



BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM

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

(đã được kiểm toán)



WE ARE AN INDEPENDENT MEMBER OF
THE GLOBAL ADVISORY
AND ACCOUNTING NETWORK

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04-05
Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán	06-38
Bảng cân đối kế toán	06-07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09-10
Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp	11-38

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 2137/QĐ-BGTVT ngày 11 tháng 07 năm 2007 của Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 4103008926 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 18 ngày 22 tháng 09 năm 2025 với mã số doanh nghiệp là 0300448709.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: 428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu, TP. Hồ Chí Minh.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Huỳnh Nam Anh	Chủ tịch	
Ông Trịnh Hữu Lương	Thành viên	
Bà Mai Thị Thu Vân	Thành viên	
Ông Nguyễn Đình Tú	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 28/03/2025
Ông Lê Duy Dương	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 28/03/2025
Ông Nguyễn Hoàng Sang	Thành viên	

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trịnh Hữu Lương	Tổng Giám đốc	
Bà Mai Thị Thu Vân	Phó Tổng Giám đốc tài chính	
Ông Vương Nguyễn Triều Quang	Phó Tổng Giám đốc	
Bà Đoàn Thị Thu Hòa	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/04/2025

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Vũ Thị Diệp	Trưởng ban	
Bà Phan Thị Thanh Trang	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 28/03/2025
Bà Nguyễn Quỳnh Liên	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 28/03/2025
Bà Nguyễn Thị Phương Thảo	Thành viên	

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp này là ông Trịnh Hữu Lương - Tổng Giám đốc.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính tổng hợp cho Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM

428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu, TP. Hồ Chí Minh

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính tổng hợp, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính tổng hợp hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, 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;
- Lập các Báo cáo tài chính tổng hợp dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tổng hợp tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

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

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ về quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán và Thông tư số 68/2024/TT-BTC ngày 18/09/2024 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 96/2020/TT-BTC.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Trịnh Hữu Lương

Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 02 năm 2026

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam được lập ngày 27 tháng 02 năm 2026, từ trang 06 đến trang 38, 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 Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp.

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 tổng hợp của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, 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 tổng hợp 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 tổng hợp 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 tổng hợp 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 tổng hợp. 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 tổng hợp 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 tổng hợp 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 tổng hợp.

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 ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

1. Tại thời điểm 31/12/2025, nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty là 643,64 tỷ VND, lỗ lũy kế là 1.137,45 tỷ VND, chỉ tiêu vốn chủ sở hữu âm 430,8 tỷ VND. Đồng thời tại Thuyết minh số 19 - Vay, các khoản nợ vay đã quá hạn thanh toán lên tới 190 tỷ VND. Công ty chưa có phương án hiệu quả để khắc phục khả năng thanh khoản cũng như tìm kiếm được nguồn tiền để thanh toán cho các khoản vay đến hạn trong vòng 12 tháng tới trong điều kiện hoạt động bình thường. Những sự kiện này, cùng với các vấn đề được nêu ở Thuyết minh số 1, cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên, Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 của Công ty vẫn được trình bày dựa trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

2. Căn cứ theo Biên bản "Xác nhận và chuyển giao quyền chủ nợ giữa Ngân hàng TMCP Bảo Việt, Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam và Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam" ngày 17 tháng 01 năm 2023 thì Công ty đang ghi nhận thiếu chi phí phạt chậm trả là 29,306 tỷ VND. Việc ghi nhận thiếu khoản phạt chậm trả tại năm trước khiến trên Bảng Cân đối kế toán tại ngày 01/01/2025 chỉ tiêu "Chi phí phải trả ngắn hạn" đang phản ánh thiếu và chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" đang phản ánh thừa cùng số tiền 29,306 tỷ VND. Trong năm 2025, Công ty được xoá nghĩa vụ nợ phải trả đối với khoản phạt chậm trả, đồng thời đã hoàn thành nghĩa vụ trả nợ trong thỏa thuận mua bán nợ này, điều này khiến chỉ tiêu "Thu nhập khác" trên Báo cáo kết quả kinh doanh năm 2025 đang phản ánh thiếu số tiền 29,306 tỷ VND đồng thời chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2025 đã được trình bày phù hợp.

3. Năm 2025, Công ty có thực hiện trích trước chi phí sửa chữa lớn tàu VTC Ocean với tổng giá trị 15,873 tỷ VND tại chỉ tiêu "Chi phí phải trả ngắn hạn" trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2025. Chúng tôi đã thực hiện đầy đủ các thủ tục kiểm toán và không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở xác nhận tính hợp lý của việc trích trước này. Do đó, chúng tôi chưa thể xác định được ảnh hưởng của vấn đề này đến các khoản mục có liên quan trên Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 của Công ty.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam 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 Chuẩn mực kế toán, 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 Hãng Kiểm toán AASC



Vũ Xuân Biển
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
Số: 0743-2023-002-1

Đặng Huy Hoàng
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
Số: 4461-2023-002-1

Hà Nội, ngày 27 tháng 02 năm 2026

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		55.128.260.056	102.042.745.215
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	8.374.131.473	8.377.606.325
111	1. Tiền		8.374.131.473	8.377.606.325
130	II. Các khoản phải thu ngắn hạn		22.374.254.604	68.637.789.967
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		276.401.570	164.122.591
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	745.260.284	1.995.332.181
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	21.516.715.341	75.676.373.321
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(164.122.591)	(9.198.038.126)
140	III. Hàng tồn kho	9	20.712.017.407	23.109.102.882
141	1. Hàng tồn kho		20.712.017.407	23.109.102.882
150	IV. Tài sản ngắn hạn khác		3.667.856.572	1.918.246.041
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	1.056.849.463	1.058.183.392
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		2.133.272.709	860.062.649
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	477.734.400	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		246.293.845.724	224.423.563.737
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		142.249.967.198	54.303.095.975
215	1. Phải thu về cho vay dài hạn	5	77.948.717.949	-
216	2. Phải thu dài hạn khác	7	64.301.249.249	54.303.095.975
220	II. Tài sản cố định		77.034.080.752	122.329.949.739
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	77.034.080.752	122.226.489.889
222	- Nguyên giá		1.251.117.698.186	1.251.011.208.186
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.174.083.617.434)	(1.128.784.718.297)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	-	103.459.850
228	- Nguyên giá		7.580.995.096	7.580.995.096
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(7.580.995.096)	(7.477.535.246)
250	III. Đầu tư tài chính dài hạn	4	27.000.000.000	27.000.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con		25.000.000.000	25.000.000.000
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		2.000.000.000	2.000.000.000
260	IV. Tài sản dài hạn khác		9.797.774	20.790.518.023
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	9.797.774	20.790.518.023
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		301.422.105.780	326.466.308.952

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2025	01/01/2025
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		732.219.284.697	1.007.223.664.944
310	I. Nợ ngắn hạn		698.769.695.519	902.788.405.345
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	8.324.724.921	13.967.709.541
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	27.478.114.122	17.327.893.049
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	5.430.391.265	74.956.433
314	4. Phải trả người lao động		22.386.277.314	20.161.774.063
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	406.084.608.312	587.291.273.543
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	17	2.707.019.479	4.985.692.825
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	18	35.599.797.882	36.439.591.805
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	19	189.996.600.000	221.711.371.862
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		762.162.224	828.142.224
330	II. Nợ dài hạn		33.449.589.178	104.435.259.599
337	1. Phải trả dài hạn khác	18	33.449.589.178	8.449.589.178
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	19	-	95.985.670.421
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		(430.797.178.917)	(680.757.355.992)
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	(430.797.178.917)	(680.757.355.992)
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		689.993.370.000	689.993.370.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		689.993.370.000	689.993.370.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		88.258.000	88.258.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		11.731.245.480	11.731.245.480
420	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		4.840.727.077	4.840.727.077
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(1.137.450.779.474)	(1.387.410.956.549)
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(1.387.410.956.549)	(1.595.082.861.152)
421b	LNST chưa phân phối năm nay		249.960.177.075	207.671.904.603
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		301.422.105.780	326.466.308.952

Lê Kim Phượng
Người lập/ Kế toán trưởng

Mai Thị Thu Vân
Phó Tổng Giám đốc Tài chính



Trịnh Hữu Lương
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 02 năm 2026

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2025

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2025	Năm 2024
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	160.267.534.845	204.028.153.541
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		160.267.534.845	204.028.153.541
11	4. Giá vốn hàng bán	23	186.762.886.375	166.856.160.346
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(26.495.351.530)	37.171.993.195
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	24	20.554.530.539	9.823.955.323
22	7. Chi phí tài chính	25	14.266.159.909	37.462.360.105
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		13.348.790.864	35.160.198.281
25	8. Chi phí bán hàng	26	2.853.304.027	3.861.672.910
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	24.853.604.434	19.452.186.980
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(47.913.889.361)	(13.780.271.477)
31	11. Thu nhập khác	28	304.380.510.888	229.195.229.996
32	12. Chi phí khác	29	1.099.259.587	7.743.053.916
40	13. Lợi nhuận khác		303.281.251.301	221.452.176.080
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		255.367.361.940	207.671.904.603
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	30	5.407.184.865	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		249.960.177.075	207.671.904.603



Lê Kim Phượng
Người lập/ Kế toán trưởng



Mai Thị Thu Vân
Phó Tổng Giám đốc Tài chính



Trịnh Hữu Lương
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 02 năm 2026

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2025

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2025	Năm 2024
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		255.367.361.940	207.671.904.603
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		45.797.358.987	57.695.840.805
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		21.298.967	65.920.497
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(19.916.856.126)	(47.394.640.228)
06	- Chi phí lãi vay		13.348.790.864	35.160.198.281
07	- Các khoản điều chỉnh khác		(303.608.708.406)	(189.742.879.791)
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(8.990.753.774)	63.456.344.167
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		33.204.868.694	21.913.180.429
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		2.397.085.475	4.796.401.882
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		33.974.898.811	12.352.981.941
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		20.782.054.178	23.809.240.343
14	- Tiền lãi vay đã trả		(8.256.388.069)	(9.969.636.337)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(65.980.000)	(411.569.580)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		73.045.785.315	115.946.942.845
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(501.490.000)	(25.552.199.209)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		10.671.818.182	45.491.405.586
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(91.000.000.000)	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		13.051.282.051	-
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		21.204.320.137	7.414.966.722
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(46.574.069.630)	27.354.173.099
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
34	1. Tiền trả nợ gốc vay		(26.456.551.170)	(141.667.151.608)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(26.456.551.170)	(141.667.151.608)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		15.164.515	1.633.964.336

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2025

(Theo phương pháp gián tiếp)

(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2025	Năm 2024
			VND	VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		8.377.606.325	6.725.544.577
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(18.639.367)	18.097.412
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>8.374.131.473</u>	<u>8.377.606.325</u>

Lê Kim Phụng
Người lập/ Kế toán trưởng

Mai Thị Thu Vân
Phó Tổng Giám đốc Tài chính



Trịnh Hữu Lương
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 02 năm 2026

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Năm 2025

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 2137/QĐ-BGTVT ngày 11 tháng 07 năm 2007 của Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 4103008926 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 18 ngày 22 tháng 09 năm 2025 với mã số doanh nghiệp là 0300448709.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: 428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu, TP. Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 689.993.370.000 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2025 là 689.993.370.000 VND; tương đương 68.999.337 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2025 là: 52 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 là: 51 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Kinh doanh thương mại, dịch vụ.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương. Chi tiết: Kinh doanh vận tải biển;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Chi tiết: Kho bãi và lưu giữ hàng hóa trong kho ngoại quan;
- Bốc xếp hàng hóa. Chi tiết: Bốc xếp hàng hóa đường bộ;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải. Chi tiết: Dịch vụ cung ứng tàu biển, dịch vụ giao nhận hàng hóa, kinh doanh vận tải đa phương thức quốc tế, dịch vụ tiếp vận, dịch vụ khai thuê hải quan, cho thuê kho bãi, container, dịch vụ đại lý tàu biển, môi giới thuê tàu biển, cân hàng hóa liên quan đến vận tải;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động. Chi tiết: Xuất khẩu lao động;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán phương tiện, thiết bị, phụ tùng ngành vận tải biển, vật tư, hóa chất, sơn phục vụ sửa chữa và bảo dưỡng tàu biển;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Mua bán nguyên vật liệu ngành xây dựng;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Đại lý kinh doanh xăng dầu;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc di thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống (không hoạt động tại trụ sở);
- Bốc xếp hàng hóa, dịch vụ kho vận.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính tổng hợp

Tại thời điểm 31/12/2025, nợ ngắn hạn đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty là 643,64 tỷ VND, lỗ lũy kế là 1.137,45 tỷ VND, chỉ tiêu vốn chủ sở hữu âm 430,8 tỷ VND. Khoản nợ lương ngoài chức trách người lao động trong nhiều năm là 10,9 tỷ VND. Đồng thời tại thuyết minh số 19 - Vay, các khoản nợ vay đã quá hạn thanh toán lên tới 190 tỷ VND. Tại thuyết minh số 16- Chi phí phải trả ngắn hạn, chi phí lãi vay phải trả cho các khoản vay quá hạn này là 387,06 tỷ VND.

Công ty đang phấn đấu giảm lỗ tối đa và tìm kiếm cơ hội tái cơ cấu tài chính để bù đắp phần lỗ, đưa lợi nhuận của Công ty về mức cân bằng. Hiện tại, bên cạnh việc thực hiện các giải pháp về kinh doanh - thị trường để gia tăng lợi nhuận, Công ty cũng đã đạt thỏa thuận tái cơ cấu tài chính với các ngân hàng và đã được miễn giảm nghĩa vụ trả nợ trong năm 2024 với giá trị 190,37 tỷ VND, trong năm 2025 là 304 tỷ VND. Với các kế hoạch và định hướng đã đề ra, Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025 trên cơ sở giả định hoạt động liên tục là phù hợp.

Trong năm, Công ty đã hoàn thành các nghĩa vụ nợ đối với các thỏa thuận mua bán nợ với Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam và được giảm trừ và xóa nghĩa vụ nợ phải trả với tổng số tiền là 304,11 tỷ VND, Công ty đang ghi nhận vào khoản thu nhập khác (Thuyết minh số 28).

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Công ty cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam - Trung tâm E-Logistics và Công nghệ thông tin hàng hải Việt Xanh (VIETGREEN CENTER)	Thành phố Hồ Chí Minh	Cung cấp dịch vụ công nghệ thông tin hàng hải

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính tổng hợp được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Trong Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ ... đã được loại trừ toàn bộ.

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty, được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính tổng hợp này nên đọc các Báo cáo tài chính tổng hợp kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2025 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của toàn Công ty.

2.4 . Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tổng hợp tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ năm tài chính cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong Báo cáo tài chính tổng hợp bao gồm:

- Dự phòng phải thu khó đòi;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Dự phòng phải trả;
- Ước tính phân bổ chi phí trả trước;
- Thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định;
- Phân loại và dự phòng các khoản đầu tư tài chính;
- Ước tính trích trước chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định;
- Ước tính thuế thu nhập doanh nghiệp.

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ, tình trạng kỹ thuật, kế hoạch khai thác, báo cáo chuyên môn và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty và được Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá là hợp lý.

2.5 . Công cụ tài chính*Ghi nhận ban đầu***Tài sản tài chính**

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

2.6 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá xấp xỉ thực tế do tỷ giá này chênh lệch không quá 1% so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được xác định theo nguyên tắc: Công ty sử dụng tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của các ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch để đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thời điểm lập Báo cáo tài chính được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2.7 . Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

2.8 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

2.9 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính tổng hợp căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.10 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính tổng hợp nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.11 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Nếu các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí khác phát sinh sau khi tài sản cố định đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm mà chi phí phát sinh.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 12 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 20 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
- Phần mềm quản lý	03 - 08 năm

2.12 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các năm tài chính sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 03 tháng đến 36 tháng;
- Chi phí sửa chữa lớn tàu biển của Công ty được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian căn cứ vào tình trạng kỹ thuật, kế hoạch khai thác, báo cáo chuyên môn và các yếu tố khác;
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 03 tháng đến 36 tháng.

2.14 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính tổng hợp căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.15 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.16 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.17 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả ... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.18 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều năm tài chính về cho thuê tàu biển và dịch vụ vận tải biển.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng năm tài chính.

2.19 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Tổng công ty Lưu ký và Bù trừ chứng khoán Việt Nam.

2.20 . Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.21 . Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong năm, được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, chi phí nhân công và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, dự phòng giảm giá hàng tồn kho, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ và kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

2.22 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.23 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

2.24 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.25 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận 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 nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3 . TIỀN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	14.772.000	14.772.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8.359.359.473	8.362.834.325
+ Tiền Việt Nam	1.060.795.590	2.887.836.275
+ Ngoại tệ	7.298.563.883	5.474.998.050
	8.374.131.473	8.377.606.325

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM

428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp

cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con	25.000.000.000	-	25.000.000.000	-
- Công ty TNHH Cung ứng thuyền viên SCC (SCCM)	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
- Công ty TNHH Quản lý tàu biển Hải Đăng	20.000.000.000	-	20.000.000.000	-
Đầu tư vào đơn vị khác	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
- Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
	27.000.000.000	-	27.000.000.000	-

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Thông tin chi tiết về các đơn vị nhận đầu tư:

Tên Công ty	Nơi thành lập	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
<i>Công ty con</i>				
- Công ty TNHH Cung ứng thuyền viên SCC (SCCM)	Tp Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	Xuất khẩu lao động, cung ứng thuyền viên
- Công ty TNHH Quản lý tàu biển Hải Đăng	Tp Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	Vận tải tàu biển
<i>Đơn vị khác</i>				
- Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận	Tp Hồ Chí Minh	10,00%	10,00%	Kinh doanh bất động sản cho thuê

5 . PHẢI THU VỀ CHO VAY DÀI HẠN

	01/01/2025		Trong năm		31/12/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Tăng	Giảm	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<i>Bên liên quan</i>						
- Công ty TNHH Quản lý Tàu biển Hải Đăng	-	-	80.000.000.000	2.051.282.051	77.948.717.949	77.948.717.949
	-	-	80.000.000.000	2.051.282.051	77.948.717.949	77.948.717.949
Khoản đến hạn phải thu sau 12 tháng	-	-			77.948.717.949	77.948.717.949

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

Hợp đồng tín dụng số 01/VTC-Haidang ngày 23/05/2025, với các điều khoản chi tiết sau:

- Giá trị khoản vay: 80 tỷ VND;
- Mục đích vay: bổ sung vốn đầu tư mua tàu HD SUN (tên cũ: ARKD);
- Thời hạn của hợp đồng: 120 tháng kể từ ngày nhận tiền vay;
- Lãi suất cho vay: 5%/năm;
- Các hình thức bảo đảm tiền vay: Tín chấp.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu,
TP. Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính tổng hợp**

cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<i>Bên khác</i>				
Công ty TNHH Tư vấn Thiết kế Hòa Bình	250.000.000	-		-
Công ty Vận tải biển VIMC	253.260.284	-		-
Eol Shipping Limited	-	-	1.051.742.456	-
Đối tượng khác	242.000.000	-	943.589.725	-
	745.260.284	-	1.995.332.181	-

7 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
a.1) Chi tiết theo nội dung				
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	-	-	1.309.282.193	-
Tạm ứng	2.122.377.285	-	2.435.420.603	-
Ký cược, ký quỹ (1)	12.500.000.000	-	34.000.000.000	-
Khoản tiền hỗ trợ sửa chữa con tàu Vinashin Eagle	-	-	9.033.915.535	(9.033.915.535)
Chi hộ chi phí tàu và thuyền viên các công ty con	5.525.616.841	-	28.169.580.357	-
Phải thu khác	1.368.721.215	-	728.174.633	-
	21.516.715.341	-	75.676.373.321	(9.033.915.535)
a.2) Chi tiết theo đối tượng				
Công ty TNHH Quản lý tàu biển Hải Đăng	5.525.616.841	-	28.169.580.357	-
Công ty TNHH MTV Vận tải Viễn dương Vinashin	-	-	9.033.915.535	(9.033.915.535)
Phải thu khác	15.991.098.500	-	38.472.877.429	-
	21.516.715.341	-	75.676.373.321	(9.033.915.535)

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM

428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu,
TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ (2)	19.301.249.249	-	19.303.095.975	-
Cho mượn (3)	40.000.000.000	-	-	-
Ứng trước chi phí thuyền viên	5.000.000.000	-	35.000.000.000	-
	64.301.249.249	-	54.303.095.975	-
c) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan				
Công ty TNHH Cung ứng thuyền viên SCC	5.000.000.000	-	35.000.000.000	-
Công ty TNHH Quản lý tàu biển Hải Đăng	45.525.616.841	-	28.169.580.357	-
	50.525.616.841	-	63.169.580.357	-

(1) Khoản ký quỹ tại các Ngân hàng Thương mại có giá trị 12,5 tỷ VND nhằm đảm bảo nghĩa vụ thanh toán đối với thỏa thuận mua bán nợ với Công ty TNHH MTV Mua bán nợ Việt Nam - Chi nhánh Tp.HCM.

(2) Khoản ký quỹ để thực hiện hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2015/HĐ-TTL ngày 24/07/2015 với Công ty TNHH Trung Thủy Lancaster. Hợp đồng hợp tác đầu tư lập ra pháp nhân mới là Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận để thực hiện dự án căn hộ kết hợp thương mại dịch vụ tại khu II số 428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu, thành phố Hồ Chí Minh. Khoản ký quỹ này đã được Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam phong tỏa. Xem thêm tại Thuyết minh số 04 - Các khoản đầu tư tài chính và Thuyết minh số 17 - Phải trả khác.

(3) Khoản cho Công ty TNHH Quản lý Tàu biển Hải Đăng mượn tiền thực hiện việc mua đầu tư mua sắm tàu HD Sun có thời hạn 3 năm và không tính lãi suất.

8 . NỢ XẤU

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
- Công ty TNHH MTV Vận tải Viễn dương Vinashin	-	-	9.033.915.535	-
- Công ty Cổ phần Hàng hải Thiên An	164.122.591	-	164.122.591	-
	164.122.591	-	9.198.038.126	-

9 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên vật liệu	20.709.553.613	-	21.061.376.757	-
Công cụ, dụng cụ	2.463.794	-	2.047.726.125	-
	20.712.017.407	-	23.109.102.882	-

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	8.191.134.400	5.276.998.182	1.230.511.211.151	7.031.864.453	1.251.011.208.186
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	501.490.000	-	-	-	501.490.000
- Thanh lý, nhượng bán	(395.000.000)	-	-	-	(395.000.000)
Số dư cuối năm	8.297.624.400	5.276.998.182	1.230.511.211.151	7.031.864.453	1.251.117.698.186
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	8.191.134.400	5.081.843.974	1.108.735.079.608	6.776.660.315	1.128.784.718.297
- Khấu hao trong năm	79.001.849	132.494.436	45.274.868.802	207.534.050	45.693.899.137
- Thanh lý, nhượng bán	(395.000.000)	-	-	-	(395.000.000)
Số dư cuối năm	7.875.136.249	5.214.338.410	1.154.009.948.410	6.984.194.365	1.174.083.617.434
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	-	195.154.208	121.776.131.543	255.204.138	122.226.489.889
Tại ngày cuối năm	422.488.151	62.659.772	76.501.262.741	47.670.088	77.034.080.752

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản vay: 76.501.262.741 VND.
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 280.534.307.545 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM

428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu,
TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	7.580.995.096	7.580.995.096
Số dư cuối năm	7.580.995.096	7.580.995.096
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	7.477.535.246	7.477.535.246
- Khấu hao trong năm	103.459.850	103.459.850
Số dư cuối năm	7.580.995.096	7.580.995.096
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	103.459.850	103.459.850
Tại ngày cuối năm	-	-

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2025 VND	01/01/2025 VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí bảo hiểm đội tàu, hỏa hoạn	1.023.790.479	951.716.899
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	33.058.984	106.466.493
	1.056.849.463	1.058.183.392
b) Dài hạn		
Sửa chữa lớn tài sản cố định chờ phân bổ	-	20.676.309.046
Công cụ dụng cụ xuất dùng	-	105.873.667
Chi phí trả trước dài hạn khác	9.797.774	8.335.310
	9.797.774	20.790.518.023

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Bên khác				
Công ty Cổ phần Dầu Khí Quốc Tế PS	3.100.593.263	3.100.593.263	1.575.981.762	1.575.981.762
Công ty TNHH TM & DV Hồng Thư	-	-	216.389.424	216.389.424
Daedong Shipping Co., Ltd	2.611.571.076	2.611.571.076	-	-
Công ty TNHH TMDV Tuấn Anh	204.221.664	204.221.664	514.221.664	514.221.664

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu,
TP. Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính tổng hợp**
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

	31/12/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH MTV Đóng tàu và Công nghiệp Hàng hải Sài Gòn	-	-	2.892.801.339	2.892.801.339
Phải trả nhà cung cấp khác	2.408.338.918	2.408.338.918	8.768.315.352	8.768.315.352
	8.324.724.921	8.324.724.921	13.967.709.541	13.967.709.541

14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
<i>Bên khác</i>		
- Daedong Shipping Co., Ltd	10.499.436.298	9.632.655.746
- Chen Ship Management Pte., Ltd	-	7.695.237.303
- Dava Pte Ltd, Singapore	6.328.677.824	-
- Công ty TNHH VTB Hà Tĩnh (*)	10.650.000.000	-
	27.478.114.122	17.327.893.049

(*) Khoản Công ty TNHH VTB Hà Tĩnh thực hiện ứng trước để mua tàu VTC Glory.

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	-	209.429.651	209.429.651	-	-
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	81.334.332	81.334.332	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	-	5.407.184.865	-	-	5.407.184.865
Thuế Thu nhập cá nhân	-	74.956.433	850.262.059	902.012.092	-	23.206.400
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-	2.069.119.998	2.546.854.398	477.734.400	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
	-	74.956.433	8.621.330.905	3.743.630.473	477.734.400	5.430.391.265

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay (*)	387.059.762.424	584.332.176.922
- Tiền ăn của thuyền viên	1.344.990.950	1.436.809.221
- Trích trước chi phí sửa chữa lớn	15.873.659.000	-
- Chi phí phải trả khác	1.806.195.938	1.522.287.400
	406.084.608.312	587.291.273.543
b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
- Chi phí lãi vay	387.059.762.424	584.332.176.922
	387.059.762.424	584.332.176.922

(*) Trong năm số lãi vay được xóa căn cứ theo biên bản xóa nợ với Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam (DATC) đối với khoản nợ chuyển giao từ Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam (MSB); Ngân hàng Indovina - Chi nhánh Chợ Lớn (IVB); Ngân hàng TMCP Bảo Việt (BVB) có giá trị lần lượt là 49,15 tỷ VND; 76,39 tỷ VND; 77,32 tỷ VND. Tham chiếu thông tin tại Thuyết minh số 19 - Vay và Thuyết minh số 28 - Thu nhập khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu,
TP. Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính tổng hợp**
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025**17 . DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN NGẮN HẠN**

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Doanh thu nhận trước (*)	2.707.019.479	4.985.692.825
	<u>2.707.019.479</u>	<u>4.985.692.825</u>

(*) Đây là doanh thu nhận trước chủ yếu của Deadong Shipping Co., Ltd và Dava Pte Ltd, Singapore về cung cấp dịch vụ vận tải biển.

18 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
a1) Chi tiết theo nội dung		
- Kinh phí công đoàn	3.477.759.634	3.500.830.030
- Bảo hiểm xã hội	102.949.093	13.057.008
- Bảo hiểm y tế	-	73.097.517
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	31.998.672
- Phải trả tiền nhận ký quỹ, ký cược (1)	19.341.996.963	19.341.989.689
- Khoản được chi trả hộ	7.686.205.991	8.937.339.996
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.990.886.201	4.541.278.893
	<u>35.599.797.882</u>	<u>36.439.591.805</u>
a2) Chi tiết theo đối tượng		
- Công ty TNHH Trung Thủy Lancaster (1)	19.341.996.963	19.341.989.689
- Khoản mượn tiền bà Dương Thanh Thủy không tính lãi	2.000.000.000	2.000.000.000
- Công ty TNHH Cung ứng Thuyền viên SCC	7.686.205.991	8.937.339.996
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	6.571.594.928	6.160.262.120
	<u>35.599.797.882</u>	<u>36.439.591.805</u>
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	45.000.000	45.000.000
- Phải trả Công ty Đóng tàu Bạch Đằng tàu VTC Phoenix (2)	8.404.589.178	8.404.589.178
- Mượn tiền của Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận (3)	25.000.000.000	-
	<u>33.449.589.178</u>	<u>8.449.589.178</u>
c) Trong đó: Phải trả khác là các bên liên quan		
- Công ty TNHH Cung ứng Thuyền viên SCC	7.731.205.991	8.982.339.996
	<u>7.731.205.991</u>	<u>8.982.339.996</u>

(1) Khoản nhận đặt cọc từ Công ty TNHH Trung Thủy Lancaster nhằm mục tiêu mua lại phần sở hữu của Công ty tại Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận.

(2) Con tàu VTC Phoenix của Công ty do Công ty Đóng tàu Bạch Đằng đóng tuy nhiên chưa được quyết toán nên Công ty tạm tăng nguyên giá để đưa vào sản xuất kinh doanh. Số tiền 8,4 tỷ VND là khoản chênh lệch giữa giá trị tạm tăng và giá trị đã thanh toán cho nhà cung cấp.

(3) Khoản mượn tiền của Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận có thời hạn 05 năm và không tính lãi suất. Khoản mượn tiền được đảm bảo hoàn trả từ lợi nhuận hình thành trong tương lai của hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2015/HĐ-TTL ngày 24/07/2015 với Công ty Cổ phần Trung Thủy Lancaster nhằm thực hiện dự án căn hộ kết hợp thương mại dịch vụ tại khu II số 428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu, thành phố Hồ Chí Minh.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM

428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

19 . VAY

	01/01/2025		Trong năm		31/12/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay dài hạn quá hạn	218.724.820.692	218.724.820.692	-	28.728.220.692	189.996.600.000	189.996.600.000
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh Tp.HCM	25.208.220.692	25.208.220.692	-	25.208.220.692	-	-
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc (*)	193.516.600.000	193.516.600.000	-	3.520.000.000	189.996.600.000	189.996.600.000
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	2.986.551.170	2.986.551.170	19.950.000.000	22.936.551.170	-	-
- Công ty TNHH MTV Mua bán nợ Việt Nam - Chi nhánh Tp.HCM	2.986.551.170	2.986.551.170	19.950.000.000	22.936.551.170	-	-
	221.711.371.862	221.711.371.862	19.950.000.000	51.664.771.862	189.996.600.000	189.996.600.000
b) Vay dài hạn						
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh Tp.HCM	25.208.220.692	25.208.220.692	-	25.208.220.692	-	-
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc (*)	193.516.600.000	193.516.600.000	-	3.520.000.000	189.996.600.000	189.996.600.000
- Công ty TNHH MTV Mua bán nợ Việt Nam - Chi nhánh Tp.HCM	98.972.221.591	98.972.221.591	19.950.000.000	118.922.221.591	-	-
	317.697.042.283	317.697.042.283	19.950.000.000	147.650.442.283	189.996.600.000	189.996.600.000
Khoản vay dài hạn đã quá hạn	(218.724.820.692)	(218.724.820.692)	-	(28.728.220.692)	(189.996.600.000)	(189.996.600.000)
Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(2.986.551.170)	(2.986.551.170)	(19.950.000.000)	(22.936.551.170)	-	-
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	95.985.670.421	95.985.670.421				

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay:

S T T	Ngân hàng	Thời hạn vay	Số dư tại ngày 31/12/2025 (VND)	Phân loại				Mục đích vay	Tình hình	Tài sản bảo đảm
				Nợ ngắn hạn (VND)	Nợ đã quá hạn thanh toán (VND)	Nợ dài hạn đến hạn trả (VND)	Vay dài hạn (VND)			
(*)	Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh khu vực Đông Bắc		189.996.600.000	-	189.996.600.000	-	-			
	Số 83/2011/HĐTDĐTĐTSĐBS-NHPT ngày 27/12/2011	180 tháng	6.730.000.000	-	6.730.000.000	-	-	Đầu tư đóng tàu chở hàng khô 6.500 DWT - Chiếc số 04/KH2004	Đã quá hạn thanh toán và được gia hạn tới tháng 08/2020	Tàu Viễn Đông 5 đã bán ngày 03/07/2019. Hiện tại không còn tài sản bảo đảm
	Số 05/2005/HĐTD -TDTW ngày 28/07/2005	144 tháng	99.352.000.000	-	99.352.000.000	-	-	Đầu tư đóng tàu chở hàng khô 22.500 DWT	Được gia hạn thanh toán tới tháng 8/2020	Tài sản hình thành từ vốn vay là Tàu chở hàng khô 22.500 DWT - Tàu VTC Dragon
	Số 07/2006/HĐTĐSD-TDI ngày 31/08/2011	144 tháng	83.914.600.000	-	83.914.600.000	-	-	Đầu tư đóng tàu chở hàng khô 22.500 DWT	Được gia hạn thanh toán tới tháng 11/2021	Tài sản được hình thành từ vốn vay là Tàu chở hàng khô 22.500 DWT - VTC Phoenix

Các khoản vay từ ngân hàng được bảo đảm bằng các tài sản bảo đảm với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch bảo đảm đầy đủ

Trong năm số gốc vay được xóa căn cứ theo biên bản xóa nợ ngày 02/07/2025 và 04/09/2025 với Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam (DATC) đối với khoản nợ chuyển giao từ Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam (MSB); Ngân hàng Indovina - Chi nhánh Chợ Lớn (IVB); Ngân hàng TMCP Bảo Việt (BVB) có giá trị lần lượt là 5,28 tỷ VND; 62,7 tỷ VND; 33,26 tỷ VND. Tham chiếu thông tin tại Thuyết minh số 16 - Chi phí phải trả ngắn hạn khác và Thuyết minh số 28 - Thu nhập khác.

c) Số vay quá hạn chưa thanh toán

	31/12/2025		01/01/2025	
	Gốc VND	Lãi VND	Gốc VND	Lãi VND
- Vay	189.996.600.000	387.059.762.424	279.379.820.692	584.332.176.922

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM

428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu, TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	669.993.370.000	88.258.000	11.731.245.480	4.840.727.077	(1.595.082.861.152)	(908.429.260.595)
Tăng vốn trong năm trước	20.000.000.000	-	-	-	-	20.000.000.000
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	207.671.904.603	207.671.904.603
Số dư cuối năm trước	689.993.370.000	88.258.000	11.731.245.480	4.840.727.077	(1.387.410.956.549)	(680.757.355.992)
Số dư đầu năm nay	689.993.370.000	88.258.000	11.731.245.480	4.840.727.077	(1.387.410.956.549)	(680.757.355.992)
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	249.960.177.075	249.960.177.075
Số dư cuối năm nay	689.993.370.000	88.258.000	11.731.245.480	4.840.727.077	(1.137.450.779.474)	(430.797.178.917)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm	Tỷ lệ	Đầu năm	Tỷ lệ
	VND	(%)	VND	(%)
Tổng Công ty Hàng Hải Việt Nam - CTCP	298.880.000.000	43,32	298.880.000.000	43,32
Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam	71.405.000.000	10,35	80.000.000.000	11,59
Công đoàn Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam	19.783.000.000	2,87	20.195.000.000	2,93
Các cổ đông khác	299.925.370.000	43,46	290.918.370.000	42,16
	689.993.370.000	100,00	689.993.370.000	100,00

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu,
TP. Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính tổng hợp**
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025**c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	689.993.370.000	689.993.370.000
- Vốn góp đầu năm	689.993.370.000	669.993.370.000
- Vốn góp tăng trong năm	-	20.000.000.000
- Vốn góp cuối năm	<u>689.993.370.000</u>	<u>689.993.370.000</u>

d) Cổ phiếu

	31/12/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	68.999.337	68.999.337
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	68.999.337	68.999.337
- Cổ phiếu phổ thông	68.999.337	68.999.337
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	68.999.337	68.999.337
- Cổ phiếu phổ thông	68.999.337	68.999.337
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	11.731.245.480	11.731.245.480
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	4.840.727.077	4.840.727.077
	<u>16.571.972.557</u>	<u>16.571.972.557</u>

21 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**a) Cam kết thuê hoạt động**

Công ty được Nhà nước cho thuê một số lô đất trên địa bàn Thành phố Hồ Chí Minh để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh theo hình thức trả tiền thuê đất hàng năm theo quy định hiện hành của Nhà nước. Cụ thể như sau:

STT	Vị trí	Diện tích	Thời gian thuê
1	428 Nguyễn Tất Thành, Phường Xóm Chiếu, Tp. Hồ Chí Minh	1167 m ²	50 năm từ ngày 05/02/2013
2	438 Nguyễn Tất Thành, Phường Xóm Chiếu, Tp. Hồ Chí Minh	143,4 m ²	Thuê đất trả tiền hàng năm
3	36 Nguyễn Thị Minh Khai, Phường Sài Gòn, Tp. Hồ Chí Minh.	431 m ²	50 năm từ ngày 31/12/2007

b) Ngoại tệ các loại

	31/12/2025	01/01/2025
- Đồng đô la Mỹ (USD)	278.199,50	215.373,04

c) Nợ khó đòi đã xử lý

	31/12/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Việt Nam	1.208.068.467	1.208.068.467
- Công ty TNHH MTV Vận tải Viễn dương Vinashin	9.033.915.535	-
- Các khoản đã xóa nợ khác	7.472.240.260	7.472.240.260
	<u>17.714.224.262</u>	<u>8.680.308.727</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu,
TP. Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính tổng hợp**
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025**22 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	160.267.534.845	204.028.153.541
	160.267.534.845	204.028.153.541
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 36)	40.488.040.000	46.951.623.922

23 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	186.762.886.375	166.856.160.346
	186.762.886.375	166.856.160.346
Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan		
Tổng giá trị mua vào: (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 36)	2.102.400.000	3.494.401.290

24 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	3.819.186.028	7.249.864.711
Cổ tức, lợi nhuận được chia	16.075.851.916	1.474.384.204
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	659.492.595	1.099.706.408
	20.554.530.539	9.823.955.323
Trong đó: Doanh thu hoạt động tài chính từ các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 36)	18.249.043.700	1.474.384.204

25 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền vay	13.348.790.864	35.160.198.281
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	798.656.278	2.236.241.327
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	21.298.967	65.920.497
Chi phí tài chính khác	97.413.800	-
	14.266.159.909	37.462.360.105

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu,
TP. Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính tổng hợp**
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025**26 . CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí hoa hồng môi giới	2.853.304.027	3.861.672.910
	2.853.304.027	3.861.672.910

27 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	266.922.248	275.993.624
Chi phí nhân công	12.261.854.742	10.362.311.431
Chi phí khấu hao tài sản cố định	389.995.749	487.305.405
Thuế, phí, lệ phí	1.028.987.249	1.048.957.374
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.946.483.552	1.744.887.952
Chi phí khác bằng tiền	8.959.360.894	5.532.731.194
	24.853.604.434	19.452.186.980

28 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	21.818.182	38.670.391.313
Nghĩa vụ nợ được giảm khi thực hiện xong cam kết (*)	304.110.172.594	190.368.865.079
Thu nhập khác	248.520.112	155.973.604
	304.380.510.888	229.195.229.996

(*) Căn cứ văn bản xóa nợ ngày 02/07/2025 của Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam liên quan khoản nợ chuyển giao từ Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam (MSB) về việc giảm trừ nghĩa vụ nợ còn lại sau khi hoàn thành nghĩa vụ nợ theo cam kết, số tiền Công ty được giảm trừ và xóa nợ là 54,4 tỷ VND.

Căn cứ văn bản xóa nợ ngày 04/09/2025 của Công ty TNHH Mua bán nợ Việt Nam liên quan khoản nợ chuyển giao từ Ngân hàng Indovina - Chi nhánh Chợ Lớn (IVB) và Ngân hàng TMCP Bảo Việt (BVB) về việc giảm trừ nghĩa vụ nợ còn lại sau khi hoàn thành nghĩa vụ nợ theo cam kết, số tiền Công ty được giảm trừ và xóa nợ là 249,7 tỷ VND.

Tham chiếu thông tin tại Thuyết minh số 16 - Chi phí phải trả ngắn hạn và Thuyết minh số 19 - Vay.

29 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí bồi thường hàng hỏng	-	2.593.707.984
Chi phí lãi phạt đối với các khoản vay đã quá hạn và lãi vay đối với tàu Viễn Đông 5 đã bán	505.513.250	746.264.750
Chi phí khác	593.746.337	4.403.081.182
	1.099.259.587	7.743.053.916

30 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	255.367.361.940	207.671.904.603
Các khoản điều chỉnh tăng	12.227.240.426	9.878.547.989
- Chi phí không hợp lệ	4.921.557.929	3.515.985.288
- Chi phí lãi vay bị loại theo Nghị định 132/2020/NĐ-CP	7.305.682.497	6.362.562.701
Các khoản điều chỉnh giảm	(240.558.678.043)	(793.027.091.020)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(16.075.851.916)	(1.474.384.204)
- Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối năm	-	(216.076.068.388)
- Chuyển lỗ các năm trước	(16.358.323.954)	(575.476.638.428)
- Khoản xóa lãi vay không được tính là chi phí hợp lệ từ các kỳ trước	(208.124.502.173)	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	27.035.924.323	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	5.407.184.865	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	-	-
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	5.407.184.865	-

31 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10.795.957.141	13.126.839.708
Chi phí nhân công	41.564.138.900	50.807.368.032
Chi phí khấu hao tài sản cố định	45.797.358.987	57.695.840.805
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.480.657.714	5.398.189.331
Chi phí khác bằng tiền	106.831.682.094	63.141.782.360
	214.469.794.836	190.170.020.236

32 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro tài chính

Các loại rủi ro tài chính của Công ty có thể gặp phải bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Công ty có thể sẽ gặp phải các rủi ro thị trường như: biến động tỷ giá hối đoái, lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá khi có các giao dịch thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam như: vay, doanh thu, chi phí, nhập khẩu vật tư, hàng hóa, máy móc thiết bị,...

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu,
TP. Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính tổng hợp**
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025**Rủi ro về lãi suất:**

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Tại ngày 31/12/2025				
Tiền	8.359.359.473	-	-	8.359.359.473
Phải thu khách hàng, phải thu khác	21.628.994.320	64.301.249.249	-	85.930.243.569
Các khoản cho vay	-	77.948.717.949	-	77.948.717.949
	29.988.353.793	142.249.967.198	-	172.238.320.991
Tại ngày 01/01/2025				
Tiền	8.362.834.325	-	-	8.362.834.325
Phải thu khách hàng, phải thu khác	66.642.457.786	54.303.095.975	-	120.945.553.761
	75.005.292.111	54.303.095.975	-	129.308.388.086

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính đến hạn thanh toán do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu,
TP. Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính tổng hợp**
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 31/12/2025				
Vay và nợ	189.996.600.000	-	-	189.996.600.000
Phải trả người bán, phải trả khác	43.924.522.803	33.449.589.178	-	77.374.111.981
Chi phí phải trả	406.084.608.312	-	-	406.084.608.312
	640.005.731.115	33.449.589.178	-	673.455.320.293
Tại ngày 01/01/2025				
Vay và nợ	221.711.371.862	95.985.670.421	-	317.697.042.283
Phải trả người bán, phải trả khác	50.407.301.346	8.449.589.178	-	58.856.890.524
Chi phí phải trả	587.291.273.543	-	-	587.291.273.543
	859.409.946.751	104.435.259.599	-	963.845.206.350

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

33 . THÔNG TIN KHÁC

Tại thời điểm 31/12/2025, Công ty đang có khoản đầu tư vào Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2015/HĐ-TTL ngày 24/07/2015 với Công ty Cổ phần Trung Thủy Lancaster với các nội dung sau:

- Mục đích hợp tác kinh doanh: liên doanh thành lập và điều hành một Công ty TNHH nhằm thực hiện dự án căn hộ kết hợp thương mại dịch vụ tại Khu II số 428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu, Tp. Hồ Chí Minh;
- Nội dung hợp tác: thành lập Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận;
- Tỷ lệ, hình thức, tiến độ góp vốn: vốn điều lệ là 20 tỷ VND, tỷ lệ góp vốn bên Công ty là 10% tương đương 2 tỷ VND, bên Công ty Cổ phần Trung Thủy Lancaster là 90% tương đương 18 tỷ VND;
- Phương án phân chia kết quả kinh doanh: Phân chia lợi nhuận của Công ty TNHH Lancaster Tân Thuận theo đúng tỷ lệ góp vốn;
- Kết quả kinh doanh đã được phân chia: Dự án vẫn trong giai đoạn triển khai nên vẫn chưa có doanh thu và lợi nhuận để phân chia;
- Tình hình của hợp đồng tại ngày 31/12/2025: Dự án vẫn đang được UBND thành phố Hồ Chí Minh rà soát trình tự, thủ tục dự án để thực hiện theo đúng quy định.

34 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/2025/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/03/2025, Công ty Cổ phần Vận tải và Thuê tàu biển Việt Nam đã bán thành công tàu VTC Glory (trọng tải 23.620 DWT, đóng năm 1998 tại Nhật Bản) và bàn giao tàu cho Bên mua tại cảng Hòn Gai, Quảng Ninh vào ngày 20/01/2026.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM

428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu,
TP. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính tổng hợp
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

35 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

a) Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động vận tải biển	Hoạt động kinh doanh dịch vụ	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	158.189.494.845	2.078.040.000	160.267.534.845
Chi phí bộ phận trực tiếp	185.061.350.686	1.701.535.689	186.762.886.375
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(26.871.855.841)	376.504.311	(26.495.351.530)
Tổng chi phí mua TSCĐ			501.490.000
Tài sản bộ phận trực tiếp	301.422.105.780	-	301.422.105.780
Tổng tài sản	301.422.105.780	-	301.422.105.780
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	732.219.284.697	-	732.219.284.697
Tổng nợ phải trả	732.219.284.697	-	732.219.284.697

b) Theo khu vực địa lý

	Quốc tế	Trong nước	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	119.739.494.845	40.528.040.000	160.267.534.845
Tài sản bộ phận			301.422.105.780
Nợ phải trả bộ phận	3.299.263.815	728.920.020.882	732.219.284.697

36 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TNHH Cung ứng thuyền viên SCC (SCCM)	Công ty con
Công ty TNHH Quản lý Tàu biển Hải Đăng	Công ty con
Ông Huỳnh Nam Anh	Chủ tịch HĐQT
Ông Trịnh Hữu Lương	Tổng Giám đốc kiêm Thành viên HĐQT
Bà Mai Thị Thu Vân	Phó Tổng Giám đốc kiêm Thành viên HĐQT
Ông Lê Duy Dương	Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 28/03/2025)
Ông Nguyễn Đình Tú	Thành viên HĐQT (Bỏ nhiệm ngày 28/03/2025)
Ông Nguyễn Hoàng Sang	Thành viên HĐQT
Bà Đoàn Thị Thu Hòa	Phó Tổng Giám đốc (Bỏ nhiệm ngày 01/04/2025)
Ông Vương Nguyễn Triều Quang	Phó Tổng Giám đốc
Bà Vũ Thị Diệp	Trưởng ban Ban kiểm soát
Bà Phan Thị Thanh Trang	Thành viên Ban kiểm soát (Bỏ nhiệm ngày 28/03/2025)
Bà Nguyễn Quỳnh Liên	Thành viên Ban kiểm soát (Miễn nhiệm ngày 28/03/2025)
Bà Nguyễn Thị Phương Thảo	Thành viên Ban kiểm soát

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ THUÊ TÀU BIỂN VIỆT NAM428 Nguyễn Tất Thành, phường Xóm Chiếu,
TP. Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính tổng hợp**
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2025

Ngoài các thông tin với các bên liên quan đã trình bày tại các thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong năm với các bên liên quan như sau:

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Mua hàng hóa dịch vụ	2.102.400.000	3.494.401.290
Công ty TNHH Cung ứng Thuyền viên SCC (SCCM)	2.102.400.000	3.494.401.290
Lợi nhuận được phân phối và lãi cho vay	18.249.043.700	1.474.384.204
Công ty TNHH Cung ứng Thuyền viên SCC (SCCM)	16.075.851.916	1.474.384.204
Công ty TNHH Quản lý Tàu biển Hải Đăng	2.173.191.784	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	40.488.040.000	46.951.623.922
Công ty TNHH Cung ứng Thuyền viên SCC (SCCM)	938.040.000	498.040.000
Công ty TNHH Quản lý tàu biển Hải Đăng	39.550.000.000	46.453.583.922

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Thu nhập của người quản lý chủ chốt		
Ông Huỳnh Nam Anh	635.266.043	692.565.360
Ông Trịnh Hữu Lương	586.059.385	650.155.511
Bà Mai Thị Thu Vân	473.638.503	524.869.260
Ông Lê Duy Dương	15.000.000	60.000.000
Ông Nguyễn Hoàng Sang	60.000.000	60.000.000
Ông Nguyễn Đình Tú	30.000.000	-
Bà Đoàn Thị Thu Hòa	338.469.540	-
Ông Vương Nguyễn Triều Quang	456.023.052	472.022.694
Bà Vũ Thị Diệp	60.000.000	60.000.000
Bà Nguyễn Quỳnh Liên	4.000.000	48.000.000
Bà Nguyễn Thị Phương Thảo	48.000.000	48.000.000
Bà Phan Thị Thanh Trang	36.000.000	-

Ngoài giao dịch với bên liên quan nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong năm và không có số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với Công ty.

37 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.



Lê Kim Phượng
Người lập/ Kế toán trưởng



Mai Thị Thu Vân
Phó Tổng Giám đốc Tài chính




Trịnh Hữu Lương
Tổng Giám đốc

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 02 năm 2026