

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

Báo cáo tài chính  
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018  
đã được kiểm toán



## MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 – 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán	05 – 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	08
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	09 – 34

## 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 của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 đã được kiểm toán 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 21 để ngày 18 tháng 05 năm 2018 (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 có 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%

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

### Hội đồng Quản trị:

Ông Phan Văn Kỳ	Chủ tịch	Đến ngày 10/04/2018
Ông Phạm Việt Khoa	Chủ tịch	Từ ngày 10/04/2018
Ông Phan Văn Kỳ	Thành viên	Từ ngày 10/04/2018
Ông Phạm Việt Khoa	Thành viên	Đến ngày 10/04/2018
Bà Đặng Thị Xuân Hương	Thành viên	
Ông Đỗ Văn Long	Thành viên	
Ông Phan Văn Cầu	Thành viên	Đến ngày 10/04/2018
Ông Đàm Trọng Nghĩa	Thành viên	Từ ngày 10/04/2018

### Ban Tổng Giám đốc:

Bà Đặng Thị Xuân Hương	Tổng Giám đốc
Ông Bùi Hoàng Hào	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đỗ Văn Long	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Duy Hải	Phó Tổng Giám đốc

### Ban kiểm soát:

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

### Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 của Công ty.

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, 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;
- Lập các báo cáo tài chính 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.

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

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

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 03 năm 2019

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



**Đặng Thị Xuân Hương**  
Tổng Giám đốc





Số: 45/BCKT/TC

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**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 kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Vận Tài Xăng Dầu Đường Thủy Petrolimex được lập ngày 04 tháng 03 năm 2019, từ trang 05 đến trang 34, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2018 Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

### Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Vận Tài Xăng Dầu Đường Thủy Petrolimex tại ngày 31/12/2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 05 tháng 03 năm 2019

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



Cao Thị Hồng Nga  
Chứng nhận đăng ký hành nghề số:  
0613-2018-152-1

Kiểm toán viên

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

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>78.640.341.630</b>	<b>75.083.407.769</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>23.772.751.847</b>	<b>19.560.914.059</b>
1. Tiền	111		18.772.751.847	9.560.914.059
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.000.000.000	10.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>30.288.957.658</b>	<b>32.443.337.479</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03a	22.342.941.515	29.859.052.199
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7.855.829.997	1.367.210.139
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	320.935.404	1.447.824.399
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.05	(230.749.258)	(230.749.258)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>22.757.071.607</b>	<b>21.176.421.098</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.06	22.757.071.607	21.176.421.098
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.821.560.518</b>	<b>1.902.735.133</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	1.749.995.951	1.216.574.715
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		71.564.567	686.160.418
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>301.510.113.374</b>	<b>340.185.515.439</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>33.400.000</b>	<b>23.400.000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.04c	33.400.000	23.400.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>291.148.911.374</b>	<b>329.834.313.439</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	291.148.911.374	329.834.313.439
- Nguyên giá	222		499.568.264.400	498.085.650.756
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(208.419.353.026)	(168.251.337.317)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.02</b>	<b>10.327.802.000</b>	<b>10.327.802.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		10.000.000.000	10.000.000.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		327.802.000	327.802.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>380.150.455.004</b>	<b>415.268.923.208</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>164.315.493.144</b>	<b>207.252.643.007</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>68.038.943.144</b>	<b>70.725.193.007</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	12.033.192.837	15.544.671.227
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		323.923.625	155.904.936
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	1.933.742.742	1.114.764.256
4. Phải trả người lao động	314		8.251.693.895	9.354.597.368
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	833.816.389	912.052.958
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	2.557.141.466	2.047.589.255
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.09a	40.766.000.000	40.419.200.000
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.339.432.190	1.176.413.007
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>96.276.550.000</b>	<b>136.527.450.000</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.09b	96.276.550.000	136.527.450.000
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>215.834.961.860</b>	<b>208.016.280.201</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.14</b>	<b>215.834.961.860</b>	<b>208.016.280.201</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		153.604.780.000	153.604.780.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		153.604.780.000	153.604.780.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		342.666.555	342.666.555
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		24.387.006.924	19.818.416.469
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		37.500.508.381	34.250.417.177
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.736.120.176	2.736.120.176
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		34.764.388.205	31.514.297.001
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>380.150.455.004</b>	<b>415.268.923.208</b>

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 03 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Trần Minh Vũ

Nguyễn Thị Hiền

Đặng Thị Xuân Hương

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	592.850.103.772	520.872.729.927
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		592.850.103.772	520.872.729.927
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	517.528.591.600	453.034.582.603
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		75.321.512.172	67.838.147.324
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	2.935.079.238	2.715.268.517
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	13.395.916.192	12.246.921.549
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		<i>12.566.518.220</i>	<i>12.211.340.550</i>
8. Chi phí bán hàng	25	VI.07b	360.512.180	1.872.111.733
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.07a	19.908.162.146	16.844.549.309
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		44.592.000.892	39.589.833.250
11. Thu nhập khác	31	VI.05	3.750.446.347	5.967.375.910
12. Chi phí khác	32	VI.06	2.368.442.029	4.208.078.453
13. Lợi nhuận khác	40		1.382.004.318	1.759.297.457
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		45.974.005.210	41.349.130.707
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09	8.967.828.751	8.065.655.672
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		37.006.176.459	33.283.475.035

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 03 năm 2019

Người lập biểu

Trần Minh Vũ

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hiền

Tổng Giám đốc



Đặng Thị Xuân Hương



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		45.974.005.210	41.349.130.707
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ	02		41.182.283.883	38.238.093.490
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		701.750.109	(162.315.197)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.271.067.738)	(3.178.660.989)
- Chi phí lãi vay	06		12.566.518.220	12.211.340.550
<b>3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</b>	08		97.153.489.684	88.457.588.561
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2.756.489.372	(5.247.114.023)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.580.650.509)	(7.226.554.507)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(4.059.630.290)	820.630.668
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(533.421.236)	399.163.974
- Tiền lãi vay đã trả	14		(12.644.754.789)	(11.659.078.546)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(8.127.254.941)	(8.653.615.697)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(4.447.710.817)	(3.363.027.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		68.516.556.474	53.527.993.430
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(2.496.881.818)	(215.067.312.814)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		463.636.363	1.836.363.636
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.809.917.675	2.587.521.013
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		776.672.220	(210.643.428.165)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	45.256.400.000
2. Tiền thu từ đi vay	33		-	146.799.800.000
3. Tiền trả nợ gốc vay	34		(40.607.050.000)	(56.937.400.000)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(24.475.688.245)	(17.879.944.620)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		(65.082.738.245)	117.238.855.380
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50		4.210.490.449	(39.876.579.355)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		19.560.914.059	59.418.178.217
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1.347.339	19.315.197
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70		23.772.751.847	19.560.914.059

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 03 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trần Minh Vũ

Nguyễn Thị Hiền

Đặng Thị Xuân Hương

84-C  
TY  
SỬ BÀ  
VẬN  
Ế TOÁN  
ÁN  
T  
CHI M





## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2018

### 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 thay đổi mới nhất là lần thứ 21 để ngày 18 tháng 05 năm 2018 (Mã số doanh nghiệp: 0301825283).

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 7 toà nhà số 322 Điện Biên Phủ, P.22, Q.Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh.

#### 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 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: dưới 12 tháng.

#### 5. Cấu trúc doanh nghiệp:

Công ty có 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%



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (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, 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 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. 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 VND 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 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 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.

#### 2. 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.

#### 3. 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.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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 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 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.

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.

### c) Đầu tư vào công ty con; Công ty liên doanh, liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát

Cho mục đích của báo cáo tài chính riêng này, các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp.

Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng tổn thất khoản đầu tư. Dự phòng tổn thất khoản đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng tổn thất khoản đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ trước đó đã được lập dự phòng. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi không làm giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

### d) 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 vào 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 qui định hiện hành.

## 4. 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 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.

## 5. 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.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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.

### 6. 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:

- Máy móc thiết bị	03 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 12 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm

### 7. 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 năm.

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.

### 8. 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.

### 9. 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 năm 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 (tiếp theo)**

**10. 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 của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

**11. 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.

*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 năm, 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 (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, kế toán phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính 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 thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

### 12. 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 phân 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.

### 13. 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.

### 14. 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...).

### 15. 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 năm 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



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

dụng cho năm 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 năm.

**16. 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.

**17. 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.

**18. 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.





**CÔNG TY CP VẬN TẢI XĂNG DẦU ĐƯỜNG THỦY PETROLIMEX**

322 Điện Biên Phủ, P. 22, Q. Bình Thạnh, TP. HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	93.397.036	138.589.015
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	18.679.354.811	9.422.325.044
Các khoản tương đương tiền (*)	5.000.000.000	10.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>23.772.751.847</b>	<b>19.560.914.059</b>

(\*) : Khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng tại các ngân hàng.

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

Đầu tư tài chính dài hạn	Tỷ lệ quyền BQ	31/12/2018				01/01/2018			
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con	100%	10.000.000.000	12.311.913.870	-	10.000.000.000	12.960.513.359	-	-	-
- Công ty TNHH MTV Đồng tàu và Thương mại Petrolimex		10.000.000.000	12.311.913.870	-	10.000.000.000	12.960.513.359	-	-	-
<b>Cộng</b>		<b>10.000.000.000</b>	<b>12.311.913.870</b>	<b>-</b>	<b>10.000.000.000</b>	<b>12.960.513.359</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác									
- Đầu tư cổ phiếu Công ty CP Vận tải XD Đồng Tháp	30,560	327.802.000	327.802.000	-	327.802.000	327.802.000	-	-	-
<b>Cộng</b>		<b>327.802.000</b>	<b>327.802.000</b>	<b>-</b>	<b>327.802.000</b>	<b>327.802.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Đơn vị tính: VND

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**3. Phải thu của khách hàng**

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	13.476.690.156	25.423.297.173
Công ty CP Nhiên liệu bay Petrolimex	3.366.342.850	1.397.891.257
Công ty TNHH MTV Dầu khí TP.Hồ Chí Minh	5.106.453.057	2.415.894.091
Các khách hàng khác	393.455.452	621.969.678
<b>Cộng</b>	<b>22.342.941.515</b>	<b>29.859.052.199</b>

**b) Phải thu của khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan**

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2018	01/01/2018
			VND	VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Bên liên quan	Phải thu về dịch vụ vận tải	13.476.690.156	25.423.297.173
<b>Cộng</b>			<b>13.476.690.156</b>	<b>25.423.297.173</b>

**4. Phải thu khác**

a) Phải thu ngắn hạn khác	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	8.013.700	10.500.000
Tạm ứng	132.500.000	37.500.000
Phải thu khác	180.421.704	1.399.824.399
<b>Cộng</b>	<b>320.935.404</b>	<b>1.447.824.399</b>

**b) Phải thu của khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan**

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2018	01/01/2018
			VND	VND
Công ty TNHH MTV Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con	Phải thu KPCĐ	24.335.287	20.915.240
<b>Cộng</b>			<b>24.335.287</b>	<b>20.915.240</b>

**c) Phải thu dài hạn khác**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	33.400.000	23.400.000
<b>Cộng</b>	<b>33.400.000</b>	<b>23.400.000</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**5. Nợ xấu (\*)**

	31/12/2018		01/01/2018		Đơn vị tính: VND
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	
Công ty Samocun Vina	163.394.500	-	163.394.500	-	163.394.500
Công ty Sửa chữa tàu Xuân Việt 2	67.354.758	-	67.354.758	-	67.354.758
<b>Cộng</b>	<b>230.749.258</b>	<b>-</b>	<b>230.749.258</b>	<b>-</b>	<b>230.749.258</b>

(\*) Công ty đã trích lập dự phòng 100% giá trị các khoản phải thu khó đòi.

**6. Hàng tồn kho**

	31/12/2018		01/01/2018		Đơn vị tính: VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	
Nhiên liệu, vật liệu	19.985.590.899	-	21.035.606.256	-	-
Hàng hóa	2.771.480.708	-	140.814.842	-	-
<b>Cộng</b>	<b>22.757.071.607</b>	<b>-</b>	<b>21.176.421.098</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>			
Số dư đầu năm	497.731.661.818	353.988.938	498.085.650.756
Số tăng trong năm	2.496.881.818	-	2.496.881.818
- Mua trong năm	2.496.881.818	-	2.496.881.818
Số giảm trong năm	1.014.268.174	-	1.014.268.174
- Thanh lý, nhượng bán	1.014.268.174	-	1.014.268.174
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>499.214.275.462</b>	<b>353.988.938</b>	<b>499.568.264.400</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	167.945.748.615	305.588.702	168.251.337.317
Số tăng trong năm	41.147.442.977	34.840.906	41.182.283.883
- Khấu hao trong năm	41.147.442.977	34.840.906	41.182.283.883
Số giảm trong năm	1.014.268.174	-	1.014.268.174
- Thanh lý, nhượng bán	1.014.268.174	-	1.014.268.174
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>208.078.923.418</b>	<b>340.429.608</b>	<b>208.419.353.026</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>			
Tại ngày đầu năm	329.785.913.203	48.400.236	329.834.313.439
Tại ngày cuối năm	<b>291.135.352.044</b>	<b>13.559.330</b>	<b>291.148.911.374</b>

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
<i>GTCL cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:</i>	287.451.044.594	324.498.381.278
<i>Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:</i>	54.924.040.023	49.798.308.197

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi phí bảo hiểm

Chi phí trả trước ngắn hạn khác

Cộng

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí bảo hiểm	1.741.693.709	1.197.786.753
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	8.302.242	18.787.962
<b>Cộng</b>	<b>1.749.995.951</b>	<b>1.216.574.715</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**9. Vay và nợ thuê tài chính**

**a) Vay ngắn hạn**

*Đơn vị tính: VND*

	31/12/2018		Phát sinh trong năm		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>						
Vay PGBank - CN Sài Gòn (*)	24.959.400.000	24.959.400.000	24.959.400.000	24.959.400.000	24.959.400.000	24.959.400.000
Vay SHB - CN Thăng Long (**)	15.806.600.000	15.806.600.000	15.994.450.000	15.647.650.000	15.459.800.000	15.459.800.000
<b>Cộng</b>	<b>40.766.000.000</b>	<b>40.766.000.000</b>	<b>40.953.850.000</b>	<b>40.607.050.000</b>	<b>40.419.200.000</b>	<b>40.419.200.000</b>

**b) Vay dài hạn**

	31/12/2018		Phát sinh trong năm		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay dài hạn</b>						
Vay PGBank - CN Sài Gòn (*)	88.605.700.000	88.605.700.000	-	24.959.400.000	113.565.100.000	113.565.100.000
Vay SHB - CN Thăng Long (**)	7.670.850.000	7.670.850.000	641.350.000	15.932.850.000	22.962.350.000	22.962.350.000
<b>Cộng</b>	<b>96.276.550.000</b>	<b>96.276.550.000</b>	<b>641.350.000</b>	<b>40.892.250.000</b>	<b>136.527.450.000</b>	<b>136.527.450.000</b>

Chi tiết số dư các khoản vay:

(\*): Là khoản vay dài hạn ngân hàng PGB - CN Sài Gòn theo:

- Hợp đồng vay số 0193.14.447/HDTDTTH-PN ngày 15/07/2014 nhằm đầu tư cho dự án mua tàu Long Phú 18. 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 31/12/2018 là 19.215.250.000 đồng (trong đó 6.988.000.000 đồng là Vay dài hạn đến hạn trả).

- Hợp đồng vay số 447/0034/17/PN-DH/HDTD 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 31/12/2018 là 94.349.850.000 đồng (trong đó 17.971.400.000 đồng là Vay dài hạn đến hạn trả).



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**9. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)**

(\*\*): Là khoản vay dài hạn bằng ngoại tệ (USD) tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội (SHB) - chi nhánh Thăng Long theo Hợp đồng số 084/2013/HĐTĐTDH-PN/SHB ngày 29/03/2013 nhằm đầu tư cho dự án mua tàu Long Phú 10 tải trọng 7.725 tấn. Thời hạn vay là 7 năm, trong đó thời gian ân hạn nợ gốc là 08 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên và sau thời gian ân hạn, nợ gốc được trả định kỳ 3 tháng/lần bắt đầu từ ngày 05/01/2014. Khoản vay này áp dụng lãi suất cho vay USD thả nổi 3 tháng/lần. Tài sản đảm bảo khoản vay là tài sản hình thành từ vốn vay và dòng tiền từ hoạt động kinh doanh của Công ty. Số dư nợ gốc vay tại ngày 31/12/2018 là 1.010.000 USD tương đương 23.477.450.000 đồng (trong đó 680.000 USD tương đương 15.806.600.000 đồng là Vay dài hạn đến hạn trả).

Các khoản vay dài hạn được trả theo lịch sau:	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Trong vòng một năm	40.766.000.000	40.419.200.000
Trong năm thứ hai	32.630.250.000	40.419.200.000
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	59.153.450.000	73.644.000.000
Sau năm năm	4.492.850.000	22.464.250.000
<b>Cộng</b>	<b>137.042.550.000</b>	<b>176.946.650.000</b>
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở thuyết minh Vay dài hạn đến hạn trả)	40.766.000.000	40.419.200.000
<b>Số phải trả sau 12 tháng</b>	<b>96.276.550.000</b>	<b>136.527.450.000</b>

**10. Phải trả người bán**

Đơn vị tính: VND

a) Các khoản phải trả cho người bán ngắn hạn	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty TNHH MTV Đóng tàu & CNHHSG	553.942.072	553.942.072	646.710.368	646.710.368
- Công ty TNHH MTV VITACO Đà Nẵng	1.638.248.853	1.638.248.853	1.684.654.939	1.684.654.939
- Chi nhánh Công ty TNHH MTV VITACO Đà Nẵng	292.232.302	292.232.302	619.456.758	619.456.758
- Chi nhánh Hóa Dầu Sài Gòn	772.446.950	772.446.950	882.712.600	882.712.600
- Cty TNHH MTV Sơn Petrolimex	324.049.000	324.049.000	671.836.000	671.836.000
- Công ty TNHH MTV Đóng tàu & TM Petrolimex	-	-	2.042.784.786	2.042.784.786
- Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	141.233.708	141.233.708	112.095.848	112.095.848
- Công ty Xăng Dầu Khu Vực II - TNHH MTV	2.154.965.776	2.154.965.776	-	-
- Các đối tượng khác	6.156.074.176	6.156.074.176	8.884.419.928	8.884.419.928
<b>Cộng</b>	<b>12.033.192.837</b>	<b>12.033.192.837</b>	<b>15.544.671.227</b>	<b>15.544.671.227</b>



b) Phải trả cho người bán ngắn hạn là các bên liên quan

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Bên liên quan	Phải trả về hao hụt hàng hóa	141.233.708	112.095.848
Cty TNHH MTV Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con	Phải trả CP sửa chữa tàu, xử lý chất thải	-	2.042.784.786
<b>Cộng</b>			<b>141.233.708</b>	<b>2.154.880.634</b>

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

Phải nộp	01/01/2018	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2018
Thuế giá trị gia tăng	-	12.232.879.303	12.232.879.303	-
Thuế GTGT hàng NK	-	746.907.104	746.907.104	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	211.711.497	211.711.497	-
Thuế TNDN	990.076.625	8.967.828.751	8.127.254.941	1.830.650.435
Thuế thu nhập cá nhân	124.687.631	1.730.821.415	1.752.416.739	103.092.307
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>1.114.764.256</b>	<b>23.893.148.070</b>	<b>23.074.169.584</b>	<b>1.933.742.742</b>

12. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Chi phí lãi vay phải trả	833.816.389	912.052.958
<b>Cộng</b>	<b>833.816.389</b>	<b>912.052.958</b>

13. Phải trả khác

Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Kinh phí công đoàn	1.127.688.513	835.575.009
Bảo hiểm xã hội, BHYT và BHTN	22.880.856	3.431.697
Cổ tức phải trả	919.521.183	818.444.628
Nợ dư phải thu về hao hụt hàng hoá	377.878.221	323.767.782
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	109.172.693	66.370.139
<b>Cộng</b>	<b>2.557.141.466</b>	<b>2.047.589.255</b>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

14. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
Số dư đầu năm trước	108.172.380.000	518.666.555	14.456.720.092	22.002.277.919	145.150.044.566
Tăng vốn trong năm trước	45.432.400.000	(176.000.000)	-	-	45.256.400.000
- Phát hành cổ phiếu	45.432.400.000	(176.000.000)	-	-	45.256.400.000
Lợi nhuận tăng trong năm trước			5.361.696.377	33.283.475.035	33.283.475.035
Phân phối lợi nhuận trong năm trước			5.361.696.377	(21.035.335.777)	(15.673.639.400)
- Quỹ đầu tư phát triển			5.361.696.377	(5.361.696.377)	-
- Quỹ khen thưởng phúc lợi				(3.185.257.000)	(3.185.257.000)
- Khen thưởng Ban điều hành				(200.000.000)	(200.000.000)
- Chia cổ tức bằng tiền				(12.288.382.400)	(12.288.382.400)
Số dư cuối năm trước	153.604.780.000	342.666.555	19.818.416.469	34.250.417.177	208.016.280.201
Số dư đầu năm nay	153.604.780.000	342.666.555	19.818.416.469	34.250.417.177	208.016.280.201
Lợi nhuận tăng trong năm nay				37.006.176.459	37.006.176.459
Phân phối lợi nhuận trong năm nay (*)			4.568.590.455	(33.756.085.255)	(29.187.494.800)
- Trích Quỹ đầu tư phát triển			4.568.590.455	(4.568.590.455)	-
- Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi				(4.050.730.000)	(4.050.730.000)
- Quỹ thưởng người Quản lý: HĐQT và BKS				(560.000.000)	(560.000.000)
- Chia cổ tức bằng tiền				(24.576.764.800)	(24.576.764.800)
Số dư cuối năm nay	153.604.780.000	342.666.555	24.387.006.924	37.500.508.381	215.834.961.860

(\*): Phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông để ngày 10/04/2018.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/12/2018		01/01/2018	
	Tỷ lệ	VND	Tỷ lệ	VND
Tổng Công ty Vận Tải Thủy Petrolimex	51,22%	78.680.180.000	51,22%	78.680.180.000
Vốn góp của các đối tượng khác	48,78%	74.924.600.000	48,78%	74.924.600.000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>153.604.780.000</b>	<b>100%</b>	<b>153.604.780.000</b>

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu năm	153.604.780.000	108.172.380.000
Vốn góp tăng trong năm	-	45.432.400.000
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	153.604.780.000	153.604.780.000
Thặng dư vốn đầu năm	342.666.555	518.666.555
Thặng dư vốn tăng trong năm	-	-
Thặng dư vốn giảm trong năm	-	176.000.000
Thặng dư vốn cuối năm	342.666.555	342.666.555
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	24.576.764.800	12.288.382.400

d) Cổ phiếu	31/12/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	15.360.478	15.360.478
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	15.360.478	15.360.478
- Cổ phiếu phổ thông	15.360.478	15.360.478
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.360.478	15.360.478
- Cổ phiếu phổ thông	15.360.478	15.360.478

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Quỹ đầu tư phát triển	24.387.006.924	19.818.416.469
<b>Cộng</b>	<b>24.387.006.924</b>	<b>19.818.416.469</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

15. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
Ngoại tệ các loại: - USD	403,35	113.784,41

**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	<u>Năm nay</u> <u>VND</u>	<u>Năm trước</u> <u>VND</u>
Doanh thu bán hàng hóa	104.462.690.178	124.171.196.604
Doanh thu cung cấp dịch vụ	488.387.413.594	396.701.533.323
<b>Cộng</b>	<u><b>592.850.103.772</b></u>	<u><b>520.872.729.927</b></u>

**b) Doanh thu đối với các bên liên quan**

	<u>Năm nay</u> <u>VND</u>	<u>Năm trước</u> <u>VND</u>
	<u>Mối quan hệ</u>	
Doanh thu bán hàng hóa		
- TCty Vận tải thủy Petrolimex	<i>Công ty mẹ</i>	9.682.401.435
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
+ Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	<i>Bên liên quan</i>	299.820.033.108
<b>Cộng</b>	<u><b>356.290.571.003</b></u>	<u><b>309.502.434.543</b></u>

**2. Giá vốn hàng bán**

	<u>Năm nay</u> <u>VND</u>	<u>Năm trước</u> <u>VND</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	102.856.395.857	121.260.582.247
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	414.672.195.743	331.774.000.356
<b>Cộng</b>	<u><b>517.528.591.600</b></u>	<u><b>453.034.582.603</b></u>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Năm nay</u> <u>VND</u>	<u>Năm trước</u> <u>VND</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	522.859.121	720.461.758
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.284.572.254	1.811.962.034
Lãi chênh lệch tỷ giá	127.647.863	182.844.725
<b>Cộng</b>	<u><b>2.935.079.238</b></u>	<u><b>2.715.268.517</b></u>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

4. Chi phí tài chính	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí lãi vay	12.566.518.220	12.211.340.550
Lỗ chênh lệch tỷ giá	829.397.972	35.580.999
<b>Cộng</b>	<b>13.395.916.192</b>	<b>12.246.921.549</b>
5. Thu nhập khác	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu tiền bán phế liệu	20.407.226	10.472.727
Lãi thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	463.636.363	646.237.197
Thu tiền bảo hiểm bồi thường	3.266.402.758	5.264.388.582
Thu nhập khác	-	46.277.404
<b>Cộng</b>	<b>3.750.446.347</b>	<b>5.967.375.910</b>
6. Chi phí khác	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí bán phế liệu	19.438.637	10.472.727
Chi phí phạt vi phạm hành chính	10.121.205	4.317.762
Chi phí bảo hiểm bồi thường	2.338.882.187	4.188.974.990
Chi phí khác	-	4.312.974
<b>Cộng</b>	<b>2.368.442.029</b>	<b>4.208.078.453</b>
7. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân công	11.667.836.713	9.754.673.251
Các khoản chi phí quản lý khác	8.240.325.433	7.089.876.058
<b>Cộng</b>	<b>19.908.162.146</b>	<b>16.844.549.309</b>
b) Chi phí bán hàng phát sinh trong năm	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nhân công	285.874.706	570.567.801
Các khoản chi phí bán hàng khác	74.637.474	1.301.543.932
<b>Cộng</b>	<b>360.512.180</b>	<b>1.872.111.733</b>



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	232.551.064.105	160.442.140.388
Chi phí nhân công	61.523.439.098	51.514.345.444
Chi phí khấu hao TSCĐ	41.182.283.883	38.238.093.490
Chi phí dịch vụ mua ngoài	95.119.933.432	96.032.306.034
Chi phí khác bằng tiền	4.564.149.551	4.263.776.042
<b>Cộng</b>	<b>434.940.870.069</b>	<b>350.490.661.398</b>

## 9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

*Bảng tính thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:*

	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	45.974.005.210	41.349.130.707
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.134.861.457)	(1.020.852.346)
- Các khoản điều chỉnh tăng	1.149.710.797	791.109.688
<i>Chi phí không được khấu trừ</i>	<i>1.149.710.797</i>	<i>791.109.688</i>
- Các khoản điều chỉnh giảm	(2.284.572.254)	(1.811.962.034)
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	<i>(2.284.572.254)</i>	<i>(1.811.962.034)</i>
Tổng lợi nhuận tính thuế	44.839.143.753	40.328.278.361
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>8.967.828.751</b>	<b>8.065.655.672</b>

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



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Thông tin về các bên liên quan**

*Đơn vị tính: VND*

Trong năm, ngoại trừ 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
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Bên liên quan	Phải trả về hao hụt hàng hóa	2.952.294.649
Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ	Chia cổ tức	12.588.828.800
Công ty TNHH Một thành viên Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con	Chi phí sửa chữa tàu, xử lý chất thải	4.848.249.864
Công ty TNHH Một thành viên Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con	Chuyển lợi nhuận từ công ty con về	2.241.788.254
Công ty TNHH Một thành viên Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con	Chuyển một phần quỹ KT&PL cho Công ty con	450.000.000

Cho đến ngày 31/12/2018, ngoại trừ các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên, các khoản khác chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu/(phải trả)
Công ty TNHH Một thành viên Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con	Ứng tiền đóng mới tàu sông 2000 tấn	7.193.191.193

Thu nhập của thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm như sau:

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lương, thưởng, thù lao và các khoản phúc lợi khác	4.520.414.801	3.224.876.796



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (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 kinh doanh xăng dầu và dịch vụ vận tải, do đó báo cáo tài chính bộ phận trong năm được phân theo lĩnh vực kinh doanh như sau:

**Kết quả bộ phận cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 như sau:**

*Đơn vị tính: VND*

	Kinh doanh Xăng dầu	Dịch vụ Vận tải	Tổng cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng	104.462.690.178	488.387.413.594	592.850.103.772
Giá vốn	102.856.395.857	414.672.195.743	517.528.591.600
Lợi nhuận gộp	<b>1.606.294.321</b>	<b>73.715.217.851</b>	<b>75.321.512.172</b>
Chi phí bán hàng & CPQL	360.512.180	19.908.162.146	20.268.674.326
Kết quả hoạt động kinh doanh	1.245.782.141	53.807.055.705	55.052.837.846
Doanh thu tài chính			2.935.079.238
Chi phí tài chính			13.395.916.192
Thu nhập khác			3.750.446.347
Chi phí khác			2.368.442.029
CP thuế TNDN			8.967.828.751
Tổng lợi nhuận sau thuế			37.006.176.459

**Tài sản bộ phận và nợ bộ phận tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 như sau:**

*Đơn vị tính: VND*

	Kinh doanh Xăng dầu	Dịch vụ Vận tải	Tổng cộng
Tài sản bộ phận	2.771.480.708	367.017.772.296	369.789.253.004
Các khoản đầu tư			10.327.802.000
Tài sản không phân bổ			33.400.000
<b>Tổng Tài sản</b>			<b>380.150.455.004</b>
Nợ phải trả bộ phận	323.923.625	160.094.995.863	160.418.919.488
Nợ phải trả không phân bổ			3.896.573.656
<b>Tổng Nợ phải trả</b>			<b>164.315.493.144</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

**Kết quả bộ phận cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 như sau:**

*Đơn vị tính: VND*

	Kinh doanh Xăng dầu	Dịch vụ Vận tải	Tổng cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng	124.171.196.604	396.701.533.323	520.872.729.927
Giá vốn	121.260.582.247	331.774.000.356	453.034.582.603
Lợi nhuận gộp	<b>2.910.614.357</b>	<b>64.927.532.967</b>	<b>67.838.147.324</b>
Chi phí bán hàng & CPQL	1.872.111.733	16.844.549.309	18.716.661.042
Kết quả hoạt động kinh doanh	1.038.502.624	48.082.983.658	49.121.486.282
Doanh thu tài chính			2.715.268.517
Chi phí tài chính			12.246.921.549
Thu nhập khác			5.967.375.910
Chi phí khác			4.208.078.453
CP thuế TNDN			8.065.655.672
Tổng lợi nhuận sau thuế			33.283.475.035

**Tài sản bộ phận và nợ bộ phận tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 như sau:**

*Đơn vị tính: VND*

	Kinh doanh Xăng dầu	Dịch vụ Vận tải	Tổng cộng
Tài sản bộ phận	140.814.842	404.776.906.366	404.917.721.208
Các khoản đầu tư			10.327.802.000
Tài sản không phân bổ			23.400.000
<b>Tổng Tài sản</b>			<b>415.268.923.208</b>
Nợ phải trả bộ phận	155.904.936	203.872.735.809	204.028.640.745
Nợ phải trả không phân bổ			3.224.002.262
<b>Tổng Nợ phải trả</b>			<b>207.252.643.007</b>

**b/ Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý**

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam nên không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

**CÔNG TY CP VẬN TẢI XĂNG DẦU ĐƯỜNG THỦY PETROLIMEX**

322 Điện Biên Phủ, P.22, Q. Bình Thạnh, TP. HCM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)****3. Công cụ tài chính****a) Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính**

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị ghi số VND	Dự phòng VND	Giá trị ghi số VND	Dự phòng VND
<b>a.1) Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	23.772.751.847	-	19.560.914.059	-
Phải thu khách hàng và phải thu khác	22.531.376.919	230.749.258	31.269.376.598	230.749.258
Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn/dài hạn	33.400.000	-	23.400.000	-
Các khoản đầu tư tài chính ngắn/dài hạn	327.802.000	-	327.802.000	-
<b>Cộng</b>	<b>46.665.330.766</b>	<b>230.749.258</b>	<b>51.181.492.657</b>	<b>230.749.258</b>

**a.2) Nợ phải trả tài chính**

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị ghi số VND	Dự phòng VND	Giá trị ghi số VND	Dự phòng VND
Phải trả người bán và phải trả khác	13.462.645.790	-	16.756.685.473	-
Chi phí phải trả	833.816.389	-	912.052.958	-
Các khoản nợ vay	137.042.550.000	-	176.946.650.000	-
<b>Cộng</b>	<b>151.339.012.179</b>	<b>-</b>	<b>194.615.388.431</b>	<b>-</b>

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 năm tài chính 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 năm và ngày cuối năm như sau:

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
TSCĐ hữu hình - Phương tiện vận tải	287.451.044.594	324.498.381.278
<b>Cộng</b>	<b>287.451.044.594</b>	<b>324.498.381.278</b>

**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 Điều hành 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
<b>Số cuối năm</b>	<b>55.062.462.179</b>	<b>91.783.700.000</b>	<b>4.492.850.000</b>	<b>151.339.012.179</b>
Các khoản vay	40.766.000.000	91.783.700.000	4.492.850.000	137.042.550.000
Phải trả người bán	12.033.192.837	-	-	12.033.192.837
Phải trả khác	1.429.452.953	-	-	1.429.452.953
Chi phí phải trả	833.816.389	-	-	833.816.389
<b>Số đầu năm</b>	<b>58.087.938.431</b>	<b>114.063.200.000</b>	<b>22.464.250.000</b>	<b>194.615.388.431</b>
Các khoản vay	40.419.200.000	114.063.200.000	22.464.250.000	176.946.650.000
Phải trả người bán	15.544.671.227	-	-	15.544.671.227
Phải trả khác	1.212.014.246	-	-	1.212.014.246
Chi phí phải trả	912.052.958	-	-	912.052.958

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 cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt kiểm toán.

**5. Thông tin về hoạt động liên tục**

Trong năm, 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 của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 04 tháng 03 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



Trần Minh Vũ

Nguyễn Thị Hiền

Đặng Thị Xuân Hương