

TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY CP VẬN TẢI DẦU KHÍ

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

Số: 812/VTDK-TCKT

TP. HCM, ngày 27 tháng 10 năm 2022

V/v: Giải trình việc lợi nhuận sau thuế của
BCTC Hợp nhất Quý 3 năm 2022
tăng 152% so với cùng kỳ năm trước.

Kính gửi : - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM (HOSE)

Căn cứ theo quy định của Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí với mã CK là PVT xin giải trình về việc thay đổi lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính Hợp nhất Quý 3 năm 2022 so với Quý 3 năm 2021 như sau:

Stt	Chỉ tiêu	Quý 3 năm 2022	Quý 3 năm 2021	Chênh lệch	Tỷ lệ
1	Lợi nhuận sau thuế hợp nhất	385.985.236.793	153.033.180.328	232.952.056.465	152%

Lợi nhuận sau thuế hợp nhất Quý 3 năm 2022 tăng 152% so với Quý 3 năm 2021: do tăng thu nhập khác từ thanh lý tài sản cố định và hiệu quả khai thác các tàu đầu tư mới.

Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí xin giải trình với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán TP.HCM được rõ.

Trân trọng kính chào.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT & BKS (để báo cáo);
- Tổ công bố thông tin (để t/h);
- Lưu: VT, TCKT (1b).



Nguyễn Duyên Kiều



TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, tòa nhà PVFCCo, số 43 Mạc Đĩnh Chi, P. Đa Kao, Q.1, Tp. Hồ Chí Minh
Tel: (84.8) 3 911 1301 Fax: (84.8) 3 911 1300 Website: <http://www.pvtrans.com>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 03 NĂM 2022

Tại thời điểm kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2022



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		5.976.714.436.571	4.849.728.123.623
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.803.900.871.310	1.283.386.854.560
1. Tiền	111	1	396.507.850.268	365.414.373.186
2. Các khoản tương đương tiền	112	1	1.407.393.021.042	917.972.481.374
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.890.980.000.000	1.789.507.945.205
1. Chứng khoán kinh doanh	121	2a	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2b	1.890.980.000.000	1.789.507.945.205
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.929.281.319.046	1.476.856.951.153
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1.523.330.900.935	1.192.941.542.407
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		122.310.208.699	19.756.557.197
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	3	391.840.777.104	359.058.293.683
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	4	(108.200.567.692)	(95.571.260.316)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	671.818.182
IV. Hàng tồn kho	140		165.109.036.818	141.926.455.000
1. Hàng tồn kho	141	5	165.109.036.818	141.926.455.000
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	5	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		187.443.209.397	158.049.917.705
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	50.434.882.136	26.264.476.520
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		136.989.331.488	128.090.936.701
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	13	18.995.773	3.694.504.484
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		8.273.417.881.954	7.643.491.677.948
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		106.507.108.324	109.810.733.438
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	3	106.507.108.324	109.810.733.438
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		7.662.624.046.503	6.975.627.100.741
1. Tài sản cố định hữu hình	221		7.662.380.792.380	6.974.737.026.186
- Nguyên giá	222	7	12.689.161.641.283	12.303.483.478.842
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	7	(5.026.780.848.903)	(5.328.746.452.656)
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		243.254.123	890.074.555
- Nguyên giá	228	8	8.478.184.397	8.478.184.397
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	8	(8.234.930.274)	(7.588.109.842)

III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
1. Nguyên giá	231	10	-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		32.815.742.741	1.532.089.450
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		32.815.742.741	1.532.089.450
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		190.290.902.479	194.132.707.726
1. Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	252		144.353.135.179	148.194.940.426
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		45.937.767.300	45.937.767.300
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		281.180.081.907	362.389.046.593
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	185.217.277.428	268.265.136.424
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	19	95.962.804.479	94.123.910.169
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		14.250.132.318.525	12.493.219.801.571

NGUỒN VỐN	Mã số	30/09/2022	01/01/2022
D. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300	6.615.341.979.395	5.530.022.086.394
I. Nợ ngắn hạn	310	2.967.066.902.579	2.449.919.250.098
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	643.790.726.587	676.929.311.845
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17.307.257.314	27.582.652.349
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	157.094.688.579	61.500.561.988
4. Phải trả người lao động	314	221.885.177.980	238.876.431.333
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	301.464.470.330	177.418.356.405
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317	-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	28.734.530.470	18.596.984.788
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	309.806.213.811	139.133.687.936
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	939.484.965.310	778.354.285.393
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	211.762.752.783	205.134.348.371
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	135.736.119.415	126.392.629.690
13. Quỹ bình ổn giá	323	-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324	-	-
II. Nợ dài hạn	330	3.648.275.076.816	3.080.102.836.296
1. Phải trả người bán dài hạn	331	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	15.056.500.586	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	454.191.333.600	538.893.676.840
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	3.055.972.298.369	2.468.111.805.631
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	123.054.944.261	73.097.353.825
13. Quỹ Phát triển khoa học & Công nghệ	343	-	-

E. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430+439)	400		7.634.790.339.130	6.963.197.715.177
I. Vốn chủ sở hữu	410		7.634.790.339.130	6.963.197.715.177
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20	3.236.512.460.000	3.236.512.460.000
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	20	1.128.595.432.364	967.502.014.089
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	20	47.222.564.755	47.218.399.245
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.300.982.915.415	943.632.958.523
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		673.949.342.209	283.876.223.955
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		627.033.573.206	659.756.734.568
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		1.921.476.966.596	1.768.331.883.321
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		14.250.132.318.525	12.493.219.801.571

NGƯỜI LẬP

Trần Thị Chục Trang

Trần Thị Chục Trang

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ Đức Hùng

Đỗ Đức Hùng

Lập, ngày 27 tháng 10 năm 2022



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Duyên Hiếu

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Tòa nhà PVFCCo, 43 Mạc Đình Chi - P.Đa Kao - Q.1 - Tp.HCM - Việt Nam

Mẫu số B 02-DN/HN (Ban hành theo Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ 03 NĂM 2022

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý báo cáo		Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23	2.330.409.323.175	1.679.694.222.010	6.608.817.840.837	5.287.764.268.256
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2.330.409.323.175	1.679.694.222.010	6.608.817.840.837	5.287.764.268.256
4. Giá vốn hàng bán	11	24	1.915.674.928.626	1.397.376.175.155	5.460.591.566.024	4.365.885.790.976
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		414.734.394.549	282.318.046.855	1.148.226.274.813	921.878.477.280
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	53.188.653.190	33.806.090.643	132.930.670.081	116.330.402.999
7. Chi phí tài chính	22	26	102.140.196.989	47.027.503.133	225.405.648.417	110.108.015.980
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		69.491.674.597	42.705.598.492	161.956.016.279	103.461.958.215
8. Chi phí bán hàng	24		2.897.777.966	2.455.929.620	7.728.970.280	8.272.590.923
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		99.744.241.314	73.713.643.980	262.518.204.205	213.934.494.903
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		263.140.831.470	192.927.060.765	785.504.121.992	705.893.778.473
11. Thu nhập khác	31	27	215.163.895.228	4.879.608.947	237.959.508.893	52.014.119.455
12. Chi phí khác	32	28	3.632.790.940	995.386.709	7.899.290.633	4.927.684.631
13. Lợi nhuận khác	40		211.531.104.288	3.884.222.238	230.060.218.260	47.086.434.824
14. Lãi/(lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	45		6.472.883.466	1.153.008.319	19.571.374.753	13.633.939.912
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		481.144.819.224	197.964.291.322	1.035.135.715.005	766.614.153.209
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	92.170.002.326	40.788.139.386	198.974.221.384	145.117.619.670
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	31	2.989.580.105	4.142.971.608	4.650.444.703	18.649.385.697
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		385.985.236.793	153.033.180.328	831.511.048.918	602.847.147.842
Phân bổ cho: LNST của cổ đông Công ty mẹ	61		270.795.652.806	94.300.394.629	627.033.573.207	468.397.442.550
Phân bổ cho: LNST của cổ đông không kiểm soát	62		115.189.583.987	58.732.785.699	204.477.475.712	134.449.705.292
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		837	291	1.049	1.447

NGƯỜI LẬP

Trần Thị Thục Trang

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ Đức Hùng

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Duyên Hiền

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đa Kao - Q.1 - Tp.HCM - Việt Nam

Mẫu số B 03-DN/HN (Ban hành theo Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1.035.135.715.005	766.614.153.209
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	886.197.066.611	624.497.234.512
- Các khoản dự phòng	03	43.956.687.472	76.289.515.297
- Lãi/lỗ CLTGHĐ do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.	04	(13.574.700.100)	(12.111.580.847)
- Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	62.839.709.048	(259.430.933.170)
- Chi phí lãi vay	06	161.956.016.279	103.461.958.215
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	2.176.510.494.315	1.299.320.347.216
- Tăng, (giảm) các khoản phải thu	09	(468.811.830.541)	(433.554.270.492)
- Tăng, (giảm) hàng tồn kho	10	(23.182.581.818)	36.997.656.349
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế thu nhập phải nộp)	11	(280.055.171.608)	(221.545.791.836)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	58.877.453.380	(27.191.276.402)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(118.920.054.738)	(49.025.456.534)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(136.808.837.872)	(178.980.823.955)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16	4.700.732.929	(1.323.956.788)
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	17	(99.246.708.314)	(45.038.999.881)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1.113.063.495.733	379.657.427.677
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(1.663.475.569.465)	(442.564.676.265)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	284.013.702.481	99.488.682.624
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(3.061.580.000.000)	(2.578.709.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	2.960.107.945.205	2.513.669.721.867
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	140.120.924.815	105.582.750.431
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.340.812.996.964)	(302.532.521.343)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ 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 d.nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	1.267.707.971.386	382.333.449.471
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(518.716.798.731)	(340.222.136.519)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(509.240.250)	(17.915.079.600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	748.481.932.405	24.196.233.352
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	520.732.431.174	101.321.139.686
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.283.386.854.560	1.472.901.602.636
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(218.414.424)	547.923.798
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1.803.900.871.310	1.574.770.666.120

NGƯỜI LẬP



Trần Thị Chúc Trang

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Đỗ Đức Hùng

Lập, ngày 27 tháng 10 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Duyên Kiều

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 03 NĂM 2022

I. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: Dịch vụ - Thương mại
3. Ngành nghề kinh doanh:

Kinh doanh vận tải dầu thô và các sản phẩm khí; tham gia đào tạo và cung ứng thuyền viên cho các tàu vận tải dầu khí, cho thuê tàu biển và phương tiện vận tải khác cho các đối tác trong và ngoài nước. Kinh doanh dịch vụ môi giới tàu biển, đại lý hàng hải, cung ứng tàu biển, dịch vụ sửa chữa tàu biển và các dịch vụ hàng hải khác...

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng theo năm dương lịch
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:
6. Cấu trúc doanh nghiệp

6.1 Danh sách các công ty con:	Vốn góp	Sở hữu/Biểu quyết
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Thái Bình Dương	612.000.000.000	64,92 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Phương Nam	405.632.000.000	69,63 %/53,75%
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu Phương Đông Việt	161.373.610.000	51,87%/52,32%
- Công ty Cổ phần Vận tải Sản phẩm khí Quốc tế	379.323.470.000	67,98 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Nhật Việt	433.500.000.000	51,00 %
- Công ty Cổ phần Hàng hải Thăng Long	156.000.000.000	99,85 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Hà Nội	107.800.000.000	50,50 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	48.670.000.000	48,67 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	12.666.670.000	50,67 %
6.2 Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:		
- Công ty Cổ phần Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC	98.000.000.000	49,00 %
6.3 Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc		
- Chi nhánh TCT - Công ty Dịch vụ Hàng hải Dầu khí		
- Chi nhánh TCT - Công ty Dịch vụ Quản lý Tàu		

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

1. Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2021 kết thúc ngày 31/12/2021.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

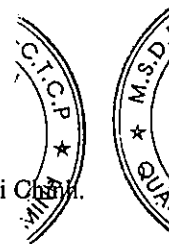
III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty tuân thủ nghiêm túc Chuẩn mực kế toán Việt Nam (VAS), Chế độ kế toán hiện hành căn cứ theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính, đồng thời tuân thủ kịp thời các Thông tư hướng dẫn khác do Bộ tài chính ban hành;

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Theo tỷ giá thực tế tại ngày lập báo cáo
2. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền: Theo lãi suất của từng khoản tiền

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Ghi nhận thực tế theo bản chất phát sinh
4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính: Ghi nhận thực tế theo bản chất phát sinh
5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Ghi nhận thực tế khi cung cấp hàng hoá dịch vụ theo quy định của Bộ Tài Chính.
6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Nhập trước xuất trước, sử dụng đơn giá bình quân gia quyền.
7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư: Theo thông tư hiện hành của BTC.
8. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh: Căn cứ theo Hợp đồng hoặc thoả thuận giữa các bên.
9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: Dựa trên bản chất phát sinh để tính toán và hạch toán theo quy định.
10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Sử dụng phương pháp phân bổ theo quy định của Bộ Tài Chính
11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Việc ghi nhận nợ phải trả khi sử dụng hàng hoá dịch vụ theo quy định của Bộ Tài Chính.
12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: Theo Hợp đồng vay và thực tế phát sinh.
13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Ghi nhận thực tế phát sinh theo quy định hiện hành.
14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Ghi nhận đối với các khoản phải trả đã xác định được chủ thể.
15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Ghi nhận đối với các khoản phải trả nhưng chưa xác định được chủ thể.
16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: Sử dụng khi việc cung cấp hàng hoá dịch vụ chưa hoàn thành.
17. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi: Theo quy định hiện hành của Bộ Tài Chính.
18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu: Theo vốn đầu tư và tích lũy thực tế phát sinh của Nhà đầu tư
19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Ghi nhận khi cung cấp hàng hoá dịch vụ theo quy định của Bộ Tài Chính.
20. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: Ghi nhận theo thực tế căn cứ hợp đồng hoặc thoả thuận.
21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Theo thực tế phát sinh và đảm bảo doanh thu phù hợp với chi phí.
22. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Theo thực tế phát sinh và có thể trích trước chi phí theo hợp đồng.
23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: Theo thực tế và trích trước phù hợp với kỳ kế toán.
24. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: Ghi nhận hàng Quý, phù hợp với Báo cáo tài chính, sau khi loại trừ các khoản tăng giảm lợi nhuận tính thuế. Mức thuế suất theo quy định hiện hành của Bộ Tài Chính.
25. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.



V. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn: Đánh giá lại theo kỳ báo cáo.
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...): Theo giá trị hiện tại.
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
 - Các khoản dự phòng: Xác định lại theo kỳ báo cáo để điều chỉnh tăng giảm cho phù hợp.
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá: Áp dụng theo Chuẩn mực và quy định hiện hành của Bộ Tài Chính.

Các khoản chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ kế toán được hạch toán thẳng và kết quả sản xuất kinh doanh, đối với việc đánh giá các khoản tiền tệ, công nợ có gốc ngoại tệ vào cuối năm tài chính sau khi bù trừ giữa lãi và lỗ thì được hạch toán vào kết quả kinh doanh theo quy định.

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

1 Tiền	30/09/2022	31/12/2021
- Tiền mặt	3.370.654.881	1.557.513.050
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	393.137.195.387	363.856.860.136
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn mang tính chất tương đương tiền	1.407.393.021.042	917.972.481.374
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	1.803.900.871.310	1.283.386.854.560

2 Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

	30/09/2022			31/12/2021		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu	-	-	-			
- Tổng giá trị trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
	-	-	-	-	-	-

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2022		31/12/2021	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
b1) Ngắn hạn	1.890.980.000.000	1.890.980.000.000	1.789.507.945.205	1.789.507.945.205
- Tiền gửi có kỳ hạn	1.890.980.000.000	1.890.980.000.000	1.789.507.945.205	1.789.507.945.205
b2) Dài hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
	1.890.980.000.000	1.890.980.000.000	1.789.507.945.205	1.789.507.945.205

	30/09/2022			31/12/2021		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	2.217.747.240.000	(87.158.245.722)	2.130.588.994.278	2.217.747.240.000	(98.834.541.453)	2.118.912.698.547
1. Cty CP VTDK Quảng Ngãi	7.600.000.000	-	7.600.000.000	7.600.000.000	-	7.600.000.000
2. Cty CP VTDK Vũng tàu	156.000.000.000	-	156.000.000.000	156.000.000.000	-	156.000.000.000
3. Cty CP VTDK Hà Nội	107.800.000.000	-	107.800.000.000	107.800.000.000	-	107.800.000.000
4. Cty CP VTDK Thái Bình Dương	612.000.000.000	-	612.000.000.000	612.000.000.000	-	612.000.000.000
5. Cty CP VTXD Phương Nam	405.632.000.000	(87.158.245.722)	318.473.754.278	405.632.000.000	(98.834.541.453)	306.797.458.547
6. Cty CP VTSPK Quốc tế	338.681.670.000	-	338.681.670.000	338.681.670.000	-	338.681.670.000
7. Cty CP VT Nhật Việt	391.486.200.000	-	391.486.200.000	391.486.200.000	-	391.486.200.000
8. Cty CP VTD Phương Đông Việt	154.869.870.000		154.869.870.000	154.869.870.000		154.869.870.000
9. Cty CP VTDK Đông Dương	43.677.500.000	-	43.677.500.000	43.677.500.000	-	43.677.500.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	98.000.000.000	-	98.000.000.000	98.000.000.000	-	98.000.000.000
1. Cty CP DV khai thác dầu khí PTSC	98.000.000.000	-	98.000.000.000	98.000.000.000	-	98.000.000.000
Đầu tư vào đơn vị khác	45.937.767.300	-	45.937.767.300	45.937.767.300	-	45.937.767.300
1, PV KEEZ Pte. Ltd	45.937.767.300	-	45.937.767.300	45.937.767.300	-	45.937.767.300
Tổng Cộng	2.361.685.007.300	(87.158.245.722)	2.274.526.761.578	2.361.685.007.300	(98.834.541.453)	2.262.850.465.847

Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết (theo giá gốc) trong kỳ:

Công ty Con	Doanh thu	Lợi nhuận trước thuế	Lợi nhuận sau thuế
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Thái Bình Dương	1.185.167.706.490	259.200.229.015	207.320.028.404
Công ty Cổ phần vận tải xăng dầu Phương Nam	818.126.103.287	21.853.408.147	15.914.835.372
Công ty Cổ phần vận tải dầu Phương Đông Việt	731.403.285.349	43.364.064.936	34.289.857.158
Công ty Cổ phần vận tải sản phẩm khí Quốc Tế	1.436.526.982.294	67.644.327.373	54.018.468.435
Công ty Cổ phần vận tải Nhật Việt	1.333.841.693.880	131.830.390.620	115.584.401.873
Công ty Cổ phần hàng hải Thăng Long	228.008.111.358	9.853.968.597	5.131.925.135
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Hà Nội	387.978.129.089	79.198.940.483	67.559.831.342
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Đông Dương	184.842.549.907	4.489.331.967	3.548.115.573
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Quảng Ngãi	151.748.319.886	3.173.815.406	2.435.789.823

3 Phải thu khác

	30/09/2022		31/12/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Ngắn hạn	391.840.777.104	(108.200.567.692)	359.058.293.683	(95.571.260.316)
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	17.686.077.729		-	
- Phải thu người lao động	12.430.137.625		10.695.849.282	
- Trích trước lãi tiền gửi ngân hàng	5.205.509.880		25.858.208.663	
- Ký cược, ký quỹ	135.619.403.960		162.410.103.407	
- Các khoản chi hộ	4.448.953.840		-	
- Phải thu khác	216.450.694.070	(108.200.567.692)	160.094.132.331	(95.571.260.316)
b) Dài hạn	106.507.108.324	-	109.810.733.438	-
- Ký cược, ký quỹ	106.068.852.404		109.711.859.191	
- Phải thu khác	438.255.920		98.874.247	
	498.347.885.428	(108.200.567.692)	468.869.027.121	(95.571.260.316)

Nợ xấu

	30/09/2022			31/12/2021		
	Giá trị nợ gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng Nợ	Giá trị nợ gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng Nợ
1. Phải thu bồi thường	77.693.973.000	-	Vận tải	77.693.973.000	-	Vận tải
2. Công ty CP Vận Tải Biển Anh Vũ	3.082.546.497	-	Vận tải	3.082.546.497	-	Vận tải
4. CT TNHH MTV Vận tải Viễn Dương Vinashin	296.387.169	-	Đại lý	296.387.169	-	Đại lý
4. CT TNHH TM&DV Hàng hải Senco	187.488.044	-	Đại lý	187.488.044	-	Đại lý
6. CT CP Vận tải biển và TM Thiên Tân	144.146.982	-	Đại lý	144.146.982	-	Đại lý
7. Các khách hàng khác (PDV)	14.209.556.979		Đại lý/vận tải	9.358.946.112		Đại lý/vận tải
7. Các khách hàng khác (ĐD)	1.459.596.586	-	Vận tải	1.459.596.586	-	Vận tải
7. Các khách hàng khác (HHTL)	2.562.077.882		Đại lý	2.562.077.882		Đại lý
7. Các khách hàng khác (HN)	341.899.841		Đại lý	351.899.841		Đại lý
4. Các khách hàng khác chiếm <10%	8.222.894.712	-	Khác	434.198.203	-	Khác
Tổng Cộng	108.200.567.692			95.571.260.316		

5

Hàng tồn kho

	30/09/2022		31/12/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	239.395.748		-	
- Nguyên liệu, vật liệu	146.256.812.403	-	124.779.186.852	-
- Công cụ, dụng cụ	18.162.604.305	-	16.642.542.510	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	93.763.629	-	17.425.762	
- Thành phẩm	53.749.793	-	10.527.908	
- Hàng hóa	302.710.940	-	476.771.968	
- Hàng gửi bán	-		-	
- Hàng hóa kho bảo thuế	-		-	
	165.109.036.818	-	141.926.455.000	-

6 Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2022		31/12/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí SX, KD dở dang ngắn hạn				
	-	-	-	-
Cộng	-	-	-	-
b) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn				
- Mua sắm	-	-	-	-
- Xây dựng cơ bản	32.815.742.741	32.815.742.741	1.532.089.450	1.532.089.450
- Khác	-	-	-	-
Cộng	32.815.742.741	32.815.742.741	1.532.089.450	1.532.089.450

7 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản khác	Tổng cộng
-----------	------------------------	------------------	--------------------------------	--------------------------	--------------	-----------

Nguyên giá TSCĐ hữu hình

Số dư đầu năm	6.833.645.056	24.235.514.443	12.253.792.008.545	18.622.310.798	-	12.303.483.478.842
- Mua trong kỳ	-	1.616.133.331	1.629.942.129.368	633.653.475	-	1.632.191.916.174
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	(1.246.513.753.733)	-	-	(1.246.513.753.733)
- Giảm khác (-)	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	6.833.645.056	25.851.647.774	12.637.220.384.180	19.255.964.273	-	12.689.161.641.283

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	1.050.161.784	8.972.292.565	5.300.860.156.179	17.863.842.128	-	5.328.746.452.656
- Khấu hao trong kỳ	225.034.668	8.988.848.917	875.623.866.355	712.496.239	-	885.550.246.179
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	(1.187.515.849.932)	-	-	(1.187.515.849.932)
- Giảm khác (-)	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.275.196.452	17.961.141.482	4.988.968.172.602	18.576.338.367	-	5.026.780.848.903

Giá trị còn lại của TSCĐ HH

- Tại ngày đầu kỳ	5.783.483.272	15.263.221.878	6.952.931.852.366	758.468.670	-	6.974.737.026.186
- Tại ngày cuối kỳ	5.558.448.604	7.890.506.292	7.648.252.211.578	679.625.906	-	7.662.380.792.380

8 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	-	176.340.550	-	6.882.755.883	1.419.087.964	8.478.184.397
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	-	-	-	-
- Tăng/Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	176.340.550	-	6.882.755.883	1.419.087.964	8.478.184.397
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	123.367.918	-	6.127.320.630	1.337.421.294	7.588.109.842
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	565.153.762	81.666.670	646.820.432
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	-	-	-	-
- Tăng/Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	123.367.918	-	6.692.474.392	1.419.087.964	8.234.930.274
Giá trị còn lại của TSCĐ VH						
- Tại ngày đầu kỳ	-	52.972.632	-	755.435.253	81.666.670	890.074.555
- Tại ngày cuối kỳ	-	52.972.632	-	190.281.491	-	243.254.123

9 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

10 Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Chi phí trả trước	30/09/2022	31/12/2021
a) Ngắn hạn	50.434.882.136	26.264.476.520
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.403.299.605	146.897.227
- Các khoản khác: Bảo hiểm tàu, khác	49.031.582.531	26.117.579.293
b) Dài hạn	185.217.277.428	268.265.136.424
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	104.158.227.322	209.422.553.078
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	18.538.437.390	18.587.852.497
- Cước thuê tàu trả trước	49.802.361.026	20.662.871.537
- Các khoản khác: Bảo hiểm tàu, khác	12.718.251.690	19.591.859.312
	235.652.159.564	294.529.612.944

12 Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2022				31/12/2021	
	Giá trị	Khả năng trả nợ			Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	939.484.965.310	939.484.965.310	451.050.419.487	289.919.739.570	778.354.285.393	778.354.285.393
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	84.260.137.609	84.260.137.609	2.602.249.176		81.657.888.433	81.657.888.433
Ngân hàng Citibank	-	-			-	-
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	101.868.762.504	101.868.762.504			101.868.762.504	101.868.762.504
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	58.816.488.618	58.816.488.618	10.702.502.964		48.113.985.654	48.113.985.654
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	216.956.018.509	216.956.018.509		6.603.915.070	223.559.933.579	223.559.933.579
Ngân hàng TNHH Indovina	-	-			-	-
Ngân hàng TMCP Công Thương VN	-	-			-	-
Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam	-	-			-	-
Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng	-	-			-	-

Ngân hàng TMCP Quân đội	54.507.461.679	54.507.461.679	54.507.461.679		-	-
Ngân hàng đầu tư và Phát triển Việt Nam	1.800.000.000	1.800.000.000			1.800.000.000	1.800.000.000
Ngân hàng TMCP Hàng Hải	20.825.916.000	20.825.916.000	20.825.916.000		-	-
Ngân hàng TMCP Phương Đông	91.909.383.912	91.909.383.912	4.265.899.668		87.643.484.244	87.643.484.244
Ngân hàng TNHH MTV Shinhanbank Việt Nam	110.810.943.623	110.810.943.623		19.915.824.500	130.726.768.123	130.726.768.123
Ngân hàng OCBC	38.319.960.000	38.319.960.000	1.739.640.000		36.580.320.000	36.580.320.000
Ngân hàng Wooribank Việt Nam	103.489.892.856	103.489.892.856	37.086.750.000		66.403.142.856	66.403.142.856
Cổ đông	55.920.000.000	55.920.000.000	319.320.000.000	263.400.000.000		
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	3.055.972.298.369	3.055.972.298.369	816.657.551.899	228.797.059.161	2.468.111.805.631	2.468.111.805.631
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	267.651.915.054	267.651.915.054		35.295.701.320	302.947.616.374	302.947.616.374
Ngân hàng Citibank	-	-			-	-
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	135.681.937.996	135.681.937.996		33.956.254.168	169.638.192.164	169.638.192.164
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	-	-			-	-
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	1.688.871.940.673	1.688.871.940.673	743.766.857.899		945.105.082.774	945.105.082.774
Ngân hàng TNHH Indovina	-	-			-	-
Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam	-	-			-	-
Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng	-	-			-	-
Ngân hàng TMCP Hàng Hải	72.890.694.000	72.890.694.000	72.890.694.000		-	-
Ngân hàng TMCP Quân đội	-	-			-	-
Ngân hàng đầu tư và Phát triển Việt Nam	4.028.570.400	4.028.570.400		3.350.000.000	7.378.570.400	7.378.570.400
Ngân hàng TMCP Phương Đông	309.569.303.542	309.569.303.542		51.342.040.820	360.911.344.362	360.911.344.362
Ngân hàng TNHH MTV Shinhanbank Việt Nam	279.300.322.416	279.300.322.416		57.124.065.711	336.424.388.127	336.424.388.127
Ngân hàng OCBC	95.799.900.000	95.799.900.000		23.086.140.000	118.886.040.000	118.886.040.000
Ngân hàng Wooribank Việt Nam	202.177.714.288	202.177.714.288		24.642.857.142	226.820.571.430	226.820.571.430
Tổng cộng	3.995.457.263.679	3.995.457.263.679	1.267.707.971.386	518.716.798.731	3.246.466.091.024	3.246.466.091.024

13 Trái phiếu phát hành

14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	31/12/2021	Số phải nộp trong năm/ Cấn trừ với thuế phải trả	Số đã thực nộp trong năm	30/09/2022
a) Phải nộp	61.500.561.988	434.603.263.033	339.009.136.442	157.094.688.579
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa	3.570.617.130	173.331.285.610	135.718.399.349	41.183.503.391
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	5.359.624.941	5.359.624.941	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	12.213.349	21.775.889.866	21.787.396.493	706.722
Thuế thu nhập doanh nghiệp	52.398.929.827	196.252.199.201	136.808.837.872	111.842.291.156
Thuế thu nhập cá nhân	5.471.579.054	29.944.826.569	30.972.938.724	4.443.466.899
Thuế nhà thầu nộp thay	1.428.108	2.820.551.168	2.820.551.168	1.428.108
Thuế môn bài	-	32.000.000	32.000.000	-
Các loại thuế khác	45.794.520	5.086.885.678	5.509.387.895	(376.707.697)
b) Phải thu	3.694.504.484	(3.675.508.711)	-	18.995.773
Thuế GTGT đầu vào	18.995.773	-	-	18.995.773
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.647.628.300	(3.647.628.300)	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	25.925.569	(25.925.569)	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế nhà thầu nộp thay	-	-	-	-
Các loại thuế khác	1.954.842	(1.954.842)	-	-

15 Chi phí phải trả	30/09/2022	31/12/2021
a) Ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay	161.476.855.372	132.837.615.827
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	12.994.634.492	16.973.355.965
- Các khoản trích trước	126.992.980.466	27.607.384.613
Cộng	301.464.470.330	177.418.356.405
b) Dài hạn	-	-
- Các khoản trích trước khác	-	-
Cộng	-	-
16 Phải trả khác	30/09/2022	31/12/2021
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	1.945.439.963	3.228.216.789
- Bảo hiểm xã hội	1.198.938.625	1.854.388.847
- Bảo hiểm y tế	184.215.098	93.240.919
- Bảo hiểm thất nghiệp	85.764.421	50.194.371
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	24.922.027.048	41.661.981.929
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	88.168.451.730	7.562.182.690
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	193.301.376.926	84.683.481.991
Cộng	309.806.213.811	139.133.687.936
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	30.788.300.000	115.490.643.240
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	423.403.033.600	423.403.033.600
Cộng	454.191.333.600	538.893.676.840
17 Doanh thu chưa thực hiện	30/09/2022	31/12/2021
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	28.721.803.197	10.280.534.318
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	12.727.273	8.316.450.470
Cộng	28.734.530.470	18.596.984.788
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước	15.056.500.586	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
Cộng	15.056.500.586	-
18 Dự phòng phải trả	30/09/2022	31/12/2021
a) Ngắn hạn		
- Chi phí bảo hành	-	-
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	172.665.952.598	139.723.683.333
- Dự phòng phải trả khác	39.096.800.185	65.410.665.038
Cộng	211.762.752.783	205.134.348.371

b) Dài hạn

- Chi phí bảo hành	-	-
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	123.054.944.261	70.657.919.300
- Dự phòng phải trả khác	-	2.439.434.525
Cộng	123.054.944.261	73.097.353.825

19 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	30/09/2022	31/12/2021
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	95.962.804.479	94.123.910.169
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	95.962.804.479	94.123.910.169
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	-	-
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:	-	-

20 Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	CỘNG
Số dư đầu năm trước	3.236.512.460.000	-	726.264.850.938	47.218.399.245	897.900.556.915	1.414.503.866.198	6.322.400.133.296
- Tăng vốn trong kỳ	-						-
- Lãi trong kỳ					659.756.734.568	174.758.005.460	834.514.740.028
- Tăng khác			241.237.163.151			238.921.780.000	480.158.943.151
- Giảm vốn trong kỳ (-)							-
- Lỗ trong kỳ (-)							-
- Giảm khác (-)			-		(614.024.332.960)	(59.851.768.337)	(673.876.101.297)
Số dư cuối năm trước	3.236.512.460.000	-	967.502.014.089	47.218.399.245	943.632.958.523	1.768.331.883.321	6.963.197.715.178
Số dư đầu kỳ này	3.236.512.460.000	-	967.502.014.089	47.218.399.245	943.632.958.523	1.768.331.883.321	6.963.197.715.178
- Tăng vốn trong kỳ					-		-
- Lãi trong kỳ					627.033.573.207	204.477.475.712	831.511.048.919
- Tăng khác			160.996.806.861				160.996.806.861
- Giảm vốn trong kỳ (-)							-
- Lỗ trong kỳ (-)							-
- Giảm khác (-)			96.611.414	4.165.510	(269.683.616.315)	(51.332.392.437)	(320.915.231.828)
Số dư cuối kỳ này	3.236.512.460.000	-	1.128.595.432.364	47.222.564.755	1.300.982.915.415	1.921.476.966.596	7.634.790.339.130

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	30/09/2022	31/12/2021
- Vốn góp của công ty mẹ Tập đoàn Dầu khí (chiếm 51%)	1.650.621.354.600	1.650.621.354.600
- Vốn góp của các đối tượng khác (chiếm 49%)	1.585.891.105.400	1.585.891.105.400
- Số lượng cổ phiếu quỹ:	-	-
	3.236.512.460.000	3.236.512.460.000
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	3.236.512.460.000	3.236.512.460.000
+ Vốn góp đầu năm	3.236.512.460.000	3.236.512.460.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	3.236.512.460.000	3.236.512.460.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	373.481.858.000	373.481.858.000
d) Cổ tức	30/09/2022	31/12/2021
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:	-	-
đ) Cổ phiếu	30/09/2022	31/12/2021
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	323.651.246	323.651.246
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	323.651.246	323.651.246
+ Cổ phiếu phổ thông	323.651.246	323.651.246
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	323.651.246	323.651.246
+ Cổ phiếu phổ thông	323.651.246	323.651.246
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 vnd/cổ phiếu</i>	10.000	10.000
e) Các quỹ của doanh nghiệp:	30/09/2022	31/12/2021
- Quỹ đầu tư phát triển	1.128.595.432.364	967.502.014.089
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	47.222.564.755	47.218.399.245

21 Nguồn kinh phí: Không phát sinh

22 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	30/09/2022	31/12/2021
a) Tài sản thuê ngoài	-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ	-	-
c) Ngoại tệ các loại:		
- USD	3.458.277,36	5.082.322,00
- EUR	1.691.222,29	1.924.171,00
- JPY	-	-
- SGD	126,40	-
đ) Nợ khó đòi đã xử lý:	-	-

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

23 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 3/2022	Quý 3/2021
- Doanh thu bán hàng	261.935.321.131	64.433.517.475
- Doanh thu dịch vụ cung cấp	2.068.474.002.044	1.615.260.704.535
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	2.330.409.323.175	1.679.694.222.010

Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 3/2022	Quý 3/2021
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-

24 Giá vốn hàng bán

	Quý 3/2022	Quý 3/2021
- Giá vốn hàng hoá đã bán	258.880.791.068	61.221.108.680
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	1.656.794.137.558	1.336.155.066.475
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	1.915.674.928.626	1.397.376.175.155

25 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 3/2022	Quý 3/2021
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	29.621.416.279	32.528.434.910
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	11.747.643.120	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	11.770.938.717	15.170.495.803
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	48.655.074	(13.892.840.070)
Cộng	53.188.653.190	33.806.090.643

26 Chi phí tài chính

	Quý 3/2022	Quý 3/2021
- Lãi tiền vay	76.687.374.244	42.705.598.492
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	23.726.731.862	3.615.409.070
- Dự phòng giảm giá tổn thất đầu tư	(4.229.334.031)	217.356.471
- Chi phí tài chính khác	5.955.424.914	489.139.100
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	102.140.196.989	47.027.503.133

27 Thu nhập khác

	Quý 3/2022	Quý 3/2021
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	205.427.536.483	-
- Tiền phạt thu được	3.125.684.041	-
- Các khoản khác	6.610.674.704	4.879.608.947
Cộng	215.163.895.228	4.879.608.947

28 Chi phí khác

	Quý 3/2022	Quý 3/2021
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản bị phạt	25.407.384	319.062
- Chi phí khác	3.607.383.556	995.067.647
Cộng	3.632.790.940	995.386.709

29 Chi phí sản xuất kinh doanh**a) Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Quý 3/2022	Quý 3/2021
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	248.177.097.113	211.832.150.539
- Chi phí nhân công	179.046.917.917	132.111.150.347
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	289.842.201.719	231.528.347.491
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	638.527.928.129	447.726.900.660
- Chi phí khác bằng tiền	662.722.803.027	450.347.199.718

Cộng**2.018.316.947.906****1.473.545.748.755**

Nợ lại

-

b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa; tái cơ cấu, dự phòng khác
- Các khoản ghi giảm khác

Quý 3/2022**Quý 3/2021****30 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Quý 3/2022	Quý 3/2021
- Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ báo cáo:	481.144.819.224	197.964.291.322
- Điều chỉnh trong kỳ:	(20.294.807.594)	5.976.405.608
+ Thu nhập không chịu thuế	(20.294.807.594)	5.976.405.608
+ Các khoản chi phí không được khấu trừ		
- Thu nhập chịu thuế trong kỳ báo cáo	460.850.011.630	203.940.696.930
- Lỗ năm trước mang sang (-)	-	
- Thuế suất trong kỳ báo cáo	20%	20%
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	92.170.002.326	40.788.139.386

31 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (-)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Quý 3/2022**Quý 3/2021**

2.989.580.105

4.142.971.608

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

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

IX. Những thông tin khác**1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:****a) Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết:**

- Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào báo cáo KQKD trong kỳ:

Quý 3/2022**Quý 3/2021**

-

-

b) Công cụ tài chính:**b.1 Hệ số đòn bẩy tài chính :**

	30/09/2022	31/12/2021
+ Các khoản vay	3.995.457.263.679	3.246.466.091.024
Trừ : Tiền và tương đương tiền	1.803.900.871.310	1.283.386.854.560
+ Nợ thuần	2.191.556.392.369	1.963.079.236.464
+ Vốn chủ sở hữu	7.634.790.339.130	6.963.197.715.177

Tỷ lệ nợ thuần trên Vốn chủ sở hữu**0,29****0,28**

b.2 Quản lý rủi ro thanh khoản :**30/09/2022****31/12/2021****Tài sản tài chính**

+ Tiền và các khoản tương đương tiền	1.803.900.871.310	1.283.386.854.560
+ Phải thu khách hàng và phải thu khác	1.913.478.218.671	1.566.239.309.212
+ Đầu tư tài chính	45.937.767.300	45.937.767.300
Tổng cộng	3.763.316.857.281	2.895.563.931.072

Công nợ tài chính

+ Các khoản vay	3.995.457.263.679	3.246.466.091.024
+ Phải trả người bán và phải trả khác	1.407.788.273.998	1.354.956.676.621
+ Chi phí phải trả	301.464.470.330	177.418.356.405
Tổng cộng	5.704.710.008.007	4.778.841.124.050
Chênh lệch thanh khoản thuần	(1.941.393.150.726)	(1.883.277.192.978)

Tính thanh khoản này được Tổng Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Tổng Công ty tin tưởng rằng đơn vị có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn (dài hạn).

Chênh lệch trên được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Tổng Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Tổng Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

b.3 Quản lý rủi ro tỷ giá:

- Tỷ giá thực tế kỳ báo cáo so với đầu năm 2021 ít biến động và giảm nhẹ, khoảng 0.5%.

2 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: Không phát sinh**3 Thông tin về các bên liên quan:**

Nghiệp vụ phát sinh, số dư TCTy với các đơn vị của Tập đoàn dầu khí Việ	Quý 3/2022	Quý 3/2021
- Doanh thu dịch vụ - thương mại	1.030.542.706.004	738.374.988.209
- Phải thu thương mại	753.744.133.980	808.642.977.264
- Phải thu khác	9.470.576.544	10.739.580.909
- Phải trả thương mại	611.414.927.204	46.367.770.937
- Phải trả khác	198.492.724.910	467.228.976.932

4 Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Tổng Công ty được chia thành 4 bộ phận hoạt động : a) Bộ phận kinh doanh dịch vụ vận tải; b) Bộ phận kinh doanh dịch vụ hàng hải dầu khí; c) Hoạt động thương mại; và d) Bộ phận kinh doanh dịch vụ khác.

a) Tài sản theo lĩnh vực kinh doanh**b) Doanh thu theo lĩnh vực bộ phận**

	Quý 3/2022	Quý 3/2021
+ Dịch vụ vận tải	1.806.612.550.290	1.247.368.114.871
+ Dịch vụ hàng hải dầu khí	201.739.150.213	200.607.088.196
+ Thương mại	261.935.321.131	64.433.517.475
+ Dịch vụ khác	60.122.301.541	167.285.501.468
	2.330.409.323.175	1.679.694.222.010

c) *Giá vốn theo lĩnh vực bộ phận*

	Quý 3/2022	Quý 3/2021
+ Dịch vụ vận tải	1.454.926.413.837	1.047.372.370.033
+ Dịch vụ hàng hải dầu khí	146.695.084.980	135.824.275.182
+ Thương mại	258.880.791.068	61.221.108.680
+ Dịch vụ khác	55.172.638.741	152.958.421.260
	1.915.674.928.626	1.397.376.175.155

d) *Kết quả kinh doanh theo lĩnh vực bộ phận*

	Quý 3/2022	Quý 3/2021
+ Dịch vụ vận tải	351.686.136.453	199.995.744.838
+ Dịch vụ hàng hải dầu khí	55.044.065.233	64.782.813.014
+ Thương mại	3.054.530.063	212.408.795
+ Dịch vụ khác	4.949.662.800	14.327.080.208
	414.734.394.549	287.318.046.855

5 Thông tin so sánh

Nội dung	Quý 3/2022	Quý 3/2021	Chênh lệch	Tỷ lệ tăng, giảm
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.330.409.323.175	1.679.694.222.010	650.715.101.165	38,7%
Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế	385.985.236.793	153.033.180.328	232.952.056.465	152,2%

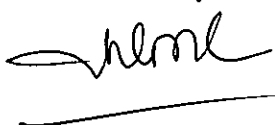
Nguyên nhân chênh lệch:

Doanh thu bán hàng hóa dịch vụ Quý 03/2022 tăng khoảng 39,3% so với Quý 3/2021: chủ yếu tăng từ doanh thu dịch vụ vận tải do giá cước tăng theo giá nhiên liệu, các tàu khai thác đủ chuyến và do được bổ sung từ các tàu đầu tư trong năm 2022. Lợi nhuận Quý 03/2022 tăng 152,2% so với Quý 03/2021 chủ yếu là do tăng thu nhập khác từ thanh lý TSCĐ và hiệu quả từ khai thác các tàu đầu tư mới.

6 Thông tin về hoạt động liên tục: Doanh nghiệp hoạt động ổn định. Đội tàu được khai thác liên tục và an toàn.

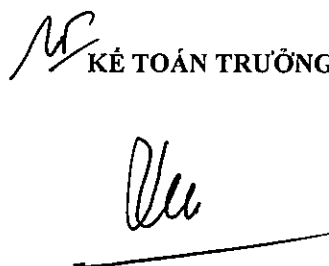
7 Những thông tin khác: Không có.

NGƯỜI LẬP



Trần Thị Chục Trang

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đỗ Đức Hùng

Lập, ngày 27 tháng 10 năm 2022



Nguyễn Duyên Kiều