*)	209.500.000.000	9.500.000.000
Cộng	453.172.115.604	351.731.794.023

(*) Khoản tiền gửi có kỳ hạn 03 tháng được đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng, số tiền 9.500.000.000 VND (xem thuyết minh số V.20a).

2. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Là khoản tiền gửi có kỳ hạn 6 – 18 tháng, lãi suất từ 1,8% đến 4,75%/năm, có giá trị ghi sổ bằng giá gốc. Trong đó, số dư các khoản tiền gửi được đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng là 24.050.000.000 VND (xem thuyết minh số V.20a).

2b. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	493.722.400.000	-	180.722.400.000	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng	51.000.000.000	-	51.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang	30.000.000.000	-	30.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	64.022.400.000	-	64.022.400.000	-
Công ty Cổ phần Trục vớt và Nạo vét Tân Cảng	35.700.000.000	-	35.700.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Công nghiệp Tân Cảng (*)	153.000.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng Lạch Huyện	160.000.000.000	-	-	-
Đầu tư vào công ty liên kết	398.216.870.000	-	408.716.870.000	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng Quế Võ	121.249.370.000	-	121.249.370.000	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Gantry	22.275.000.000	-	22.275.000.000	-
Công ty TNHH Dịch vụ ngầm Tân Cảng Mermaid	17.767.500.000	-	17.767.500.000	-
Công ty Cổ phần Hỗ trợ hàng hải và Dịch vụ ngoài khơi Tân Cảng	18.000.000.000	-	18.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Công nghiệp Tân Cảng (*)	-	-	10.500.000.000	-
Công ty Cổ phần Vận tải biển Tân Cảng	218.925.000.000	-	218.925.000.000	-
Cộng	891.939.270.000	-	589.439.270.000	-

(*) Tên cũ là Công ty Cổ phần Đầu tư YICO Việt Nam ("TCI")

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Tên Công ty	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng cổ phần/ phần vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Số lượng cổ phần/ phần vốn góp	Tỷ lệ sở hữu
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng	5.100.000 CP	51,00%	5.100.000 CP	51,00%
Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang	3.000.000 CP	60,00%	3.000.000 CP	66,67%
Công ty Cổ phần Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	6.402.240 CP	54,00%	6.402.240 CP	54,00%
Công ty Cổ phần Trục vớt và Nạo vét Tân Cảng	3.570.000 CP	60,00%	3.570.000 CP	51,00%
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Công nghiệp Tân Cảng ⁽ⁱ⁾	15.300.000 CP	51,00%	1.050.000 CP	35,00%
Công ty Cổ phần Tân Cảng Lạch Huyện ⁽ⁱⁱ⁾	16.000.000 CP	72,73%	-	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng-Quê Võ	3.911.270 CP	31,00%	3.911.270 CP	31,00%
Công ty Cổ phần Tân Cảng – Gantry	2.025.000 CP	45,00%	2.025.000 CP	45,00%
Công ty TNHH Dịch vụ ngầm Tân Cảng Mermaid	17.767.500.000 VND	50,00%	17.767.500.000 VND	50,00%
Công ty Cổ phần Hỗ trợ hàng hải và Dịch vụ ngoài khơi Tân Cảng	1.800.000 CP	36,00%	1.800.000 CP	36,00%
Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng	8.757.000 CP	43,79%	8.757.000 CP	43,79%
⁽ⁱ⁾ Ngày 25 tháng 4 năm 2025, Hội đồng quản trị Công ty đã ban hành Nghị quyết số 11/2025/NQ-HĐQT về việc thông qua phương án góp thêm vốn để tăng tỷ lệ sở hữu tại Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Công nghiệp Tân Cảng (“TCI”). Theo đó, Công ty góp bổ sung đối với phần vốn các cổ đông khác không góp, để tăng tỷ lệ sở hữu của Công ty tại TCI lên 51% và TCI trở thành công ty con của Công ty. Sau khi hoàn thành việc góp vốn bổ sung, Công ty sở hữu 15.300.000 cổ phần, mệnh giá 153.000.000.000 VND, chiếm 51% vốn điều lệ của TCI.				
⁽ⁱⁱ⁾ Theo Nghị quyết số 10/2025/NQ-HĐQT ngày 17 tháng 4 năm 2025 và Nghị quyết số 36/2025/NQ-HĐQT ngày 29 tháng 12 năm 2025, Hội đồng quản trị Công ty đã thông qua phương án thành lập công ty con - Công ty Cổ phần Tân Cảng Lạch Huyện và góp vốn 210.000.000.000 VND, tương đương 70% vốn điều lệ của công ty này. Tại thời điểm kết thúc năm tài chính, Công ty đã góp 160.000.000.000 VND. Số còn phải góp theo cam kết là 50.000.000.000 VND.				

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 các công ty con, công ty liên kết

Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang, Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Công nghiệp Tân Cảng và Công ty Cổ phần Tân Cảng Lạch Huyện hiện đang trong giai đoạn đầu tư xây dựng, chưa đi vào hoạt động sản xuất, kinh doanh. Các công ty khác đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước.

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

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

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu cung cấp dịch vụ cho:		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng	29.245.161.940	2.203.916.486
Công ty Cổ phần Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	10.550.332.300	12.668.822.452

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Trục vớt và Nạo vét Tân Cảng	44.985.529.291	34.595.354.586
Công ty Cổ phần Vận tải biển Tân Cảng	22.269.606.170	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng – Gantry	608.724.117	767.139.780
Công ty TNHH Dịch vụ ngầm Tân Cảng Mermaid	29.042.349.786	42.730.760.858
Sử dụng dịch vụ của các đơn vị cung cấp:		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng	92.823.292.275	45.247.044.248
Công ty Cổ phần Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	28.163.542.333	8.798.280.410
Công ty Cổ phần Trục vớt và Nạo vét Tân Cảng	21.601.816.815	-
Công ty Cổ phần Vận tải biển Tân Cảng	1.747.724.147	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng – Gantry	44.014.023.578	30.698.113.544
Công ty Cổ phần Hỗ trợ hàng hải và Dịch vụ ngoài khơi Tân Cảng	5.027.939.699	-
Công ty TNHH Dịch vụ ngầm Tân Cảng Mermaid	3.527.388.690	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia từ:		
Công ty Cổ phần Tân Cảng Quế Võ	9.617.726.365	9.321.009.468
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng	7.650.000.000	7.650.000.000
Công ty Cổ phần Hỗ trợ hàng hải và Dịch vụ ngoài khơi Tân Cảng	1.470.090.189	-
Lãi cho vay phải thu		
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Gantry	810.000.001	1.115.506.851
Lãi vay phải trả		
Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang	2.919.563.460	2.968.222.998
Góp vốn vào các công ty:		
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Công nghiệp Tân Cảng	142.500.000.000	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng Lạch Huyện	160.000.000.000	-
Công ty TNHH Dịch vụ ngầm Tân Cảng Mermaid	-	17.767.500.000
Công ty Cổ phần Hỗ trợ hàng hải và Dịch vụ ngoài khơi Tân Cảng	-	18.000.000.000

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	239.673.891.968	113.024.952.882
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	118.170.900.000	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng	32.823.723.177	1.228.137.674
Công ty Cổ phần Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	2.008.800.000	40.634.891.860
Công ty Cổ phần Trục vớt và Nạo vét Tân Cảng	57.633.618.499	8.006.003.712
Công ty Cổ phần Vận tải biển Tân Cảng	3.937.162.806	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng Gantry	1.474.321.410	640.200.000
Công ty TNHH Dịch vụ ngầm Tân Cảng Mermaid	7.010.295.583	805.716.407
Công ty TNHH MTV Cảng Tân Cảng - Cái Mép Thị Vải	5.400.000.000	20.182.916.522
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Tân Cảng	289.332.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Quản lý Tài sản Á Châu	2.677.461.209	3.074.400.000
Công ty Cổ phần Hàng hải Á Châu	8.248.277.284	38.452.686.707

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu các khách hàng khác	439.144.697.249	531.770.395.936
SC Management Co., Ltd	131.308.154.485	167.752.642.886
Liên doanh Việt Nga Vietsovpetro	98.428.079.500	204.397.227.972
Aussie Offshore Services Limited	-	36.688.614.934
Các khách hàng khác	209.408.463.264	122.931.910.144
Cộng	678.818.589.217	644.795.348.818

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Trả trước cho các bên liên quan	662.443.069	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	376.747.594	
Công ty Cổ phần Trục vớt và Nạo vét Tân Cảng	285.695.475	
Trả trước cho người bán khác	216.924.780.506	11.257.718.299
Công ty Cổ phần Bọc ống Dầu khí Việt Nam ⁽ⁱ⁾	120.713.423.724	-
Công ty Cổ phần Sản xuất Ống thép Dầu khí Việt Nam ⁽ⁱⁱ⁾	87.016.633.203	-
Công ty Luật TNHH Unilaw	-	500.000.000
Haridass Ho & Partners	-	7.218.157.500
Các nhà cung cấp khác	9.194.723.579	3.539.560.799
Cộng	217.587.223.575	11.257.718.299

(i) Là khoản trả trước 10% giá trị hợp đồng trước thuế cho Công ty Cổ phần Bọc ống Dầu khí Việt Nam theo Hợp đồng thuê dịch vụ bọc ống – Dự án đường ống dẫn khí Lô B Ô Môn PC2 ngày 30/09/2025. Thời hạn thực hiện hợp đồng trước 12/2026.

(ii) Là khoản trả trước 10% giá trị hợp đồng trước thuế cho Công ty Cổ phần Sản xuất Ống thép Dầu khí Việt Nam theo Hợp đồng thuê nhà thầu chế tạo ống và co ống (bend) – Dự án đường ống dẫn khí Lô B Ô Môn - PC2 ngày 25/09/2025. Thời hạn thực hiện hợp đồng trước 11/2026.

5. Phải thu về cho vay dài hạn

Là khoản cho vay không có tài sản đảm bảo Công ty Cổ phần Tân Cảng – Gantry (Công ty liên kết) theo Hợp đồng ngày 18 tháng 11 năm 2022 và Phụ lục ngày 17 tháng 03 năm 2025, số tiền 9.000.000.000 VND, thời hạn 60 tháng tính từ ngày nhận tiền vay đầu tiên (ngày 30/11/2022). Lãi suất cố định 9%/năm, tiền lãi trả định kỳ theo quý.

6. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	2.063.949.621	-	11.950.149.217	
Công ty Cổ phần Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc – Cổ tức phải thu	-	-	9.603.360.000	
Công ty Cổ phần Tân Cảng Gantry - Lãi vay phải thu	1.925.506.852	-	2.253.698.632	
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng- Phải thu khác	138.442.769	-	93.090.585	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	4.660.776.544		6.332.076.663	
Dự thu lãi tiền gửi	1.821.743.440	-	66.322.739	-
Ký cược, ký quỹ	752.933.902	-	1.232.783.380	-
Tạm ứng	1.675.636.351	-	2.432.244.100	-
Các khoản chi hộ	4.180.537	-	2.190.525.388	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	406.282.314	-	410.201.056	-
Cộng	6.724.726.165	-	18.282.225.880	-

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

	Số cuối năm			Thời gian quá hạn	Số đầu năm	
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Dự phòng		Giá gốc	Dự phòng
Jungwon Marine PTE LTD		-	-	Từ 3 năm trở lên	21.267.976.405	(21.267.976.405)
Cộng		-	-		21.267.976.405	(21.267.976.405)

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	21.267.976.405	22.513.629.532
Hoàn nhập dự phòng	-	(1.245.653.127)
Giảm do xóa nợ	(21.267.976.405)	-
Số cuối năm	-	21.267.976.405

8. Hàng tồn kho

Là nhiên liệu dự trữ cấp cho các tàu vận tải và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của dịch vụ cho thuê tàu vận tải, vận chuyển ngoài khơi, cụ thể:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nhiên liệu	45.466.433.189	42.801.247.232
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	124.908.557.708	38.349.917.842
Cộng	170.374.990.897	81.151.165.074

9. Chi phí trả trước**9a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí bảo hiểm	8.349.226.933	7.631.329.308

9b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	3.984.545.306	4.824.828.693
Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tàu	16.567.706.621	20.299.944.416
Chi phí duy tu cảng, đường bãi container	17.337.573.019	33.339.298.722
Các chi phí khác	349.957.782	1.160.154.434
Cộng	38.239.782.728	59.624.226.265

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

10. Tài sản cố định 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	434.155.654.077	987.985.491.114	780.969.224.994	973.591.274	1.198.220.255	2.205.282.181.714
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	111.631.498.988	232.784.453.105	-	-	344.415.952.093
Bán tàu TC Royal (*)	-	-	(105.001.455.605)	-	-	(105.001.455.605)
Số cuối năm	434.155.654.077	1.099.616.990.102	908.752.222.494	973.591.274	1.198.220.255	2.444.696.678.202
Trong đó:						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	416.008.714.510	581.380.184.093	4.869.341.666	973.591.274	1.198.220.255	1.004.430.051.798
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	418.372.857.464	895.514.855.254	327.508.803.250	973.591.274	1.198.220.255	1.643.568.327.497
Khấu hao trong năm	1.814.693.952	46.212.251.514	84.134.670.583	-	-	132.161.616.049
Bán tàu TC Royal (*)	-	-	(61.984.730.241)	-	-	(61.984.730.241)
Số cuối năm	420.187.551.416	941.727.106.768	349.658.743.592	973.591.274	1.198.220.255	1.713.745.213.305
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	15.782.796.613	92.470.635.860	453.460.421.744	-	-	561.713.854.217
Số cuối năm	13.968.102.661	157.889.883.334	559.093.478.902	-	-	730.951.464.897

(*) Thực hiện Nghị quyết số 07/2025/NQ-HĐQT ngày 31/03/2025 của Hội đồng quản trị, Công ty đã bán tàu TC Royal cho Công ty Cổ phần Đầu tư và Quản lý Tài sản Á Châu (bên liên quan). Mục đích để bổ sung vốn đầu tư mua/đóng mới 02 tàu PSV/AHTS đa dạng hoá đội tàu đáp ứng nhu cầu thị trường trong tương lai. Trong năm, Công ty đã thực hiện đầu tư/đóng mới các tàu theo Nghị quyết số 07 (xem thuyết minh V.12).

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 517.867.136.616 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty tại các Ngân hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

11. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	98.814.485.186	448.600.000	99.263.085.186
Số cuối năm	<u>98.814.485.186</u>	<u>448.600.000</u>	<u>99.263.085.186</u>
Trong đó:			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	448.600.000	448.600.000
Chờ thanh lý			
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	-	448.600.000	448.600.000
Số cuối năm	<u>-</u>	<u>448.600.000</u>	<u>448.600.000</u>
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	98.814.485.186	-	98.814.485.186
Số cuối năm	<u>98.814.485.186</u>	<u>-</u>	<u>98.814.485.186</u>

Quyền sử dụng đất có giá trị còn lại theo sổ sách là 98.814.485.186VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty tại các Ngân hàng.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Số cuối năm
Mua sắm tài sản cố định	54.141.567.226	810.446.248.899	(344.415.952.093)	520.171.864.032
Thiết bị ROV 150HP	53.996.778.654	57.634.720.334	(111.631.498.988)	-
Sà lan Tân Cảng 375	144.788.572	99.379.408.556	(99.524.197.128)	-
Tàu Tân cảng 63 (TC Diamond)	-	123.459.255.977	(123.459.255.977)	-
Tàu TC Apollo	-	194.237.533.321	-	194.237.533.321
Tàu TC Princess	-	247.962.816.046	-	247.962.816.046
Tàu Container (LXCB2024124)	-	77.971.514.665	-	77.971.514.665
Các phương tiện vận tải khác	-	9.801.000.000	(9.801.000.000)	-
Xây dựng cơ bản dở dang (*)	4.642.983.158	-	-	4.642.983.158
Xây dựng cầu cảng và vận chuyển hàng hóa tại Hải Phòng	3.013.636.364	-	-	3.013.636.364
Dự án khác	1.629.346.794	-	-	1.629.346.794
Cộng	58.784.550.384	810.446.248.899	(344.415.952.093)	524.814.847.190

(*) Các công trình này sẽ được tiếp tục thực hiện khi Công ty bố trí được nguồn vốn, phù hợp với tình hình tài chính của Công ty.

13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến doanh thu chưa thực hiện dài hạn liên quan đến hoạt động chuyển nhượng tàu Royal và thuê lại tài sản hoạt động. Chi tiết phát sinh trong năm như sau:

	Năm nay
Số đầu năm	-
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh	26.729.900.000
Số cuối năm	<u>26.729.900.000</u>

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

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>115.156.357.603</i>	<i>88.577.417.548</i>
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	70.489.169	87.225.972
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng	16.388.207.048	24.635.800.110
Công ty Cổ phần Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	14.253.982.489	-
Công ty Cổ phần Cung ứng TCOTS - Cát Lái	6.454.469.549	3.094.716.140
Công ty Cổ phần Hỗ trợ hàng hải và Dịch vụ ngoài khơi Tân Cảng	8.014.440.976	2.899.741.260
Công ty Cổ phần Tân Cảng Gantry	14.679.768.951	7.475.546.087
Công ty TNHH Dịch vụ ngầm Tân Cảng Mermaid	3.809.579.785	-
Công ty Cổ phần Vận tải biển Tân Cảng	1.893.952.245	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Tân Cảng	3.078.972.000	-
Công Ty TNHH Tân Cảng - Petro Cam Ranh	2.509.900.000	4.483.100.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	-	4.652.360.747
Công ty Cổ phần Cảng Tân Cảng Hiệp Phước	11.022.900	-
Công ty TNHH Phát triển nguồn nhân lực Tân Cảng - STC	-	14.700.000
Công ty TNHH MTV Hải sản Trường Sa	6.338.475.055	10.023.265.740
Công ty Cổ phần Đầu tư và Quản lý tài sản Á Châu	16.364.603.281	16.588.739.675
Công ty Cổ phần Hàng hải Á Châu	21.288.494.155	14.622.221.817
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>391.564.247.911</i>	<i>248.248.429.227</i>
Aussie Offshore Services Limited	81.549.974.267	62.703.469.877
Công ty Cổ phần Hàng hải Dầu khí Hải Dương	62.844.426.111	-
Genmarca Shipping Limited	25.782.198.650	47.758.813.388
Các nhà cung cấp khác	221.387.648.883	137.786.145.962
Cộng	<u>506.720.605.514</u>	<u>336.825.846.775</u>

15. Người mua trả tiền trước

15a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Liên doanh Việt Nga Vietsovpetro	51.329.723.726	69.620.000.000
Công ty TNHH MTV Thương mại dịch vụ Huỳnh Thy	8.923.233.200	8.923.233.200
Các khách hàng khác	30.043.583.155	4.567.268.517
Cộng	<u>90.296.540.081</u>	<u>83.110.501.717</u>

15b. Người mua trả tiền trước dài hạn

Là khoản trả trước liên quan đến Hợp đồng liên danh số SWPOC-TM-CA-CON-PC2-041 ký ngày 27/06/2025 giữa Công ty và các đối tác, gồm Chi nhánh Tập đoàn Công nghiệp - Năng lượng Quốc gia Việt Nam - Công ty Điều hành Đường ống Tây Nam, các nhà thầu Liên doanh Việt Nga - Vietsovpetro, và PT Timas Suplindo, về việc xây dựng và lắp đặt đường ống dẫn dầu Khố B Ô Môn, thời hạn thực hiện là 880 ngày. Trong đó, Công ty được nhận tạm ứng 10% tổng giá trị hợp đồng phần giá trị trọn gói, tương ứng 301.176.457.483 VND và 19.504.539,355 USD. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty mới chỉ nhận được phần tạm ứng tương đương 268.588.475.182 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	17.743.466.505	(17.743.466.505)	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	74.367.197.033	(74.367.197.033)	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	9.328.410.822	(9.328.410.822)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	68.651.161.309	203.464.415.934	(68.897.468.717)	203.218.108.526
Thuế thu nhập cá nhân	1.015.628.151	12.812.835.746	(12.507.180.879)	1.321.283.018
Thuế bảo vệ môi trường	-	437.992.000	(437.992.000)	-
Thuế môn bài	-	3.000.000	(3.000.000)	-
Thuế nhà thầu	3.024.198.054	4.455.564.604	(5.607.587.858)	1.872.174.800
Cộng	72.690.987.514	322.612.882.644	(188.892.303.814)	206.411.566.344

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Năm 2014, Công ty phát sinh hoạt động đầu tư mới vào lĩnh vực cầu cảng và bắt đầu có thu nhập chịu thuế. Theo quy định tại điều 19 và điều 20 Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 06 năm 2014, Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm (từ năm 2014 đến năm 2017) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo (từ năm 2018 đến năm 2026) đối với thu nhập phát sinh từ hoạt động này. Ngoài ra, thu nhập từ hoạt động cầu cảng được hưởng thuế suất ưu đãi 10% trong 15 năm (từ năm 2014 đến năm 2028).

Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

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

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.078.487.413.618	456.294.805.977
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN:	139.297.549.592	9.845.914.230
Các khoản điều chỉnh tăng	152.068.905.289	10.547.004.871
Chi phí không hợp lệ	17.718.314.648	10.517.457.077
Lãi phát sinh từ giao dịch bán và thuê lại tài sản cố định chưa thực hiện cuối kỳ	133.649.500.000	-
Lãi/lỗ chênh lệch tỉ giá do đánh giá lại số dư tiền và các khoản phải thu cuối kỳ trước đã thực hiện trong kỳ này	701.090.641	29.547.794
Các khoản điều chỉnh giảm	(12.771.355.697)	(701.090.641)
Lãi chênh lệch tỉ giá do đánh giá lại số dư tiền và các khoản phải thu cuối kỳ	(12.771.355.697)	(701.090.641)
Thu nhập chịu thuế	1.217.784.963.210	466.140.720.207
Thu nhập miễn thuế (cổ tức được chia)	(18.737.816.554)	(26.574.369.468)
Thu nhập tính thuế	1.199.047.146.656	439.566.350.739
Trong đó:		
Thu nhập từ hoạt động khai thác cảng biển	244.975.708.168	128.224.489.201
Thu nhập từ hoạt động khác	954.071.438.488	311.341.861.538
Thuế suất thuế TNDN phổ thông	20%	20%
Thuế suất thuế TNDN hoạt động khai thác cảng	10%	10%
Thuế TNDN phải nộp theo thuế suất phổ thông	239.809.429.331	87.913.270.148
Thuế TNDN chênh lệch do áp dụng thuế suất khác thuế suất phổ thông	(24.497.570.817)	(12.822.448.920)

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Năm nay	Năm trước
Thuế TNDN được miễn, giảm (50%)	(12.248.785.408)	(6.411.224.460)
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	203.063.073.106	68.679.596.768
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	401.342.828	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	203.464.415.934	68.679.596.768

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.

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	23.428.850.164	13.149.669.530
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn - Tiền thuê đất	8.947.586.545	8.940.632.000
- Tiền thuê đất	8.940.632.000	8.940.632.000
- Phí thuê văn phòng	6.954.545	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang – Lãi vay phải trả	7.128.601.130	4.209.037.530
Công ty Cổ phần Trục vớt và Nạo vét Tân Cảng - Chi phí thuê tàu	3.909.360.000	-
Công ty Cổ phần Hỗ trợ hàng hải và Dịch vụ ngoài khơi Tân Cảng - Chi phí đại lý tàu	2.876.599.689	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng - Chi phí lắp đặt thiết bị	566.702.800	-
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	28.755.532.450	35.486.186.221
Lãi vay phải trả	12.937.979.388	12.943.430.995
Chi phí thuê tàu phải trả	225.000.000	1.231.000.000
Chi phí nhiên liệu phải trả	7.746.651.745	10.660.924.443
Chi phí thuyền viên nước ngoài	6.782.407.827	8.790.821.550
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	1.063.493.490	1.860.009.233
Cộng	52.184.382.614	48.635.855.751

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**18. Doanh thu chưa thực hiện****18a. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các bên liên quan	-	99.361.222.597
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn – Dịch vụ cho thuê cầu	-	99.361.222.597
Doanh thu chưa thực hiện liên quan đến các tổ chức và cá nhân khác	128.374.145.455	-
Lãi phát sinh từ giao dịch bán và thuê lại tài sản cố định (*)	106.919.600.000	-
Các khoản doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn khác	21.454.545.455	-
Cộng	128.374.145.455	99.361.222.597

(*) Trong năm, Công ty đã bán tàu TC Royal cho Công ty Cổ phần Đầu tư và Quản lý Tài sản Á Châu (bên liên quan) với giá bán chưa thuế GTGT là 363.779.200.000 VND. Đồng thời, Công ty cũng ký hợp đồng ngày 31/03/2025 về việc thuê lại tàu Royal từ Công ty Cổ phần Đầu tư và Quản lý Tài sản Á Châu, với thời gian thuê 24 tháng cộng thêm 12 tháng mở rộng (nếu có), tính từ ngày vận chuyển (ngày 31/3/2025).

Tại thời điểm chuyển nhượng, tàu TC Royal có giá trị ghi sổ 43.016.725.364 VND; giá trị hợp lý 149.940.000.000 VND (được xác định dựa trên kết quả Chứng thư thẩm định giá ngày 20/03/2025 của Công ty Cổ phần Thẩm định và Đầu tư tài chính Hoa Sen - Chi nhánh miền Nam). Chênh lệch giữa giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ của tài sản đã được ghi nhận vào thu nhập khác, số tiền 106.923.274.636 VND (Thuyết minh VI.7).

Chênh lệch giữa giá bán và giá trị hợp lý của tài sản đã được ghi nhận vào doanh thu chưa thực hiện, số tiền 213.839.200.000 VND, và được phân bổ để ghi giảm chi phí thuê theo thời hạn thuê (24 tháng).

18b. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Lãi phát sinh từ giao dịch bán và thuê lại tài sản cố định (xem thuyết minh số V.17a)	26.729.900.000	-
Các khoản doanh thu chưa thực hiện dài hạn khác	17.878.787.880	-
Cộng	44.608.687.880	-

19. Phải trả khác**19a. Phải trả ngắn hạn khác**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	157.970.242	24.455.192.198
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	152.970.242	24.448.885.746
Cổ tức phải trả	-	24.134.583.581
Khoản BHXH và khoản phải trả khác	152.970.242	314.302.165
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng – Tiền thu hộ	5.000.000	5.000.000
Kinh phí hoạt động Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát	-	1.306.452
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác	4.055.268.235	2.602.126.297
Kinh phí công đoàn	222.379.825	302.441.757
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	17.843.200	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.230.808.300	2.230.808.300
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	1.584.236.910	68.876.240
Cộng	4.213.238.477	27.057.318.495

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

19b. Phải trả dài hạn khác

Là khoản nhận ủy thác từ Công ty Cổ phần Xây lắp Công trình Năng lượng Biển để thực hiện dự án “Đầu tư sà lan biển không tự hành – sà lan biển Hao Yi 11” theo Hợp đồng ủy thác đầu tư số 01/2024/HĐUT/TCO ngày 12 tháng 12 năm 2024. Tổng giá trị dự án đầu tư tạm tính là 80.187.500.000 VND, trong đó, mỗi bên góp 17,5% tổng giá trị dự án, dự kiến là 14.093.750.000 VND, phần còn lại sẽ được huy động từ vốn vay. Hiệu quả kinh doanh được phân chia theo tỷ lệ vốn góp.

20. Vay

20a. Vay ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay ngắn hạn Ngân hàng (*)	219.823.127.467	133.070.398.470
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh	111.845.247.670	52.407.970.176
Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Đồng Hồ Chí Minh	14.648.375.565	52.771.913.785
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	93.329.504.232	27.890.514.509
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.20b)	161.561.106.340	103.492.717.996
Ngân hàng Liên doanh Việt - Nga – Chi nhánh Vũng Tàu	9.831.557.680	14.284.257.680
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	86.013.875.092	41.492.786.748
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Đồng Đa	65.715.673.568	47.715.673.568
Cộng	381.384.233.807	236.563.116.466

(*) Các khoản vay ngắn hạn ngân hàng, thời hạn 12 tháng, để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C phục vụ sản xuất kinh doanh. Chi tiết như sau:

Ngân hàng	Hợp đồng vay	Hạn mức	Lãi suất/ năm	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh	Hợp đồng ngày 23/07/2025	100 tỷ VND	6% - 6,5%	Tài khoản tiền gửi tại cùng ngân hàng; 02 cầu RTG 6+1 và 01 cầu Kocks 73013; Quyền tài sản phát sinh từ các hợp đồng cung cấp dịch vụ
Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Đồng Hồ Chí Minh	Hợp đồng ngày 25/08/2025	80 tỷ VND	5,3% - 5,8%	02 cầu Container KOCKS và Tàu TC Royal
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	Hợp đồng ngày 10/02/2025	5,1 triệu USD	1,8% - 2%	Các hợp đồng cầm cố tiền gửi tại Shinhanbank với giá trị 6 triệu USD
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Kỳ Khởi Nghĩa	Hợp đồng ngày 06/05/2025	50 tỷ VND	4% - 4,2%	02 cầu bờ Container hiệu Kocks

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

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

	Vay ngắn hạn ngân hàng	Vay dài hạn đến hạn trả	Cộng
Số đầu năm	133.070.398.470	103.492.717.996	236.563.116.466
Số tiền vay phát sinh	1.188.456.021.329	-	1.188.456.021.329
Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	-	161.561.106.340	161.561.106.340
Số tiền vay đã trả	(1.101.703.292.332)	(103.492.717.996)	(1.205.196.010.328)
Số cuối năm	219.823.127.467	161.561.106.340	381.384.233.807

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

20b. Vay dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay dài hạn bên liên quan	37.494.545.000	72.494.545.000
Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang ⁽ⁱ⁾	36.494.545.000	36.494.545.000
Bên liên quan - Cá nhân ⁽ⁱⁱ⁾	1.000.000.000	36.000.000.000
Vay dài hạn ngân hàng⁽ⁱⁱⁱ⁾	386.593.058.252	190.656.429.194
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	303.586.937.980	108.673.360.244
Ngân hàng liên doanh Việt - Nga - Chi nhánh Vũng Tàu	9.413.000.939	19.244.558.619
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Đồng Đa	73.593.119.333	62.738.510.331
Vay dài hạn các cá nhân⁽ⁱⁱⁱ⁾	38.800.000.000	123.800.000.000
Cộng	462.887.603.252	386.950.974.194

(i) Khoản vay Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang theo Hợp đồng tín dụng ký năm 2020 và phụ lục gia hạn ký ngày 15/06/2024, mục đích bổ sung vốn lưu động hoạt động sản xuất kinh doanh, thời hạn vay 05 năm, lãi suất 8%/năm. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

(ii) Khoản vay dài hạn các cá nhân để tăng cường vốn cho hoạt động offshore (thời hạn vay 05 năm, tự động gia hạn), đầu tư mua tàu TC89, đầu tư thiết bị ROV và đầu tư vào dự án Cầu Kocks (thời hạn vay theo thời gian hoạt động của dự án, lần lượt là 10 năm, 7 năm và 8 năm). Chi tiết như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Đầu tư tàu TC 89 và Phục vụ hoạt động offshore (lãi suất 9,0%/năm)	8.000.000.000	128.000.000.000
Bên liên quan	-	35.000.000.000
Các cá nhân khác	8.000.000.000	93.000.000.000
Đầu tư thiết bị ROV ATOM và cầu Kocks (lãi suất 25,0%/năm)	31.800.000.000	31.800.000.000
Bên liên quan	1.000.000.000	1.000.000.000
Cán bộ nhân viên Công ty	200.000.000	200.000.000
Các cá nhân khác	30.600.000.000	30.600.000.000
Cộng	39.800.000.000	159.800.000.000

(iii) Các khoản vay dài hạn ngân hàng để đầu tư tài sản cố định, được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay. Chi tiết như sau:

Hợp đồng vay	Mục đích vay/Hạn mức	Thời hạn	Lãi suất/năm
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam			
Hợp đồng ngày 26/4/2021	Đầu tư tàu TC Dolphin/ Hạn mức vay: 65.000.000.000 VND	05 năm	7,0%
Hợp đồng ngày 08/11/2021	Đầu tư tàu nạo vét xén thổi 650/ Hạn mức vay: 129.920.000.000 VND	07 năm	7,29%
Hợp đồng ngày 04/7/2023	Đầu tư tòa nhà văn phòng 52 Trương Văn Bang/ Hạn mức vay: 77.000.000.000 VND	07 năm	6,68%
Hợp đồng ngày 17/01/2025	Đầu tư sà lan biển không tự hành TC 375/ Hạn mức vay: 52.000.000.000 VND	05 năm	6,68%
Hợp đồng ngày 11/09/2025	Đầu tư tàu dịch vụ dầu khí TC Apollo/ Hạn mức vay 121.646.000.000 VND	05 năm	6,38%
Hợp đồng ngày 24/09/2025	Đầu tư tàu dịch vụ dầu khí TC Princess/ Hạn mức vay 163.592.800.000 VND	07 năm	6,90%

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

<i>Hợp đồng vay</i>	<i>Mục đích vay/Hạn mức</i>	<i>Thời hạn</i>	<i>Lãi suất/năm</i>
Ngân hàng Liên doanh Việt - Nga – Chi nhánh Vũng Tàu			
Hợp đồng ngày 04/5/2021	Đầu tư mua tàu TC Eagle	05 năm	7,3%
Hợp đồng ngày 20/9/2023	Đầu tư mua tàu TC Saturn	05 năm	7,5%
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam			
Hợp đồng ngày 12/6/2018	Đầu tư 02 cầu Mitsui	106 tháng	7,2%
Hợp đồng ngày 15/6/2022	Đầu tư 01 tàu TC Venus	60 tháng	8,3%
Hợp đồng ngày 24/3/2025	Đầu tư 01 tàu Diamond XXIV. Hạn mức vay là 96.971.000.000 VND	60 tháng	6,5%

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

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

	Tổng nợ	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm
Số cuối năm				
Vay dài hạn bên liên quan	37.494.545.000	-	37.494.545.000	-
Vay dài hạn ngân hàng	548.154.164.592	161.561.106.340	348.128.450.252	38.464.608.000
Vay dài hạn các cá nhân khác	38.800.000.000	-	38.800.000.000	-
Cộng	624.448.709.592	161.561.106.340	424.422.995.252	38.464.608.000
Số đầu năm				
Vay dài hạn bên liên quan	36.000.000.000	-	36.000.000.000	-
Vay dài hạn ngân hàng	294.149.147.190	103.492.717.996	180.703.729.194	9.952.700.000
Vay dài hạn các cá nhân khác	160.294.545.000	-	160.294.545.000	-
Cộng	490.443.692.190	103.492.717.996	376.998.274.194	9.952.700.000

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

	Vay dài hạn bên liên quan	Vay dài hạn ngân hàng	Vay dài hạn các cá nhân khác	Cộng
Số đầu năm	72.494.545.000	190.656.429.194	123.800.000.000	386.950.974.194
Số tiền vay phát sinh	-	388.785.940.090	8.000.000.000	396.785.940.090
Số tiền vay đã trả	(35.000.000.000)	(31.288.204.692)	(93.000.000.000)	(159.288.204.692)
Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	-	(161.561.106.340)	-	(161.561.106.340)
Số cuối năm	37.494.545.000	386.593.058.252	38.800.000.000	462.887.603.252

20c. Vay quá hạn chưa thanh toán

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

21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Quỹ thưởng Ban điều hành	Cộng
Số đầu năm	31.336.412.748	1.350.250.424	32.686.663.172
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	90.175.289.768	7.752.304.184	97.927.593.952
Chi quỹ trong năm	(16.150.516.123)	(5.300.000.000)	(21.450.516.123)
Số cuối năm	105.361.186.393	3.802.554.608	109.163.741.001

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

22. Vốn chủ sở hữu

22a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Cộng
<i>Năm trước</i>					
Số dư đầu năm	309.998.860.000	279.932.828.816	202.310.445.663	26.872.565.779	819.114.700.258
Lợi nhuận trong năm	-	-	387.615.209.209	-	387.615.209.209
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm 2023	-	45.088.287.410	(48.094.173.237)	-	(3.005.885.827)
Chia cổ tức	-	-	(46.499.829.000)	-	(46.499.829.000)
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm 2024	-	-	(38.761.520.920)	-	(38.761.520.920)
Số dư cuối năm	309.998.860.000	325.021.116.226	456.570.131.715	26.872.565.779	1.118.462.673.720
<i>Năm nay</i>					
Số dư đầu năm	309.998.860.000	325.021.116.226	456.570.131.715	26.872.565.779	1.118.462.673.720
Phát hành cổ phần tăng vốn từ quỹ đầu tư phát triển (*)	139.997.950.000	(139.997.950.000)	-	-	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	901.752.897.684	-	901.752.897.684
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm 2024	-	116.284.562.763	(124.036.866.947)	-	(7.752.304.184)
Chia cổ tức	-	-	(92.999.658.000)	-	(92.999.658.000)
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm 2025	-	-	(90.175.289.768)	-	(90.175.289.768)
Số dư cuối năm	449.996.810.000	301.307.728.989	1.051.111.214.684	26.872.565.779	1.829.288.319.452

(*) Thực hiện Tờ trình số 07/2025/TTr-HĐQT ngày 19/5/2025 đã được phê duyệt theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/2025/NQ-ĐHĐCĐ ngày 25/6/2025, trong năm, Công ty đã hoàn thành việc phát hành cổ phiếu tăng vốn từ nguồn quỹ đầu tư phát triển, số lượng 13.999.795 cổ phiếu, tương đương 139.997.950.000 VND.

22b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	162.000.580.000	111.599.990.000
Các cổ đông khác	287.996.230.000	198.398.870.000
Cộng	449.996.810.000	309.998.860.000

22c. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	44.999.681	30.999.886
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	44.999.681	30.999.886
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	44.999.681	30.999.886

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

22d. Phân phối lợi nhuận

Trong năm, Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2025 số 01/2025/NQ-ĐHĐCĐ ngày 25 tháng 6 năm 2025:

Phân phối lợi nhuận năm 2024

• Chia cổ tức cho các cổ đông	:	92.999.658.000
• Trích quỹ đầu tư phát triển (30% lợi nhuận sau thuế)	:	116.284.562.763
• Trích quỹ thưởng Ban điều hành (2% lợi nhuận sau thuế)	:	7.752.304.184

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tạm phân phối lợi nhuận năm 2025

• Trích quỹ khen thưởng (5% lợi nhuận sau thuế)	:	45.087.644.884
• Trích quỹ phúc lợi (5% lợi nhuận sau thuế)	:	45.087.644.884

23. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

23a. Ngoại tệ các loại

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dollar Mỹ (USD)	12.129.319,70	6.653.634,29
Bath Thái (THB)	1.796.764,81	80.769,79

23b. Nợ khó đòi đã xử lý

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV Linh Ngọc Ngân	1.245.653.127	1.245.653.127
Jungwon Maritime Pte. Ltd (*)	21.267.976.405	-

(*) Khoản nợ phải thu khách hàng đã được Công ty trích lập dự phòng từ năm 2020 và đã được xử lý xóa nợ theo Biên bản họp đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 số 01/2025/BBH-ĐHĐCĐ ngày 25/06/2025.

23c. Tài sản cho thuê hoạt động

Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu trong tương lai của các hợp đồng thuê hoạt động không thể hủy ngang như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Từ 1 năm trở xuống	39.960.000.000	39.350.332.300
Trên 1 năm đến 5 năm	39.960.000.000	79.920.000.000
Cộng	79.920.000.000	119.270.332.300

Thông tin về tài sản cho thuê hoạt động như sau:

Bên thuê	Tài sản cho thuê	Giá	Thời hạn cho thuê
Công ty Cổ phần Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	Tàu Tân Cảng 62	930.000.000 VND/1 tháng	2 năm, tính từ ngày 01/01/2026
Công ty Cổ phần Trục vót và Nạo vét Tân Cảng	Tàu Nha Trang	2.400.000.000 VND/1 tháng	2 năm, tính từ ngày 01/01/2026

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

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu dịch vụ ngoài khơi	2.623.962.501.773	1.658.888.227.352
Doanh thu cho thuê cơ sở hạ tầng và trang thiết bị	348.886.318.704	285.361.222.597
Doanh thu dịch vụ khác	144.857.601.908	131.349.125.255
Cộng	3.117.706.422.385	2.075.598.575.204

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

Xem Thuyết minh VII.1

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn dịch vụ ngoài khơi	1.796.837.021.712	1.260.285.785.141
Giá vốn cho thuê cơ sở hạ tầng và trang thiết bị	64.356.677.778	111.527.185.803
Giá vốn dịch vụ khác	121.551.199.373	129.024.509.913
Cộng	1.982.744.898.863	1.500.837.480.857

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi không kỳ hạn và tương đương tiền	11.488.035.244	1.144.866.010
Cổ tức, lợi nhuận được chia	18.737.816.554	26.574.369.468
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	11.449.292.241	11.963.537.231
Lãi tiền cho vay	810.000.001	1.743.031.237
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	8.289.010.270	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	150.000.000
Cộng	50.774.154.310	41.575.803.946

4. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	51.004.299.743	56.267.655.489
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	11.404.189.479	2.173.301.216
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	1.458.358.638
Chi phí tài chính khác	4.123.025.976	1.836.705.361
Cộng	66.531.515.198	61.736.020.704

5. Chi phí bán hàng

	Năm nay	Năm trước
Chi phí hoa hồng	4.705.090.861	6.317.855.676
Các chi phí khác	-	138.680.000
Cộng	4.705.090.861	6.456.535.676

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	80.177.485.850	55.594.957.423
Chi phí nguyên vật liệu quản lý	2.049.708.880	1.610.894.476
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.202.949.015	1.339.826.297
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.766.800.527	2.111.325.606
Thuế, phí và lệ phí	78.637.972	189.693.192
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.043.572.186	15.572.734.633
Chi phí bằng tiền khác	23.542.949.212	15.373.634.396
Cộng	134.862.103.642	91.793.066.023

7. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Lãi thanh lý tàu TC Royal (thuyết minh V.17a)	100.502.987.780	60.300.000
- Chênh lệch giữa giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ của tài sản	106.923.274.636	60.300.000
- Chi phí thanh lý tài sản	(6.420.286.856)	-
Thu tiền bồi thường	384.425.936	258.513.018
Thu nhập khác	464.951.115	14.800.000
Cộng	101.352.364.831	333.613.018

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Lãi trên cổ phiếu

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

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	380.912.110.310	334.775.012.433
Chi phí nhân công	385.807.510.688	322.295.947.517
Chi phí khấu hao tài sản cố định	132.161.616.049	121.325.227.290
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.141.636.112.313	653.670.273.444
Chi phí khác	168.353.383.872	98.868.086.930
Cộng	2.208.870.733.232	1.530.934.547.614

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 Tổng 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.

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

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Chức vụ	Tiền lương	Thưởng	Thù lao	Cộng thu thập
Năm nay					
Ông Lê Đăng Phúc	Chủ tịch HĐQT (từ 02/07/2025)	1.686.888.000	781.750.000	700.000.000	3.168.638.000
Ông Võ Đắc Thiệu	Chủ tịch HĐQT (đến 01/07/2025)	-	-	1.111.111.111	1.111.111.111
Ông Nguyễn Sơn (*)	Thành viên HĐQT	-	-	950.000.000	950.000.000
Ông Trần Quang Thảo	Ủy viên HĐQT (từ 25/06/2025)	-	-	150.000.000	150.000.000
Ông Phạm Đức Duy	Trưởng BKS	607.380.000	269.050.000	-	876.430.000
Bà Vũ Thị Hải Yến	Thành viên BKS	-	-	30.000.000	30.000.000
Ông Nguyễn Phùng Hưng	Tổng Giám đốc (từ 02/07/2025)	867.180.000	418.000.000	-	1.285.180.000
Ông Phạm Thanh Bình	Phó Tổng Giám đốc	913.380.000	388.300.000	-	1.301.680.000
Ông Nguyễn Hồng Sơn	Phó Tổng Giám đốc	713.924.000	301.000.000	-	1.014.924.000
Ông Vũ Quang Tiến	Kế toán trưởng	698.580.000	301.000.000	-	999.580.000
Cộng		5.487.332.000	2.459.100.000	2.941.111.111	10.887.543.111

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Chức vụ	Tiền lương	Thưởng	Thù lao	Cộng thu thập
<i>Năm trước</i>					
Ông Võ Đắc Thiệu	Chủ tịch HĐQT	-	-	120.000.000	120.000.000
Ông Nguyễn Sơn (*)	Thành viên HĐQT	-	-	-	-
Ông Lê Đăng Phúc	Thành viên HĐQT / Tổng Giám đốc	1.393.890.000	435.375.000	-	1.829.265.000
Ông Phạm Đức Duy	Trưởng BKS	545.206.522	175.675.000	-	720.881.522
Bà Vũ Thị Hải Yến	Thành viên BKS	-	-	60.000.000	60.000.000
Ông Nguyễn Quốc Dũng	Phó Tổng Giám đốc (đến 01/04/2024)	188.850.000	10.000.000	-	198.850.000
Ông Phạm Thanh Bình	Phó Tổng Giám đốc	826.950.000	259.150.000	-	1.086.100.000
Ông Nguyễn Phùng Hưng	Phó Tổng Giám đốc	660.000.000	203.500.000	-	863.500.000
Ông Nguyễn Hồng Sơn	Phó Tổng Giám đốc (từ 22/08/2024)	214.952.381	49.166.667	-	264.119.048
Ông Vũ Quang Tiến	Kế toán trưởng	650.400.000	203.500.000	-	853.900.000
Cộng		4.480.248.903	1.336.366.667	180.000.000	5.996.615.570

(*) Ông Nguyễn Sơn không hưởng lương, thù lao tại Công ty.

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	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn (“SNP”)	Cổ đông lớn (sở hữu 36% vốn điều lệ)
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bay và Du lịch Biển Tân Cảng	Công ty con
Công ty Cổ phần Tân Cảng Kiên Giang	Công ty con
Công ty Cổ phần Hàng hải Tân Cảng Miền Bắc	Công ty con
Công ty Cổ phần Trục vớt và Nạo vét Tân Cảng	Công ty con
Công ty Cổ phần Tân Cảng Lạch Huyện	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Công nghiệp Tân Cảng	Công ty con (từ 24/04/2025)/Công ty liên kết (đến 24/04/2025)
Công ty Cổ phần Cung ứng Tcots – Cát Lái	Công ty con gián tiếp
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Dương Anh	Công ty con gián tiếp
Công ty Cổ phần Tân Cảng Quế Võ	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Tân Cảng - Gantry	Công ty liên kết
Công ty TNHH Dịch vụ ngầm Tân Cảng Mermaid	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Hỗ trợ hàng hải và Dịch vụ Ngoài khơi Tân Cảng	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Vận tải Biển Tân Cảng	Công ty liên kết
Công ty TNHH MTV Hoa tiêu Tân Cảng	Công ty thuộc Tập đoàn SNP
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	Công ty thuộc Tập đoàn SNP
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Tân Cảng	Công ty thuộc Tập đoàn SNP
Công ty TNHH MTV Cảng Tân Cảng - Cái Mép Thị Vải	Công ty thuộc Tập đoàn SNP
Công ty TNHH Tân Cảng - Petro Cam Ranh	Công ty thuộc Tập đoàn SNP
Công ty TNHH MTV Hải Sản Trường Sa	Công ty thuộc Tập đoàn SNP
Công ty Cổ phần Tân Cảng – Cái Mép	Công ty thuộc Tập đoàn SNP
Công ty TNHH MTV Xây dựng Công trình Tân Cảng	Công ty thuộc Tập đoàn SNP
Công ty TNHH Cảng Container Quốc tế Tân Cảng – Hải Phòng	Công ty thuộc Tập đoàn SNP
Công ty Cổ phần Hàng Hải Á Châu	Công ty có cùng thành viên quản lý chủ chốt
Công ty Cổ phần Đầu tư và Quản lý Tài sản Á Châu	Công ty có cùng thành viên quản lý chủ chốt

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Giao dịch với các bên liên quan khác:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu cho thuê tài sản và cung cấp dịch vụ cho các đơn vị:		
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	189.525.096.107	120.000.000.000
Công ty TNHH Tân Cảng - Petro Cam Ranh	2.636.018.519	1.428.981.482
Công ty TNHH MTV Cảng Tân Cảng - Cái Mép Thị Vải	60.000.000.000	66.582.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Quản lý Tài sản Á Châu	8.849.130.746	9.368.070.498
Công ty Cổ phần Hàng hải Á Châu	-	57.229.142.628
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Tân Cảng	267.900.000	-
Sử dụng dịch vụ của các đơn vị cung cấp:		
Công ty TNHH Tân Cảng - PETRO Cam Ranh	10.623.566.667	11.160.000.000
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	248.240.210	447.742.627
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Tân Cảng	12.536.462.046	8.656.718.413
Công ty TNHH MTV Hải sản Trường Sa	17.892.697.551	13.674.394.518
Công ty Cổ phần Cung ứng TCOTS - Cát Lái	9.891.483.630	9.337.233.904
Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Tân Cảng	31.231.789.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Quản lý Tài sản Á Châu	102.817.605.946	-
Công ty Cổ phần Hàng hải Á Châu	89.408.829.727	-
Công ty Cổ phần Tân Cảng - 189 Hải Phòng	22.492.642	-
Công ty TNHH Phát triển nguồn nhân lực Tân Cảng - STC	9.600.000	-
Công ty Cổ phần Cảng Tân Cảng Hiệp Phước	315.498.000	-
Chia cổ tức cho:		
Công ty TNHH Một thành viên Tổng Công ty Tân Cảng Sài Gòn	33.479.997.000	16.739.998.500
Bán tài sản và thuê lại tài sản hoạt động:		
Bán tài sản cho Công ty Cổ phần Đầu tư và Quản lý Tài sản Á Châu	363.779.200.000	-
Chi phí thuê lại tài sản hoạt động từ Công ty Cổ phần Đầu tư và Quản lý Tài sản Á Châu	23.468.466.820	-

Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan khác là giá thỏa thuận. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thỏa thuận.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.5, V.6, V.13, V.16, V.17, V.18 và V.19.

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

2. Thông tin về bộ phận

Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ cho các thị trường khác nhau.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực kinh doanh: Dịch vụ ngoài khơi.
- Lĩnh vực kinh doanh: Cho thuê cơ sở hạ tầng và trang thiết bị.

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Dịch vụ ngoài khơi	Cho thuê cơ sở hạ tầng và trang thiết bị	Cộng
Năm nay			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	2.768.820.103.681	348.886.318.704	3.117.706.422.385
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.768.820.103.681	348.886.318.704	3.117.706.422.385
Giá vốn hàng bán	(1.918.388.221.085)	(64.356.677.778)	(1.982.744.898.863)
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	850.431.882.596	284.529.640.926	1.134.961.523.522
Chi phí bán hàng			(4.705.090.861)
Chi phí quản lý doanh nghiệp			(134.862.103.642)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			995.394.329.019
Doanh thu hoạt động tài chính			50.774.154.310
Chi phí tài chính			(66.531.515.198)
Thu nhập khác			101.352.364.831
Chi phí khác			(2.501.919.344)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(203.464.415.934)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			26.729.900.000
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			901.752.897.684
Năm trước			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	1.790.237.352.607	285.361.222.597	2.075.598.575.204
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.790.237.352.607	285.361.222.597	2.075.598.575.204
Giá vốn hàng bán	(1.389.310.295.054)	(111.527.185.803)	(1.500.837.480.857)
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	400.927.057.553	173.834.036.794	574.761.094.347
Chi phí bán hàng			(6.456.535.676)
Chi phí quản lý doanh nghiệp			(91.793.066.023)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			476.511.492.648
Doanh thu hoạt động tài chính			41.575.803.946
Chi phí tài chính			(61.736.020.704)
Thu nhập khác			333.613.018
Chi phí khác			(390.082.931)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(68.679.596.768)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			387.615.209.209

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ BIỂN TÂN CẢNG

Địa chỉ: 52-54 đường Trương Văn Bang, phường Bình Trưng, thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Dịch vụ ngoài khơi	Cho thuê cơ sở hạ tầng và trang thiết bị	Cộng
Số cuối năm			
Tài sản trực tiếp của bộ phận	3.054.476.955.543	49.905.368.454	3.104.382.323.997
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			1.048.389.270.000
Tổng tài sản			4.152.771.593.997
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	2.170.225.533.544	44.094.000.000	2.214.319.533.544
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận			109.163.741.001
Tổng nợ phải trả			2.323.483.274.545
Số đầu năm			
Tài sản trực tiếp của bộ phận	1.803.724.695.222	90.528.556.806	1.894.253.252.028
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			589.439.270.000
Tổng tài sản			2.483.692.522.028
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	1.253.169.185.136	79.374.000.000	1.332.543.185.136
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận			32.686.663.172
Tổng nợ phải trả			1.365.229.848.308

2b. Thông tin về khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty diễn ra chủ yếu trên lãnh thổ Việt Nam. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

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

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

Lập, ngày 09 tháng 03 năm 2026

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Đỗ Thế Cường

Vũ Quang Tiến

Nguyễn Phùng Hưng