

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU
ĐƯỜNG THỦY PETROLIMEX**

Báo cáo tài chính hợp nhất
cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
đã được soát xét



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	08 - 09
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	10 - 38

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vận Tải Xăng Dầu Đường Thủy Petrolimex (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và Công ty con cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022 đã được soát xét bởi các kiểm toán viên độc lập.

Khái quát

Công ty Cổ phần Vận Tải Xăng Dầu Đường Thủy Petrolimex được chuyển từ doanh nghiệp Nhà nước – Xí nghiệp sửa chữa và vận tải xăng dầu trực thuộc Công ty Vận tải Xăng dầu Vitaco theo Quyết định số 151/1999/QĐ-TTG ngày 09 tháng 07 năm 1999 của Thủ tướng Chính phủ. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 063350 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 30 tháng 09 năm 1999, và giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi mới nhất là lần thứ 24 để ngày 29 tháng 11 năm 2021 (Mã số doanh nghiệp: 0301825283).

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 7 toà nhà số 322 Điện Biên Phủ, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty con được hợp nhất:

Tên Công ty	Ngành hoạt động	Vốn điều lệ (Triệu đồng)	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH Một thành viên Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Đóng tàu và thương mại	10.000	100%

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán lập Báo cáo tài chính hợp nhất đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022.

Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng Quản trị:

Ông Đỗ Văn Long	Phụ trách HĐQT	
Bà Đặng Thị Xuân Hương	Thành viên	
Ông Nguyễn Tuấn Hưng	Thành viên	
Ông Nguyễn Duy Hải	Thành viên	Từ ngày 25/04/2022
Ông Ngô Anh Dũng	Thành viên	Từ ngày 25/04/2022
Ông Đàm Trọng Nghĩa	Thành viên	
Ông Phan Anh Đức	Thành viên	Từ ngày 25/04/2022
Ông Phan Văn Kỳ	Thành viên	Đến ngày 25/04/2022

Ban Tổng Giám đốc:

Bà Đặng Thị Xuân Hương	Tổng Giám đốc	
Ông Đàm Trọng Nghĩa	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Duy Hải	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Phạm Văn Toàn	Phó Tổng Giám đốc	Từ ngày 05/04/2022

Ban kiểm soát:

Ông Hoàng Anh Tuấn	Trưởng ban
Ông Trần Văn Trọng	Thành viên
Ông Phạm Ngọc Sinh	Thành viên

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Đặng Thị Xuân Hương Tổng Giám đốc

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất 6 tháng đầu năm 2022 cho Công ty.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính hợp nhất

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

- 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 áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập các báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ khi không thích hợp để cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất 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 đã phê chuẩn báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm từ trang 05 đến trang 38 và cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 08 năm 2022

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Đặng Thị Xuân Hương

Tổng Giám đốc



Số: 197./BCSX/TC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Vận Tài Xăng Dầu Đường Thủy Petrolimex**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Vận Tài Xăng Dầu Đường Thủy Petrolimex được lập ngày 10 tháng 08 năm 2022, từ trang 05 đến trang 38, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vận Tài Xăng Dầu Đường Thủy Petrolimex chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng 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 giữa niên độ.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 08 năm 2022

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt**



Nguyễn Thị Cúc

Chứng nhận đăng ký hành nghề số:
0700-2018-152-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		91.074.768.555	82.646.748.122
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	2.857.379.788	12.755.445.270
1. Tiền	111		2.857.379.788	12.755.445.270
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		37.853.774.724	27.170.353.299
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	35.345.274.045	23.062.647.831
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.160.421.038	2.650.400.715
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	348.079.641	1.585.828.754
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	(128.524.001)
IV. Hàng tồn kho	140	V.05	50.131.723.095	40.594.717.106
1. Hàng tồn kho	141		50.131.723.095	40.594.717.106
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		231.890.948	2.126.232.447
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08a	144.531.619	1.938.268.171
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11	87.359.329	187.964.276
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		419.643.002.860	450.551.838.161
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		33.400.000	33.400.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.04b	33.400.000	33.400.000
II. Tài sản cố định	220		416.001.571.659	449.414.089.175
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	416.001.571.659	449.414.089.175
- Nguyên giá	222		812.889.658.829	812.889.658.829
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(396.888.087.170)	(363.475.569.654)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.723.583.636	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.07	2.723.583.636	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	327.802.000	327.802.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		327.802.000	327.802.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		556.645.565	776.546.986
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08b	452.553.669	664.930.375
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.09	104.091.896	111.616.611
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		510.717.771.415	533.198.586.283

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		210.337.157.380	231.998.106.951
I. Nợ ngắn hạn	310		79.475.964.380	101.136.913.951
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	31.687.145.131	23.653.221.357
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.576.783.072	8.746.008.904
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	1.697.587.809	3.544.556.206
4. Phải trả người lao động	314		9.465.502.290	10.059.308.059
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	477.889.147	605.482.883
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14a	4.802.097.979	4.567.489.842
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.10a	24.125.700.000	48.251.400.000
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.15	2.211.678.597	-
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.431.580.355	1.709.446.700
II. Nợ dài hạn	330		130.861.193.000	130.861.193.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.14b	300.000.000	300.000.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.10b	130.561.193.000	130.561.193.000
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		300.380.614.035	301.200.479.332
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	300.380.614.035	301.200.479.332
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		230.407.170.000	230.407.170.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		230.407.170.000	230.407.170.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		225.423.555	225.423.555
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		46.273.067.777	45.773.067.777
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		23.474.952.703	24.794.818.000
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		21.153.644.345	2.721.070.745
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.321.308.358	22.073.747.255
5. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		510.717.771.415	533.198.586.283

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 08 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc








Đặng Thị Xuân Hương

Trần Minh Vũ

Nguyễn Thị Hiền

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	389.978.666.885	330.922.702.818
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		389.978.666.885	330.922.702.818
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	364.378.820.579	292.223.193.792
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		25.599.846.306	38.699.509.026
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	41.648.307	87.093.607
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	7.464.762.085	9.616.507.118
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		7.464.762.085	9.616.120.726
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.07b	54.936.079	193.683.679
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.07a	13.732.974.965	12.904.633.851
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4.388.821.484	16.071.777.985
12. Thu nhập khác	31	VI.05	1.325.183.917	2.837.265.462
13. Chi phí khác	32	VI.06	2.625.476.610	2.609.350.971
14. Lợi nhuận khác	40		(1.300.292.693)	227.914.491
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.088.528.791	16.299.692.476
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09	759.695.718	3.317.855.359
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.10	7.524.715	7.524.715
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		2.321.308.358	12.974.312.402
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		2.321.308.358	12.974.312.402
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	86	707
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.11	86	707

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 08 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Trần Minh Vũ



Nguyễn Thị Hiền



Đặng Thị Xuân Hương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3.088.528.791	16.299.692.476
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		33.412.517.516	31.402.526.794
- Các khoản dự phòng	03		(128.524.001)	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	386.392
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(41.648.307)	(87.093.607)
- Chi phí lãi vay	06		7.464.762.085	9.616.120.726
3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		43.795.636.084	57.231.632.781
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(10.544.083.949)	1.193.252.035
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(9.537.005.989)	(2.914.566.252)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		2.906.511.763	64.317.531.712
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.006.113.258	2.116.154.167
- Tiền lãi vay đã trả	14		(7.592.355.821)	(8.786.294.324)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.816.888.509)	(1.067.298.562)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.419.040.000)	(2.339.195.999)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		16.798.886.837	109.751.215.558
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2.624.713.636)	(94.930.369.942)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		91.154.307	87.093.607
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.533.559.329)	(94.843.276.335)



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)

(theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	51.090.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(24.125.700.000)	(71.690.661.088)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(37.692.990)	(69.677.050)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(24.163.392.990)	(20.670.338.138)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(9.898.065.482)	(5.762.398.915)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12.755.445.270	21.541.682.790
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	(386.392)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		2.857.379.788	15.778.897.483

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 08 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trần Minh Vũ

Nguyễn Thị Hiền

Đặng Thị Xuân Hương



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận Tải Xăng Dầu Đường Thủy Petrolimex được chuyển từ doanh nghiệp Nhà nước – Xí nghiệp sửa chữa và vận tải xăng dầu trực thuộc Công ty Vận tải Xăng dầu Vitaco theo Quyết định số 151/1999/QĐ-TTG ngày 09 tháng 07 năm 1999 của Thủ tướng Chính phủ. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 063350 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 30 tháng 09 năm 1999, và giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi mới nhất là lần thứ 24 đề ngày 29 tháng 11 năm 2021 (Mã số doanh nghiệp: 0301825283).

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 7 toà nhà số 322 Điện Biên Phủ, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

Số lượng người lao động của Công ty và Công ty con vào ngày 30 tháng 06 năm 2022 là 365 người (số đầu năm là 352 người).

2. Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Kinh doanh vận tải xăng dầu đường thủy;
- Dịch vụ sửa chữa, nâng cấp phương tiện vận tải thủy, súc rửa tàu; kinh doanh vật tư, thiết bị phục vụ cho ngành; kinh doanh sửa chữa giàn khoan và các thiết bị dầu khí;
- Kinh doanh mua bán các sản phẩm dầu khí;
- Xây dựng, lắp đặt sửa chữa các công trình công nghiệp, dân dụng, công trình thủy, kho xăng dầu; kinh doanh xăng dầu cho các tàu biển, tàu sông;
- Đại lý tàu biển, cung ứng tàu biển, lai dắt tàu biển; đóng mới, sửa chữa phương tiện vận tải thủy, tàu đánh cá; dịch vụ kho bãi, cầu cảng, bến neo đậu tàu;
- Sửa chữa thiết bị, phương tiện đánh bắt thủy sản; đại lý mua bán sản phẩm xăng dầu cho tàu, thuyền nước ngoài. Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng (không sản xuất tại thành phố Hồ Chí Minh); san lấp mặt bằng; dịch vụ súc rửa vệ sinh tàu dầu, thu gom xử lý cặn dầu, dầu lẫn nước (không xử lý tại thành phố Hồ Chí Minh); ứng cứu tàu tràn.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: dưới 12 tháng.

5. Cấu trúc tập đoàn:

Tổng số các Công ty con : 1

Số lượng Công ty con được hợp nhất: 1

Số lượng Công ty con không được hợp nhất: 0

Các công ty con được hợp nhất:

Tên Công ty	Ngành hoạt động	Vốn điều lệ (Triệu đồng)	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH Một thành viên Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Đóng tàu và thương mại	10.000	100%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo Báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở hợp nhất

Công ty con

Công ty con là đơn vị do Công ty mẹ kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một đơn vị để thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Các báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Báo cáo tài chính của công ty con được lập cho cùng năm tài chính với Công ty, áp dụng các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Khi cần thiết, các điều chỉnh sẽ được thực hiện để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với chính sách kế toán của Công ty.

Các giao dịch bị loại trừ khi hợp nhất

Các số dư nội bộ và toàn bộ thu nhập và chi phí phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ đang nằm trong giá trị tài sản (như hàng tồn kho, tài sản cố định...) phải được loại trừ hoàn toàn. Lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra trừ khi giá vốn không thể được thu hồi.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản và nợ phải trả được quy đổi theo tỷ giá bán của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

c) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác. Khoản dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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 là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận 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.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 12 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 07 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 12 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
- Các tài sản khác	03 - 16 năm

8. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

9. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản nợ vay

Các khoản nợ vay tại thời điểm báo cáo:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là vay ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là vay dài hạn.

Trường hợp khoản nợ vay bằng ngoại tệ thì tại thời điểm cuối kỳ các khoản nợ vay có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán hợp nhất của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán hợp nhất của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán hợp nhất;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, 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.

Các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản mục này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Tài khoản này không phản ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì doanh nghiệp được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

+ Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất, kế toán phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán hợp nhất và ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của kỳ lập báo cáo (kỳ trước);

+ Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

13. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

14. Nguyên tắc ghi nhận 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 vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính dài hạn.

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động bao gồm Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính sẽ áp dụng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

17. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

18. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

19. Bên liên quan

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

Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	1.207.668.016	617.734.324
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.649.711.772	12.137.710.946
Cộng	2.857.379.788	12.755.445.270

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

30/06/2022

Số lượng (CP)	Giá trị (VND)
33.004	327.802.000
33.004	327.802.000

- Đầu tư cổ phiếu Công ty CP Vận tải XD Đồng Tháp

Cộng

Dự phòng giảm giá đầu tư vào đơn vị khác

Giá trị thuần

01/01/2022

Số lượng (CP)	Giá trị (VND)
33.004	327.802.000
33.004	327.802.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

3. Phải thu của khách hàng

Phải thu của khách hàng ngắn hạn	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	21.188.793.963	17.947.152.413
Công ty CP Logistics Vicem	4.477.713.885	2.719.749.795
Công ty TNHH TMDV&DL Xuyên Việt Oil	3.133.019.736	-
Công ty CP VT Biển và Hợp tác lao động Quốc Tế	2.888.312.283	-
Các khách hàng khác	3.657.434.178	2.395.745.623
Cộng	35.345.274.045	23.062.647.831

Phải thu của khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Công ty mẹ tối cao	Phải thu về dịch vụ vận tải	21.188.793.963	17.947.152.413

4. Phải thu khác

a) Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Phải thu về lợi nhuận được chia	-	49.506.000
Tạm ứng	343.903.000	195.500.000
Thu hỗ trợ từ Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	-	1.340.822.754
Phải thu khác	4.176.641	-
Cộng	348.079.641	1.585.828.754

Phải thu ngắn hạn khác là các bên liên quan:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Công ty mẹ tối cao	Thu hỗ trợ từ Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	-	1.340.822.754

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU
ĐƯỜNG THỦY PETROLIMEX
322 Điện Biên Phủ, P.22, Q. Bình Thạnh, TP. HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

b) Phải thu dài hạn khác

Ký quỹ, ký cược dài hạn

Cộng

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
	33.400.000	33.400.000
	33.400.000	33.400.000

5. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

30/06/2022

01/01/2022

	Giá gốc	Dự phòng		Giá gốc	Dự phòng
Nhiên liệu, vật liệu	47.168.549.365	-		31.268.325.708	-
Chi phí SXKD dở dang	2.949.685.780	-		7.849.988.883	-
Hàng hóa	13.487.950	-		1.476.402.515	-
Cộng	50.131.723.095	-		40.594.717.106	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU ĐƯỜNG THỦY PETROLIMEX
322 Điện Biên Phủ, P.22, Q. Bình Thạnh, TP. HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	724.111.385	2.448.502.636	801.422.109.206	478.296.938	7.816.638.664	812.889.658.829
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	724.111.385	2.448.502.636	801.422.109.206	478.296.938	7.816.638.664	812.889.658.829
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	724.111.385	1.658.175.791	354.029.341.682	392.174.710	6.671.766.086	363.475.569.654
Số tăng trong kỳ	-	79.525.972	33.134.576.532	22.466.664	175.948.348	33.412.517.516
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	-	79.525.972	33.134.576.532	22.466.664	175.948.348	33.412.517.516
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	724.111.385	1.737.701.763	387.163.918.214	414.641.374	6.847.714.434	396.888.087.170
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
Tại ngày đầu kỳ	-	790.326.845	447.392.767.524	86.122.228	1.144.872.578	449.414.089.175
Tại ngày cuối kỳ	-	710.800.873	414.258.190.992	63.655.564	968.924.230	416.001.571.659

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
	359.043.605.969	381.062.990.609
	66.281.749.427	66.281.749.427

- *GTCL cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:*

- *Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:*

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

7. Tài sản dở dang dài hạn

Xây dựng cơ bản dở dang	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
+ Mua sắm TSCĐ	2.624.713.636	-
+ Sửa chữa lớn TSCĐ	98.870.000	-
Cộng	2.723.583.636	-

8. Chi phí trả trước

a) Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Chi phí bảo hiểm	132.504.764	1.908.773.740
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	12.026.855	29.494.431
Cộng	144.531.619	1.938.268.171

b) Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Chi phí sửa chữa, cải tạo	392.385.243	572.916.263
Chi phí trả trước dài hạn khác	60.168.426	92.014.112
Cộng	452.553.669	664.930.375

9. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ giao dịch mua sắm tài sản cố định nội bộ (*)	104.091.896	111.616.611
Cộng	104.091.896	111.616.611

(*) Xem trình bày tại mục VI.10 của thuyết minh báo cáo tài chính này.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

10. Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	30/06/2022			01/01/2022		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn						
Vay dài hạn đến hạn trả	24.125.700.000	24.125.700.000	-	24.125.700.000	48.251.400.000	48.251.400.000
Vay dài hạn đến hạn trả	24.125.700.000	24.125.700.000	-	24.125.700.000	48.251.400.000	48.251.400.000
Vay PGBank - CN Sài Gòn (i)	8.985.700.000	8.985.700.000	-	8.985.700.000	17.971.400.000	17.971.400.000
Vay Vietinbank - CN Bắc SG (ii)	9.640.000.000	9.640.000.000	-	9.640.000.000	19.280.000.000	19.280.000.000
Vay Vietcombank - CN Gia Định (iii)	5.500.000.000	5.500.000.000	-	5.500.000.000	11.000.000.000	11.000.000.000
b) Vay dài hạn						
Vay dài hạn	130.561.193.000	130.561.193.000	-	-	130.561.193.000	130.561.193.000
Vay PGBank - CN Sài Gòn (i)	22.464.250.000	22.464.250.000	-	-	22.464.250.000	22.464.250.000
Vay Vietinbank - CN Bắc SG (ii)	72.346.943.000	72.346.943.000	-	-	72.346.943.000	72.346.943.000
Vay Vietcombank - CN Gia Định (iii)	35.750.000.000	35.750.000.000	-	-	35.750.000.000	35.750.000.000
Cộng	154.686.893.000	154.686.893.000	-	24.125.700.000	178.812.593.000	178.812.593.000

Chi tiết số dư các khoản vay:

- (i) Là khoản vay dài hạn Ngân hàng PGB - CN Sài Gòn theo Hợp đồng số 447/0034/17/PN-DH/HĐTD ngày 15/03/2017 nhằm đầu tư cho dự án mua tàu Long Phú 11. Thời hạn vay là 7 năm. Lãi suất thả nổi. Tài sản đảm bảo khoản vay là tài sản hình thành từ vốn vay. Số dư nợ gốc vay tại ngày 30/06/2022 là 31.449.950.000 đồng (trong đó 8.985.700.000 đồng là Vay dài hạn đến hạn trả);
- (ii) Là khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - chi nhánh Bắc Sài Gòn (Vietinbank) theo Hợp đồng số 019/2019-HĐCVDADT/NHCT948-PJTACO ngày 24/09/2019 nhằm đầu tư cho dự án mua tàu Long Phú 20. Thời hạn vay là 7 năm. Lãi suất thả nổi. Tài sản đảm bảo khoản vay là tài sản hình thành từ vốn vay. Số dư nợ gốc vay tại ngày 30/06/2022 là 81.986.943.000 đồng (trong đó 9.640.000.000 đồng là Vay dài hạn đến hạn trả);
- (iii) Là khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - chi nhánh Gia Định (Vietcombank) theo Hợp đồng số 0063/GDI.KH/CD21 ngày 12/03/2021 nhằm đầu tư cho dự án mua tàu Long Phú 16. Thời hạn vay là 57 tháng. Lãi suất thả nổi. Tài sản đảm bảo khoản vay là tài sản hình thành từ vốn vay. Số dư nợ gốc vay tại ngày 30/06/2022 là 41.250.000.000 đồng (trong đó 5.500.000.000 đồng là Vay dài hạn đến hạn trả).

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU
ĐƯỜNG THỦY PETROLIMEX**
322 Điện Biên Phủ, P.22, Q. Bình Thạnh, TP. HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

11. Phải trả người bán ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty TNHH MTV VITACO Đà Nẵng	5.665.560.976	5.665.560.976	5.027.325.241	5.027.325.241
- CN Công ty TNHH MTV VITACO Đà Nẵng tại Nha Trang	2.165.091.559	2.165.091.559	1.523.477.501	1.523.477.501
- HKD Phước Điền	-	-	1.098.960.507	1.098.960.507
- Cửa hàng Duy Công	250.840.000	250.840.000	1.152.762.000	1.152.762.000
- Công ty Xăng Dầu Khu Vực II - TNHH MTV	8.945.696.265	8.945.696.265	4.135.236.824	4.135.236.824
- Cảng dầu B12	4.170.531.750	4.170.531.750	-	-
- Các đối tượng khác	10.489.424.581	10.489.424.581	10.715.459.284	10.715.459.284
Cộng	31.687.145.131	31.687.145.131	23.653.221.357	23.653.221.357

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đơn vị tính: VND					
	01/01/2022		30/06/2022			
	Phải thu	Phải nộp	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ		
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	921.512.731	3.028.108.333	2.866.349.125	-	1.083.271.939
Thuế GTGT truy thu (*)	-	-	16.767.382	16.767.382	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	21.976.735	21.976.735	-	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	8.001.239	8.001.239	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	40.285.472	2.584.760.682	726.160.954	2.783.353.745	-	487.282.419
Thuế thu nhập doanh nghiệp truy thu (*)	-	-	33.534.764	33.534.764	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	2.822.586	38.282.793	437.926.725	460.948.097	14.931.220	27.370.055
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	144.856.218	-	358.030.874	185.939.369	72.428.109	99.663.396
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	6.000.000	6.000.000	-	-
Cộng	187.964.276	3.544.556.206	4.636.507.006	6.382.870.456	87.359.329	1.697.587.809

(*) Là tiền thuế Giá trị gia tăng và thuế Thu nhập doanh nghiệp bổ sung cho năm 2020 và năm 2021 theo Biên bản kiểm tra thuế đề ngày 26/04/2022 của Cục thuế TP Hồ Chí Minh.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
13. Chi phí phải trả ngắn hạn		
Chi phí lãi vay phải trả	477.889.147	605.482.883
Cộng	477.889.147	605.482.883
14. Phải trả khác		
a) Phải trả ngắn hạn khác	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	2.597.454.316	2.308.314.873
BHXH, BHYT và BHTN	17.286.233	23.750.083
Cổ tức phải trả	1.118.476.898	1.156.169.888
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	1.068.880.532	1.079.254.998
Cộng	4.802.097.979	4.567.489.842
b) Phải trả dài hạn khác	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	300.000.000	300.000.000
Cộng	300.000.000	300.000.000
15. Dự phòng phải trả ngắn hạn	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Dự phòng chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	2.211.678.597	-
Cộng	2.211.678.597	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU ĐƯỜNG THỦY PETROLIMEX
322 Điện Biên Phủ, P.22, Q. Bình Thạnh, TP. HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

16. Vốn chủ sở hữu	Đơn vị tính: VND				
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	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	153.604.780.000	342.666.555	41.684.422.515	29.628.387.607	225.260.256.677
Tăng vốn trong năm trước	76.802.390.000	(117.243.000)			76.685.147.000
- Phát hành cổ phiếu	76.802.390.000	(117.243.000)			76.685.147.000
Lợi nhuận tăng trong năm trước			4.088.645.262	22.073.747.255	22.073.747.255
Phân phối lợi nhuận năm trước			4.088.645.262	(26.907.316.862)	(22.818.671.600)
- Trích Quỹ đầu tư phát triển			4.088.645.262	(4.088.645.262)	-
- Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi				(4.036.098.000)	(4.036.098.000)
- Trích thưởng người Quản lý: HĐQT và BKS				(350.000.000)	(350.000.000)
- Chia cổ tức bằng tiền				(18.432.573.600)	(18.432.573.600)
Số dư cuối năm trước	230.407.170.000	225.423.555	45.773.067.777	24.794.818.000	301.200.479.332
Số dư đầu kỳ này	230.407.170.000	225.423.555	45.773.067.777	24.794.818.000	301.200.479.332
Lợi nhuận tăng trong kỳ này				2.321.308.358	2.321.308.358
Phân phối lợi nhuận trong kỳ này (*)			500.000.000	(3.641.173.655)	(3.141.173.655)
- Trích Quỹ đầu tư phát triển			500.000.000	(500.000.000)	-
- Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi				(3.141.173.655)	(3.141.173.655)
Số dư cuối kỳ này	230.407.170.000	225.423.555	46.273.067.777	23.474.952.703	300.380.614.035

(*): Phân phối lợi nhuận trong kỳ theo Nghị quyết Đại Hội Đồng Cổ Đông đề ngày 25/04/2022.

Riêng Cổ tức bằng tiền với tỷ lệ 8% sẽ được ghi nhận tại ngày chốt quyền là ngày 02/08/2022 theo Quyết Định số 27/PJT-QĐ-HĐQT đề ngày 14/07/2022 của Hội Đồng Quản Trị Công ty.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/06/2022		01/01/2022	
	Tỷ lệ	VND	Tỷ lệ	VND
Tổng Công ty Vận Tải Thủy Petrolimex	51,22%	118.020.270.000	51,22%	118.020.270.000
Vốn góp của các đối tượng khác	48,78%	112.386.900.000	48,78%	112.386.900.000
Cộng	100%	230.407.170.000	100%	230.407.170.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Vốn góp đầu kỳ	230.407.170.000	153.604.780.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	230.407.170.000	153.604.780.000
Thặng dư vốn đầu kỳ	225.423.555	342.666.555
Thặng dư vốn tăng trong kỳ	-	-
Thặng dư vốn giảm trong kỳ	-	-
Thặng dư vốn cuối kỳ	225.423.555	342.666.555
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	18.432.573.600

d) Cổ phiếu	30/06/2022	01/01/2022
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	23.040.717	23.040.717
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	23.040.717	23.040.717
- Cổ phiếu phổ thông	23.040.717	23.040.717
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	23.040.717	23.040.717
- Cổ phiếu phổ thông	23.040.717	23.040.717

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu.

e) Các quỹ của doanh nghiệp	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	46.273.067.777	45.773.067.777
Cộng	46.273.067.777	45.773.067.777

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

17. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán	30/06/2022	01/01/2022
Ngoại tệ các loại: - USD	667,09	680,29
Nợ khó đòi đã xử lý: - VND	432.482.818	432.482.818

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

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

a) Doanh thu	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	44.129.184.526	30.926.210.298
Doanh thu cung cấp dịch vụ	345.849.482.359	299.996.492.520
Cộng	389.978.666.885	330.922.702.818

b) Doanh thu đối với các bên liên quan	Mối quan hệ	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
		VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ + Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Công ty mẹ tối cao	258.739.589.234	246.422.865.112

2. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	43.881.468.026	30.179.955.085
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	320.497.352.553	262.043.238.707
Cộng	364.378.820.579	292.223.193.792

3. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	41.648.307	87.093.607
Cộng	41.648.307	87.093.607

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

4. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Chi phí lãi vay	7.464.762.085	9.616.120.726
Lỗi chênh lệch tỷ giá	-	386.392
Cộng	7.464.762.085	9.616.507.118
5. Thu nhập khác	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Thu tiền bảo hiểm bồi thường	1.279.829.473	2.434.236.326
Thu nhập khác	45.354.444	403.029.136
Cộng	1.325.183.917	2.837.265.462
6. Chi phí khác	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Chi phí truy thu thuế, phạt vi phạm hành chính	233.630.178	-
Chi phí bảo hiểm bồi thường	2.375.079.050	2.236.656.426
Chi phí khác	16.767.382	372.694.545
Cộng	2.625.476.610	2.609.350.971
7. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Chi phí nhân công	7.370.295.917	7.283.345.150
Các khoản chi phí quản lý khác	6.362.679.048	5.621.288.701
Cộng	13.732.974.965	12.904.633.851
b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND
Chi phí nhân công	49.204.329	149.251.042
Các khoản chi phí bán hàng khác	5.731.750	44.432.637
Cộng	54.936.079	193.683.679

M.H.H. * H.A.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	189.696.131.220	133.171.444.159
Chi phí nhân công	39.152.722.739	38.789.688.158
Chi phí khấu hao TSCĐ	33.412.517.516	31.402.526.794
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(128.524.001)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	63.128.854.251	61.932.452.685
Chi phí khác bằng tiền	4.123.258.769	4.811.314.478
Cộng	329.384.960.494	270.107.426.274

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được xác định với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế.

Bảng ước tính mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được trình bày như sau:

	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	726.160.954	3.317.855.359
Thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung (*)	33.534.764	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	759.695.718	3.317.855.359

(*) Là tiền thuế Thu nhập doanh nghiệp bổ sung cho năm 2020 và năm 2021 theo Biên bản kiểm tra thuế để ngày 26/04/2022 của Cục thuế TP Hồ Chí Minh.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (*)	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
	VND	VND
Lợi ích thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	7.524.715	7.524.715
Chi phí/(Thu nhập) thuế TNDN hoãn lại	7.524.715	7.524.715

(*): Trong năm 2019 Công ty con đã đóng mới một tàu sông cho Công ty mẹ làm tài sản cố định, do đó làm phát sinh Thu nhập/Chi phí thuế TNDN hoãn lại và Tài sản thuế thu nhập DN hoãn lại. Khoản thuế TNDN hoãn lại này được ghi nhận trên cơ sở lợi nhuận nội bộ chưa thực hiện nhân với thuế suất thuế TNDN hiện đang áp dụng là 20%.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

11. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.321.308.358	12.974.312.402
Các khoản điều chỉnh tăng/giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	(348.196.000)	(2.121.147.000)
+ Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
+ Các khoản điều chỉnh giảm (*)	348.196.000	2.121.147.000
Lợi nhuận phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	1.973.112.358	10.853.165.402
Số CP phổ thông lưu hành đầu kỳ	23.040.717	15.360.478
Ảnh hưởng của số CP phát hành trong kỳ	-	-
Số CP phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	23.040.717	15.360.478
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đ/CP)	86	707
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (đ/CP)	86	707

(*): Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán trong kỳ này là phần trích các quỹ khen thưởng, phúc lợi tạm tính theo tỷ lệ 15% lợi nhuận hợp nhất sau thuế 6 tháng đầu năm 2022 theo kế hoạch tài chính năm 2022 của Công ty.

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Đơn vị tính: VND

Trong kỳ, ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ quan trọng với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (không gồm VAT)
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Công ty mẹ tối cao	Phải trả về hao hụt hàng hóa	1.462.117.362

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

1. Thông tin về các bên liên quan (tiếp theo)

Thù lao, lương, thưởng và phúc lợi khác của người quản lý chủ chốt trong năm như sau:

Thành viên Hội đồng quản trị		Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
		VND	VND
Thù lao, lương, thưởng và phúc lợi khác (*)			
Ông Đỗ Văn Long	Phụ trách HĐQT	336.900.000	462.060.380
Bà Đặng Thị Xuân Hương	Thành viên	34.560.000	34.560.000
Ông Nguyễn Tuấn Hưng	Thành viên	34.560.000	48.744.000
Ông Nguyễn Duy Hải	Thành viên	12.480.000	-
Ông Ngô Anh Dũng	Thành viên	62.311.000	-
Ông Đàm Trọng Nghĩa	Thành viên	34.560.000	34.560.000
Ông Phan Anh Đức	Thành viên	12.480.000	-
Ông Phan Văn Kỳ	Thành viên	22.080.000	59.711.000
Cộng		549.931.000	639.635.380

(*): Thu nhập của các ông Đỗ Văn Long và Ngô Anh Dũng gồm tiền thù lao, tiền lương, thưởng và các khoản phúc lợi. Thu nhập của các thành viên còn lại của Hội đồng quản trị chỉ là tiền thù lao.

Thành viên Ban kiểm soát		Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
		VND	VND
Thù lao			
Ông Hoàng Anh Tuấn	Trưởng ban	34.560.000	59.711.000
Ông Trần Văn Trọng	Thành viên	24.192.000	42.798.000
Ông Phạm Ngọc Sinh	Thành viên	24.192.000	41.798.000
Cộng		82.944.000	144.307.000

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng		Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
		VND	VND
Lương, thưởng và phúc lợi khác			
Bà Đặng Thị Xuân Hương	Tổng Giám đốc	329.230.435	467.196.573
Ông Đàm Trọng Nghĩa	Phó Tổng Giám đốc	239.713.043	346.354.913
Ông Nguyễn Duy Hải	Phó Tổng Giám đốc	239.713.043	321.203.913
Ông Phạm Văn Toàn	Phó Tổng Giám đốc	217.830.876	-
Bà Nguyễn Thị Hiền	Kế Toán Trưởng	224.793.479	301.193.106
Cộng		1.251.280.876	1.435.948.505

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

2. Báo cáo bộ phận

a/ Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là dịch vụ vận tải và kinh doanh xăng dầu, do đó Báo cáo tài chính bộ phận trong kỳ được phân theo lĩnh vực kinh doanh như sau:

Kết quả bộ phận cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 như sau:

Đơn vị tính: VND

	Kinh doanh Hàng hóa	Dịch vụ Vận tải	Dịch vụ Sửa chữa và Đóng tàu	Tổng cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng	44.129.184.526	319.634.868.507	29.372.905.262	393.136.958.295
Doanh thu giữa các bộ phận			(3.158.291.410)	(3.158.291.410)
Giá vốn	43.881.468.026	297.120.040.878	23.377.311.675	364.378.820.579
Lợi nhuận gộp	247.716.500	22.514.827.629	2.837.302.177	25.599.846.306
Chi phí BH & CPQL	54.936.079	12.037.333.667	1.695.641.298	13.787.911.044
Kết quả hoạt động kinh doanh	192.780.421	10.477.493.962	1.141.660.879	11.811.935.262
Doanh thu tài chính				41.648.307
Chi phí tài chính				7.464.762.085
Thu nhập khác				1.325.183.917
Chi phí khác				2.625.476.610
CP thuế TNDN				759.695.718
CP thuế TNDN hoãn lại				7.524.715
Tổng lợi nhuận sau thuế				2.321.308.358

Tài sản bộ phận và nợ bộ phận tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 như sau:

Đơn vị tính: VND

	Kinh doanh Hàng hóa	Dịch vụ Vận tải	Dịch vụ Sửa chữa và Đóng tàu	Tổng cộng
Tài sản bộ phận	13.487.950	492.634.321.916	17.708.759.549	510.356.569.415
Các khoản đầu tư				327.802.000
Tài sản không phân bổ				33.400.000
Tổng Tài sản				510.717.771.415
Nợ phải trả bộ phận	70.494.020	195.879.619.238	6.153.365.788	202.103.479.046
Nợ phải trả không phân bổ				8.233.678.334
Tổng Nợ phải trả				210.337.157.380

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Kết quả bộ phận cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 như sau:

Đơn vị tính: VND

	Kinh doanh Hàng hóa	Dịch vụ Vận tải	Dịch vụ Sửa chữa và Đóng tàu	Tổng cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng	30.926.210.298	277.356.828.939	26.951.117.221	335.234.156.458
Doanh thu giữa các bộ phận		-	(4.311.453.640)	(4.311.453.640)
Giá vốn	30.179.955.085	242.257.884.146	19.785.354.561	292.223.193.792
Lợi nhuận gộp	746.255.213	35.098.944.793	2.854.309.020	38.699.509.026
Chi phí bán hàng & CPQL	193.683.679	11.353.356.466	1.551.277.385	13.098.317.530
Kết quả hoạt động kinh doanh	552.571.534	23.745.588.327	1.303.031.635	25.601.191.496
Doanh thu tài chính				87.093.607
Chi phí tài chính				9.616.507.118
Thu nhập khác				2.837.265.462
Chi phí khác				2.609.350.971
CP thuế TNDN				3.317.855.359
CP thuế TNDN hoãn lại				7.524.715
Tổng lợi nhuận sau thuế				12.974.312.402

Tài sản bộ phận và nợ bộ phận tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 như sau:

Đơn vị tính: VND

	Kinh doanh Hàng hóa	Dịch vụ Vận tải	Dịch vụ Sửa chữa và Đóng tàu	Tổng cộng
Tài sản bộ phận	3.126.402.515	503.936.728.446	25.774.253.322	532.837.384.283
Các khoản đầu tư				327.802.000
Tài sản không phân bổ				33.400.000
Tổng Tài sản				533.198.586.283
Nợ phải trả bộ phận	1.679.650.520	210.403.461.243	13.638.058.646	225.721.170.409
Nợ phải trả không phân bổ				6.276.936.542
Tổng Nợ phải trả				231.998.106.951

b/ Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ phát sinh doanh thu trong khu vực địa lý Việt Nam nên không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU ĐƯỜNG THỦY PETROLIMEX
322 Điện Biên Phủ, P.22, Q. Bình Thạnh, TP. HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

3. Công cụ tài chính

a) Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	30/06/2022	
	Giá trị ghi số VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.857.379.788	-
Phải thu khách hàng và phải thu khác	35.349.450.686	-
Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn/dài hạn	33.400.000	-
Các khoản đầu tư tài chính ngắn/dài hạn	327.802.000	-
Cộng	38.568.032.474	-

	01/01/2022	
	Giá trị ghi số VND	Dự phòng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	12.755.445.270	-
Phải thu khách hàng và phải thu khác	24.452.976.585	128.524.001
Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn/dài hạn	33.400.000	-
Các khoản đầu tư tài chính ngắn/dài hạn	327.802.000	-
Cộng	37.569.623.855	128.524.001

Nợ phải trả tài chính

Phải trả người bán và phải trả khác
Chi phí phải trả
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn/dài hạn
Các khoản nợ vay
Cộng

	Giá trị ghi số	
	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Phải trả người bán và phải trả khác	33.891.788.794	25.912.396.326
Chi phí phải trả	477.889.147	605.482.883
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn/dài hạn	300.000.000	300.000.000
Các khoản nợ vay	154.686.893.000	178.812.593.000
Cộng	189.356.570.941	205.630.472.209

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng chưa đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả việc áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b) Tài sản đảm bảo

Giá trị còn lại của tài sản đảm bảo thế chấp cho đơn vị khác vào ngày đầu kỳ và ngày cuối kỳ như sau:

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
TSCĐ hữu hình - Phương tiện vận tải	359.043.605.969	381.062.990.609
Cộng	359.043.605.969	381.062.990.609

c) Quản lý rủi ro tài chính

Tổng quan: Các loại rủi ro tài chính mà Công ty phải đối mặt do việc sử dụng các công cụ tài chính là:

- Rủi ro tín dụng
- Rủi ro thanh khoản
- Rủi ro thị trường

c.1) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Phải thu khách hàng và phải thu khác

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn.

Các khoản nợ xấu (nếu có) đã được kiểm soát và lập dự phòng đầy đủ.

c.2) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

	Từ 01 năm trở xuống	Từ trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Cộng
Số cuối kỳ	58.495.377.941	130.861.193.000	-	189.356.570.941
Các khoản vay	24.125.700.000	130.561.193.000	-	154.686.893.000
Phải trả người bán	31.687.145.131	-	-	31.687.145.131
Phải trả khác	2.204.643.663	300.000.000	-	2.504.643.663
Chi phí phải trả	477.889.147	-	-	477.889.147
Số đầu kỳ	74.769.279.209	130.861.193.000	-	205.630.472.209
Các khoản vay	48.251.400.000	130.561.193.000	-	178.812.593.000
Phải trả người bán	23.653.221.357	-	-	23.653.221.357
Phải trả khác	2.259.174.969	300.000.000	-	2.559.174.969
Chi phí phải trả	605.482.883	-	-	605.482.883

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. 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.

c.3) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: Rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể hoặc nợ phải trả tài chính có lãi suất cố định.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 và Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) kiểm toán và soát xét.

5. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 08 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc




Trần Minh Vũ



Nguyễn Thị Hiền





Đặng Thị Xuân Hương