

TỔNG CÔNG TY VẬN TẢI THỦY PETROLIMEX
CTY CP VẬN TẢI XĂNG DẦU ĐƯỜNG THỦY
PETROLIMEX

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐỘC LẬP - TỰ DO - HẠNH PHÚC

BÁO CÁO
TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT
6 THÁNG NĂM 2023

Nơi Nhận :

Ngày Nhận :

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối Quý	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		143,699,194,400	106,812,587,990
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	73,424,198,315	33,793,248,274
1. Tiền	111		24,924,198,315	21,783,878,411
2. Các khoản tương đương tiền	112		48,500,000,000	12,009,369,863
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		30,416,254,560	12,854,409,391
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	29,470,260,030	10,506,910,327
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		634,409,105	2,890,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	311,585,425	2,344,609,064
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		39,663,655,349	56,582,904,405
1. Hàng tồn kho	141	V.05	39,663,655,349	56,582,904,405
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		195,086,176	3,582,025,920
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	145,261,207	1,921,330,416
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			1,660,595,423
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11	49,824,969	100,081
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		352,036,666,855	385,870,532,155
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		30,650,000	33,400,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.04	30,650,000	33,400,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		351,405,944,456	385,040,112,350
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	351,405,944,456	385,040,112,350
- Nguyên giá	222		801,564,715,698	801,564,715,698
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(450,158,771,242)	(416,524,603,348)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối Quý	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.06		
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 vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		327,802,000	327,802,000
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		272,270,399	469,217,805
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	183,227,935	354,461,637
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		89,042,464	114,756,168
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		495,735,861,255	492,683,120,145
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		200,210,380,521	190,100,074,926
I. Nợ ngắn hạn	310		117,600,587,521	107,490,281,926
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	21,983,691,473	35,583,971,722
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		282,964,108	14,008,927
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	13,412,093,887	3,522,379,678
4. Phải trả người lao động	314		11,330,489,886	13,399,647,680
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		390,298,970	618,667,221
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	22,393,715,016	4,297,896,183
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.09	24,125,700,000	48,251,400,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.13	19,714,177,124	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3,967,457,057	1,802,310,515
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		82,609,793,000	82,609,793,000
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			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.12	300,000,000	300,000,000

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối Quý	Số đầu năm
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.09	82,309,793,000	82,309,793,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		295,525,480,734	302,583,045,219
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	295,525,480,734	302,583,045,219
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. 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		47,073,067,777	46,273,067,777
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		17,819,819,402	25,677,383,887
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,721,070,745	2,721,070,745
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15,098,748,657	22,956,313,142
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		495,735,861,255	492,683,120,145

Tp.HCM, ngày 21 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Trần Minh Vũ

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hiền

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đặng Thị Xuân Hương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 02		Lũy kế 6 tháng	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	192,177,364,389	206,935,264,617	380,018,205,093	389,978,666,885
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		192,177,364,389	206,935,264,617	380,018,205,093	389,978,666,885
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	171,113,321,286	192,173,040,463	339,011,201,532	364,378,820,579
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		21,064,043,103	14,762,224,154	41,007,003,561	25,599,846,306
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	622,268,849	7,455,082	697,513,852	41,648,307
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	3,080,309,007	3,625,416,987	6,344,454,696	7,464,762,085
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		<i>2,963,966,134</i>	<i>3,625,416,987</i>	<i>6,224,615,873</i>	<i>7,464,762,085</i>
8. Chi phí bán hàng	25	VI.07b		26,419,243		54,936,079
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.07a	7,867,867,448	7,484,386,996	15,144,721,042	13,732,974,965
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26)	30		10,738,135,497	3,633,456,010	20,215,341,675	4,388,821,484
11. Thu nhập khác	31	VI.05	860,872,868	1,067,002,066	1,318,644,452	1,325,183,917
12. Chi phí khác	32	VI.06	33,381,433	2,405,276,851	2,458,870,597	2,625,476,610
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		827,491,435	(1,338,274,785)	(1,140,226,145)	(1,300,292,693)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		11,565,626,932	2,295,181,225	19,075,115,530	3,088,528,791
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09	2,399,222,836	520,817,185	3,950,653,169	759,695,718
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		21,951,346	3,762,357	25,713,704	7,524,715
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		9,144,452,750	1,770,601,683	15,098,748,657	2,321,308,358
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				655	86

Tp.HCM, ngày 21 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

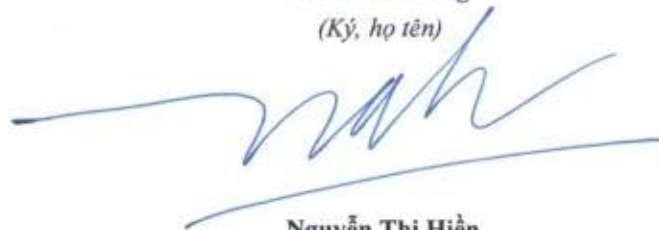
(Ký, họ tên)



Trần Minh Vũ

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Hiền

Tổng Giám đốc



Đặng Thị Xuân Hương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	19,075,115,530	3,088,528,791
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	33,634,167,894	33,412,517,516
- 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	42,389,809	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(601,165,932)	(41,648,307)
- Chi phí lãi vay	06	6,224,615,873	7,464,762,085
3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	58,375,123,174	43,795,636,084
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(15,862,508,139)	(10,544,083,949)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	16,919,249,056	(9,537,005,989)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	13,031,802,513	2,906,511,763
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1,947,302,911	2,006,113,258
- Tiền lãi vay đã trả	14	(6,354,807,578)	(7,592,355,821)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3,179,790,169)	(2,816,888,509)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1,558,593,000)	(1,419,040,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	63,317,778,768	16,798,886,837
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(2,624,713,636)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	509,657,105	91,154,307
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	509,657,105	(2,533,559,329)
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 thu từ đi vay	33		
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(24,125,700,000)	(24,125,700,000)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(34,188,355)	(37,692,990)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(24,159,888,355)	(24,163,392,990)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	39,667,547,518	(9,898,065,482)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	33,793,248,274	12,755,445,270
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(36,597,477)	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	73,424,198,315	2,857,379,788

Tp.HCM, ngày 21 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Minh Vũ



Nguyễn Thị Hiền



Đặng Thị Xuân Hương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 Tháng Năm 2023

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 – Xi 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 số 0301825283 đăng ký thay đổi lần thứ 24 ngày 29 tháng 11 năm 2021.

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

Công ty có các công ty con sau:

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%

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ, thương mại.

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 đại lý 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.
- Mua bán gas hóa lỏng, mua bán nguyên liệu chế phẩm dầu nhờn, mua bán kim loại màu, sắt thép, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), vật tư - thiết bị phục vụ ngành công – nông nghiệp (không hoạt động xuất nhập khẩu thiết bị ngành in, không mua bán thuốc bảo vệ thực vật), sản phẩm nông – lâm - thủy hải sản, phế liệu (không mua bán phế liệu tại trụ sở)

- Sản xuất, mua bán dụng cụ, quần áo bảo hộ lao động (trừ tẩy nhuộm), thiết bị phòng cháy chữa cháy, mua bán : than, gỗ, sản phẩm bằng gỗ, hàng thủ công mỹ nghệ mây tre lá nứa, rượu (không kinh doanh dịch vụ ăn uống).

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là dưới 12 tháng.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm 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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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 năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng Thương mại công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

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

Các khoản tương đương tiền là 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.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi cần 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.

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

3. 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.

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.

4. 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

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";
- 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;

Dự phòng giảm giá đầu tư là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

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

Các chi phí trả trước chỉ 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 năm tài chính.

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.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

8. 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.

9. 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.

10. 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán 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;
- 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.

11. Nguyên tắc và phương pháp 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 cho vay và đi 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.

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

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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 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.

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

		30/06/2023	01-01-23	
		VND	VND	
1. Tiền và các khoản tương đương tiền				
Tiền mặt		437,823,097	639,401,457	
Tiền gửi ngân hàng		24,486,375,218	21,144,476,954	
Các khoản tương đương tiền		48,500,000,000	12,009,369,863	
Cộng		73,424,198,315	33,793,248,274	
2. Các khoản đầu tư tài chính				
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
		30/06/2023	01-01-23	
		VND	VND	
Đầu tư vào đơn vị khác		327,802,000	327,802,000	
- Đầu tư cổ phiếu Công ty CP Vận tải Xăng dầu Đồng Tháp – 33.004 CP		327,802,000	327,802,000	
Cộng		327,802,000	327,802,000	
3. Phải thu của khách hàng				
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn				
		30/06/2023	01-01-23	
		VND	VND	
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam		11,791,865,439	2,788,700,654	
Công ty TNHH MTV Dầu Khí Tp.HCM		8,907,753,103	3,566,129,526	
Công Ty TNHH MTV VITACO Sài Gòn		2,164,271,897	-	
Công ty CP Nhiên liệu bay Petrolimex		885,270,696	901,330,443	
Các khách hàng khác		5,721,098,895	3,250,749,704	
Cộng		29,470,260,030	10,506,910,327	
b) Phải thu của khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan				
	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/06/2023	01-01-23
			VND	VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Công ty mẹ tối cao	Phải thu về dịch vụ vận tải	11,791,865,439	2,788,700,654
Cộng			11,791,865,439	2,788,700,654
4. Phải thu khác				
a) Ngắn hạn				
		30/06/2023	01-01-23	
		VND	VND	
Phải thu bảo hiểm bồi thường			2,143,839,844	
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn		138,178,081	46,669,254	
Tạm ứng		164,137,000	146,100,000	
Phải thu khác		9,270,344	7,999,966	
Cộng		311,585,425	2,344,609,064	
b) Dài hạn				
		30/06/2023	01-01-23	
		VND	VND	
Ký quỹ, ký cược dài hạn		30,650,000	33,400,000	
Cộng		30,650,000	33,400,000	
5. Hàng tồn kho				
		30/06/2023	01-01-23	
		VND	VND	
Nhiên liệu, vật liệu		37,536,272,160	55,358,974,919	
Hàng hóa (xăng dầu)		13,487,950	13,487,950	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang		2,113,895,239	1,210,441,536	
Cộng		39,663,655,349	56,582,904,405	
6. Tài sản dở dang dài hạn				

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ 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 năm	724,111,385	2,448,502,636	790,052,620,620	522,842,393	7,816,638,664	801,564,715,698
Số tăng trong kỳ						
Số giảm trong kỳ						
Số dư cuối kỳ	724,111,385	2,448,502,636	790,052,620,620	522,842,393	7,816,638,664	801,564,715,698
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	724,111,385	1,814,227,735	406,523,018,660	439,582,786	7,023,662,782	416,524,603,348
Số tăng trong kỳ		75,025,972	33,353,302,668	29,890,906	175,948,348	33,634,167,894
- Khấu hao trong kỳ		75,025,972	33,353,302,668	29,890,906	175,948,348	33,634,167,894
Số giảm trong kỳ						
Số dư cuối kỳ	724,111,385	1,889,253,707	439,876,321,328	469,473,692	7,199,611,130	450,158,771,242
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
Tại ngày đầu năm		634,274,901	383,529,601,960	83,259,607	792,975,882	385,040,112,350
Tại ngày cuối kỳ		559,248,929	350,176,299,292	53,368,701	617,027,534	351,405,944,456

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

	30/06/2023	01-01-23
	315,004,836,689	337,024,221,329

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

	52,323,547,205	52,323,547,205
--	----------------	----------------

8. Chi phí trả trước

a) Chi phí trả trước ngắn hạn	30/06/2023 VND	01-01-23 VND
Chi phí bảo hiểm tàu, con người, bảo hiểm xe	145,261,207	1,921,330,416
Cộng	145,261,207	1,921,330,416
b) Chi phí trả trước dài hạn	30/06/2023 VND	01-01-23 VND
Chi phí sửa chữa, cải tạo	162,495,873	314,011,393
Chi phí trả trước dài hạn khác	20,732,062	40,450,244
Cộng	183,227,935	354,461,637

9. Vay và nợ thuê tài chính

a) Vay dài hạn đến hạn trả	30/06/2023 VND	Tăng trong kỳ VND	Giảm trong kỳ VND	01-01-23 VND
Vay PGBank - CN Sài Gòn (*)	8,985,700,000		8,985,700,000	17,971,400,000
Vay Vietinbank - CN Bắc Sài Gòn (**)	9,640,000,000		9,640,000,000	19,280,000,000
Vay Vietcombank - CN Gia Định (***)	5,500,000,000		5,500,000,000	11,000,000,000
Cộng	24,125,700,000		24,125,700,000	48,251,400,000
b) Vay dài hạn	30/06/2023 VND	Tăng trong kỳ VND	Giảm trong kỳ VND	01-01-23 VND
Vay PGBank - CN Sài Gòn (*)	4,492,850,000			4,492,850,000
Vay Vietinbank - CN Bắc Sài Gòn (**)	53,066,943,000			53,066,943,000
Vay Vietcombank - CN Gia Định (***)	24,750,000,000			24,750,000,000
Cộng	82,309,793,000			82,309,793,000

(*)- Là khoản vay dài hạn ngân hàng PGBank - CN Sài Gòn theo Hợp đồng vay số 447/0034/17/PN-DH/HĐTĐ ngày 15 tháng 03 năm 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 nợ gốc vay tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 là 13.478.550.000 đồng (trong đó 8.985.700.000 đồng là vay dài hạn đến hạn trả).

(**) Khoản vay dài hạn ngân hàng Vietinbank - CN Bắc Sài Gòn theo Hợp đồng vay số 019/2019-HĐCVĐAT/NHCT948-PJTACO ngày 24 tháng 09 năm 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 nợ gốc vay tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 là 62.706.943.000 đồng (trong đó 9.640.000.000 đồng là vay dài hạn đến hạn trả).

(***) Khoản vay dài hạn ngân hàng Vietcombank - CN Gia Định theo Hợp đồng vay số 0063/GDI.KH/CD21 ngày 12 tháng 03 năm 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 nợ gốc vay tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 là 30.250.000.000 đồng (trong đó 5.500.000.000 đồng là vay dài hạn đến hạn trả)

10. Phải trả người bán		30/06/2023	01-01-23
		VND	VND
Công Ty Xăng Dầu Khu Vực II - TNHH MTV		5,257,133,917	6,935,946,284
Công ty TNHH MTV VITACO Đà Nẵng		3,923,447,092	3,880,331,808
Cty CP TMDV Vận Tải Long Phú 68		2,436,097,809	
Công ty Xăng Dầu Phú Khánh		2,200,636,746	
CN Cty TNHH MTV VITACO Đà Nẵng tại Nha Trang		931,636,469	630,529,471
Các đối tượng khác		7,234,739,440	24,137,164,159
Cộng		21,983,691,473	35,583,971,722

b) Phải trả cho người bán ngắn hạn là các bên liên quan			30/06/2023	01-01-23
Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ		VND	VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Công ty mẹ tối cao	Phải trả về hao hụt hàng hóa	-	10,056,474
Cộng			-	10,056,474

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Loại thuế	01-01-23		Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/06/2023	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng đầu ra		450,457,490	13,241,240,596	4,348,128,485		9,343,569,601
Thuế giá trị gia tăng hàng NK						
Thuế xuất nhập khẩu						
Thuế thu nhập doanh nghiệp		3,013,449,200	3,950,653,169	3,179,790,169		3,784,312,200
Thuế thu nhập cá nhân	100,081	58,472,988	595,729,416	571,986,376	49,824,969	131,940,916
Thuế nhà đất, tiền thuê đất			226,987,858	74,716,688		152,271,170
Các loại thuế khác						
Phí, lệ phí			5,000,000	5,000,000		
Cộng	100,081	3,522,379,678	18,019,611,039	8,179,621,718	49,824,969	13,412,093,887

12. Phải trả khác

a) Phải trả ngắn hạn khác		30/06/2023	01-01-23
		VND	VND
Kinh phí công đoàn		1,814,334,843	2,067,415,669
BHXH, BHYT, BHTN		6,227,782	20,483,833
Cổ tức phải trả		19,586,161,378	965,845,387
Nợ dư phải thu hao hụt hàng hóa		384,176,370	574,510,183
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		602,814,643	669,641,111
Cộng		22,393,715,016	4,297,896,183

b) Phải trả ngắn hạn khác cho các bên liên quan			30/06/2023	01-01-23
Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ		VND	VND
Tcty Vận Tải Thủy Petrolimex	Công ty mẹ	Phải trả khác		16,000,000
		Phải trả cổ tức	9,441,621,600	
Cộng			9,441,621,600	16,000,000

b) Phải trả dài hạn khác		30/06/2023	01-01-23
		VND	VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		300,000,000	300,000,000
Cộng		300,000,000	300,000,000

13. Dự phòng phải trả		30/06/2023	01-01-23
Dự phòng phải trả ngắn hạn		VND	VND
Dự phòng phải trả sửa chữa lớn TSCĐ		19,714,177,124	
Cộng		19,714,177,124	

14. Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

	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	230,407,170,000	225,423,555	45,773,067,777	24,794,818,000	301,200,479,332
Tăng vốn trong năm trước					
Lợi nhuận tăng trong năm trước				22,956,313,142	22,956,313,142
Phân phối lợi nhuận trong năm trước			500,000,000	(22,073,747,255)	(21,573,747,255)
- Quỹ đầu tư phát triển			500,000,000	(500,000,000)	
- Quỹ khen thưởng phúc lợi				(3,141,173,655)	(3,141,173,655)
- Chia cổ tức bằng tiền				(18,432,573,600)	(18,432,573,600)
- Khen thưởng Ban điều hành					
Số dư cuối năm trước	230,407,170,000	225,423,555	46,273,067,777	25,677,383,887	302,583,045,219
Số dư đầu năm nay	230,407,170,000	225,423,555	46,273,067,777	25,677,383,887	302,583,045,219
Tăng vốn trong kỳ này					
Lợi nhuận tăng trong kỳ này				15,098,748,657	15,098,748,657
Phân phối lợi nhuận trong kỳ này			800,000,000	(22,956,313,142)	(22,156,313,142)
- Quỹ đầu tư phát triển			800,000,000	(800,000,000)	
- Quỹ khen thưởng phúc lợi				(3,523,739,542)	(3,523,739,542)
- Chia cổ tức bằng tiền				(18,432,573,600)	(18,432,573,600)
- Quỹ khen thưởng Người quản lý cty, HĐQT & BKS				(200,000,000)	(200,000,000)
Số dư 30/06/2023	230,407,170,000	225,423,555	47,073,067,777	17,819,819,402	295,525,480,734

(*): Phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông đề ngày 21/04/2023. Cổ tức với tỷ lệ là 8% vốn cổ phần sẽ được chi trả cho cổ đông vào ngày 25/07/2023 (ngày chốt quyền là ngày 11/07/2023) theo Quyết định số 26/PJT-QĐ-HĐQT đề ngày 26/06/2023.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/06/2023		01-01-2023	
	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	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
	đến 30/06/2023	đến 30/06/2022
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	230,407,170,000	230,407,170,000
Vốn góp tăng trong kỳ		
Vốn góp giảm trong kỳ		
Vốn góp cuối kỳ	230,407,170,000	230,407,170,000
Cổ phiếu thưởng, cổ tức, lợi nhuận đã chia (*)	18,432,573,600	

d) Cổ phiếu	30/06/2023	01-01-23
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 tức đã chia trong kỳ là theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông đề ngày 21/04/2023. Cổ tức với tỷ lệ là 8% vốn cổ phần sẽ được chi trả cho cổ đông vào ngày 25/07/2023 (ngày chốt quyền là ngày 11/07/2023) theo Quyết định số 26/PJT-QĐ-HDQT đề ngày 26/06/2023.

e) Các quỹ của doanh nghiệp	30/06/2023	01-01-23
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	47,073,067,777	46,273,067,777
Cộng	47,073,067,777	46,273,067,777

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

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

a) Doanh thu	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022 VND
Doanh thu bán hàng hóa	21,923,200	44,129,184,526
Doanh thu cung cấp dịch vụ	379,996,281,893	345,849,482,359
Cộng	380,018,205,093	389,978,666,885

b) Doanh thu đối với các bên liên quan

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam (Công ty mẹ tối cao)	259,652,620,257	258,739,589,234
Cộng	259,652,620,257	258,739,589,234

2. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	21,923,200	43,881,468,026
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	338,989,278,332	320,497,352,553
Cộng	339,011,201,532	364,378,820,579

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	601,165,932	41,648,307
Lãi chênh lệch tỷ giá	96,347,920	
Cộng	697,513,852	41,648,307

4. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND
Lãi tiền vay	6,224,615,873	7,464,762,085
Lỗ chênh lệch tỷ giá	119,838,823	
Cộng	6,344,454,696	7,464,762,085

5. Thu nhập khác

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND
Thu nhập khác	1,318,644,452	1,325,183,917
Cộng	1,318,644,452	1,325,183,917

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND
6. Chi phí khác		
Chi phí khác	2,458,870,597	2,625,476,610
Cộng	2,458,870,597	2,625,476,610
7. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND
Chi phí tiền lương và các khoản trích theo lương	8,875,102,211	7,370,295,917
Các khoản chi phí quản lý khác	6,269,618,831	6,362,679,048
Cộng	15,144,721,042	13,732,974,965
b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND
Chi phí tiền lương và các khoản trích theo lương		49,204,329
Cộng		54,936,079
8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	189,217,235,637	189,696,131,220
Chi phí nhân công	45,456,993,525	39,152,722,739
Chi phí khấu hao TSCĐ	33,634,167,894	33,412,517,516
Chi phí dịch vụ mua ngoài	82,483,904,432	63,128,854,251
Chi phí khác bằng tiền	4,245,151,589	3,994,734,768
Cộng	355,037,453,077	329,384,960,494
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	19,075,115,530	3,088,528,791
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	313,073,313	542,275,981
Tổng lợi nhuận tính thuế	19,388,188,843	3,630,804,771
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế TNDN	3,877,637,769	726,160,954
Thuế TNDN nộp bổ sung cho năm trước	73,015,400	33,534,764
Thuế TNDN được miễn giảm theo ND 92/2021		
Chi phí thuế TNDN hiện hành	3,950,653,169	759,695,718

VII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Thông tin về các bên liên quan

Ngoại trừ các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên, trong kỳ, công ty còn phát sinh một số giao dịch sau với các bên liên quan:

Giao dịch với các bên liên quan	Mối quan hệ	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2023
		đến 30/06/2023	đến 30/06/2023
		VND	VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Công ty mẹ tối cao		
- Hao hụt, hàng hóa phải trả		782,012,611	1,462,117,362
Cộng		782,012,611	1,462,117,362

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Trần Minh Vũ

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hiền

Tp.HCM, ngày 21 tháng 07 năm 2023

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đặng Thị Xuân Hương