

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**

## **CÔNG TY MẸ**

### **9 THÁNG NĂM 2023**

*Nơi Nhận* : .....

*Ngày Nhận* : .....

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>136,749,296,761</b>	<b>94,955,067,701</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>78,700,400,364</b>	<b>28,060,092,667</b>
1. Tiền	111		18,700,400,364	16,050,722,804
2. Các khoản tương đương tiền	112		60,000,000,000	12,009,369,863
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>16,167,595,728</b>	<b>10,397,388,673</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	12,439,725,830	8,137,294,076
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3,208,771,539	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	519,098,359	2,257,204,597
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>40,966,238,833</b>	<b>52,915,660,522</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.05	40,966,238,833	52,915,660,522
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>915,061,836</b>	<b>3,581,925,839</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	10,967,243	1,921,330,416
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		904,094,593	1,660,595,423
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>345,481,544,699</b>	<b>393,073,862,595</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>30,650,000</b>	<b>33,400,000</b>
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			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>332,774,232,699</b>	<b>382,694,471,607</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	332,774,232,699	382,694,471,607
- Nguyên giá	222		788,584,016,360	788,584,016,360
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(455,809,783,661)	(405,889,544,753)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>2,348,860,000</b>	
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.06	2,348,860,000	
<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 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			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>			<b>18,188,988</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08		
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			18,188,988
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>482,230,841,460</b>	<b>488,028,930,296</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>182,667,122,892</b>	<b>187,265,358,767</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>100,357,329,892</b>	<b>104,955,565,767</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	23,683,923,063	35,170,264,148
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	13,872,714,598	3,033,288,220
4. Phải trả người lao động	314		13,965,879,560	12,319,733,909
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		304,464,857	520,490,675
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	13,439,439,261	3,969,772,964
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.09	12,062,850,000	48,251,400,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.13	19,805,639,635	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3,222,418,918	1,690,615,851
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>82,309,793,000</b>	<b>82,309,793,000</b>
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			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
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.13		
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			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>299,563,718,568</b>	<b>300,763,571,529</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.15</b>	<b>299,563,718,568</b>	<b>300,763,571,529</b>
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		46,354,342,672	45,554,342,672
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		22,576,782,341	24,576,635,302
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3,107,339,467	3,167,537,188
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		19,469,442,874	21,409,098,114
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>482,230,841,460</b>	<b>488,028,930,296</b>

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 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

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 30/09/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 03		Lũy kế 09 tháng	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	157,305,150,157	218,981,409,490	520,389,444,579	582,575,592,843
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		157,305,150,157	218,981,409,490	520,389,444,579	582,575,592,843
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	148,556,829,080	197,775,416,011	466,547,806,718	538,608,750,089
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		8,748,321,077	21,205,993,479	53,841,637,861	43,966,842,754
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	849,701,463	10,755,552	3,008,779,660	1,395,520,892
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	2,390,638,711	3,382,302,551	8,735,093,407	10,847,064,636
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		<i>2,390,638,711</i>	<i>3,382,302,551</i>	<i>8,615,254,584</i>	<i>10,847,064,636</i>
8. Chi phí bán hàng	25	VI.07b		17,108,000		72,044,079
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.07a	6,936,165,715	6,954,176,498	20,342,137,673	18,991,510,165
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26)	30		271,218,114	10,863,161,982	27,773,186,441	15,451,744,766
11. Thu nhập khác	31	VI.05	1,988,398,085	1,591,405,359	3,307,042,537	2,916,589,276
12. Chi phí khác	32	VI.06	2,533,004,255	1,991,362,026	4,991,870,056	4,616,837,250
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(544,606,170)	(399,956,667)	(1,684,827,519)	(1,700,247,974)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(273,388,056)	10,463,205,315	26,088,358,922	13,751,496,792
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09		2,129,875,024	5,113,709,753	2,662,885,056
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(273,388,056)	8,333,330,291	20,974,649,169	11,088,611,736
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 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 LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 đến 30/09/2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	26,088,358,922	13,751,496,792
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	49,920,238,908	49,701,512,772
- 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	36,128,527	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2,906,170,458)	(1,753,903,640)
- Chi phí lãi vay	06	8,615,254,584	10,847,064,636
3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	81,753,810,483	72,417,646,559
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(4,784,841,461)	(4,308,575,275)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	11,949,421,689	(11,108,223,340)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	19,972,172,093	23,510,607,178
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1,910,363,173	1,837,902,454
- Tiền lãi vay đã trả	14	(8,831,280,402)	(10,994,713,767)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(4,533,031,041)	(2,721,747,259)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2,191,936,475)	(2,583,690,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>95,244,678,059</b>	<b>66,049,206,550</b>
<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	(2,348,860,000)	(2,624,713,636)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		359,436,569
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2,680,524,644	1,443,973,071
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>331,664,644</b>	<b>(821,303,996)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
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	(36,188,550,000)	(36,188,550,000)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(8,710,887,529)	(8,932,790,595)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>(44,899,437,529)</b>	<b>(45,121,340,595)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50	<b>50,676,905,174</b>	<b>20,106,561,959</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	28,060,092,667	6,258,057,288
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(36,597,477)	
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70	<b>78,700,400,364</b>	<b>26,364,619,247</b>

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 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

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## 9 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. KỶ 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, 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 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:

- Phương tiện vận tải 06 – 12 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý 03 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 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 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.

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

#### **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 hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

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	30/09/2023	01-01-23
	VND	VND
Tiền mặt	72,962,491	231,917,880
Tiền gửi ngân hàng	18,627,437,873	15,818,804,924
Các khoản tương đương tiền	60,000,000,000	12,009,369,863
<b>Cộng</b>	<b>78,700,400,364</b>	<b>28,060,092,667</b>

2. Các khoản đầu tư tài chính	30/09/2023	01-01-23
	VND	VND
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
Đầu tư vào công ty con	10,000,000,000	10,000,000,000
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
<b>Cộng</b>	<b>10,327,802,000</b>	<b>10,327,802,000</b>

Các khoản đầu tư vào công ty con bao gồm

Tên công ty	30/09/2023		01-01-23	
	Tỷ lệ quyền BQ	Giá trị vốn góp	Tỷ lệ quyền BQ	Giá trị vốn góp
Công ty TNHH MTV Đống Tàu Và Thương Mại Petrolimex	100%	10,000,000,000	100%	10,000,000,000
<b>Cộng</b>		<b>10,000,000,000</b>		<b>10,000,000,000</b>

3. Phải thu của khách hàng	30/09/2023	01-01-23
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	5,893,770,821	2,788,700,654
Công ty CP Hóa Dầu Quân Đội	2,768,887,368	-
Công ty TNHH MTV Dầu Khí Tp.HCM	2,237,086,290	3,566,129,526
Công ty CP Nhiên liệu bay Petrolimex	595,736,019	901,330,443
Các khách hàng khác	944,245,332	881,133,453
<b>Cộng</b>	<b>12,439,725,830</b>	<b>8,137,294,076</b>

b) Phải thu của khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/09/2023	01-01-23
			VND	VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Công ty mẹ tối cao	Phải thu về dịch vụ vận tải	5,893,770,821	2,788,700,654
<b>Cộng</b>			<b>5,893,770,821</b>	<b>2,788,700,654</b>

4. Phải thu khác	30/09/2023	01-01-23
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Phải thu bảo hiểm bồi thường	110,863,291	2,143,839,844
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	272,315,068	46,669,254
Tạm ứng	135,920,000	47,500,000
Phải thu khác	-	19,195,499
<b>Cộng</b>	<b>519,098,359</b>	<b>2,257,204,597</b>

b) Dài hạn	30/09/2023	01-01-23
	VND	VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	30,650,000	33,400,000
<b>Cộng</b>	<b>30,650,000</b>	<b>33,400,000</b>

c) Phải thu ngắn hạn khác đối với các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/09/2023	01-01-23
			VND	VND
Cty TNHH MTV Đống tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con	Phải thu khác	-	19,195,499
<b>Cộng</b>				<b>19,195,499</b>

		30/09/2023	01-01-23	
		VND	VND	
<b>5. Hàng tồn kho</b>				
Nhiên liệu, vật liệu		40,952,750,883	52,902,172,572	
Hàng hóa (xăng dầu)		13,487,950	13,487,950	
<b>Cộng</b>		<b>40,966,238,833</b>	<b>52,915,660,522</b>	
<b>6. Tài sản dở dang dài hạn</b>				
Xây dựng cơ bản dở dang				
Sửa chữa lớn tàu Long Phú 20		2,348,860,000		
<b>Cộng</b>		<b>2,348,860,000</b>		
<b>7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình</b>				
		<i>Đơn vị tính: VND</i>		
<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</b>	<b>Thiết bị dụng cụ quản lý</b>	<b>Cộng</b>	
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>				
Số dư đầu năm	788,140,419,422	443,596,938	788,584,016,360	
Số tăng trong kỳ				
Số giảm trong kỳ				
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>788,140,419,422</b>	<b>443,596,938</b>	<b>788,584,016,360</b>	
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	405,487,136,715	402,408,038	405,889,544,753	
Số tăng trong kỳ	49,886,538,912	33,699,996	49,920,238,908	
- Khấu hao trong kỳ	49,886,538,912	33,699,996	49,920,238,908	
Số giảm trong kỳ				
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>455,373,675,627</b>	<b>436,108,034</b>	<b>455,809,783,661</b>	
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>				
Tại ngày đầu năm	382,653,282,707	41,188,900	382,694,471,607	
Tại ngày cuối kỳ	<b>332,766,743,795</b>	<b>7,488,904</b>	<b>332,774,232,699</b>	
		30/09/2023	01-01-23	
GTCL cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:		303,995,144,369	337,024,221,329	
Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:		46,518,696,909	46,518,696,909	
<b>8. Chi phí trả trước</b>				
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>				
		30/09/2023	01-01-23	
		VND	VND	
Chi phí bảo hiểm tàu, con người, bảo hiểm xe		10,967,243	1,921,330,416	
<b>Cộng</b>		<b>10,967,243</b>	<b>1,921,330,416</b>	
<b>9. Vay và nợ thuê tài chính</b>				
<b>a) Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>Tăng trong kỳ</b>	<b>Giảm trong kỳ</b>	<b>01-01-23</b>
	VND	VND	VND	VND
Vay PGBank - CN Sài Gòn (*)	4,492,850,000		13,478,550,000	17,971,400,000
Vay Vietinbank - CN Bắc Sài Gòn (**)	4,820,000,000		14,460,000,000	19,280,000,000
Vay Vietcombank - CN Gia Định (***)	2,750,000,000		8,250,000,000	11,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>12,062,850,000</b>		<b>36,188,550,000</b>	<b>48,251,400,000</b>

b) Vay dài hạn	30/09/2023	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	01-01-23
	VND	VND	VND	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
<b>Cộng</b>	<b>82,309,793,000</b>			<b>82,309,793,000</b>

(\*)- 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 09 năm 2023 là 8.985.700.000 đồng (trong đó 4.492.850.000 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 09 năm 2023 là 57.886.943.000 đồng (trong đó 4.820.000.000 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 09 năm 2023 là 27.500.000.000 đồng (trong đó 2.750.000.000 đồng là vay dài hạn đến hạn trả)

**10. Phải trả người bán**

a) Các khoản phải trả cho người bán ngắn hạn	30/09/2023	01-01-23
	VND	VND
Công ty Xăng Dầu Khu Vực II - TNHH MTV	6,214,820,967	6,935,946,284
Cty CP TMDV Vận Tải Long Phú 68	2,678,367,702	-
Công ty xăng dầu Nghệ An	2,470,407,264	-
Công ty TNHH MTV VITACO Đà Nẵng	2,351,077,104	3,880,331,808
CN Cty TNHH MTV VITACO Đà Nẵng tại Nha Trang	1,382,090,632	630,529,471
Các đối tượng khác	8,587,159,394	23,723,456,585
<b>Cộng</b>	<b>23,683,923,063</b>	<b>35,170,264,148</b>

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

	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/09/2023	01-01-23
			VND	VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Công ty mẹ tối cao	Phải trả về hao hụt hàng hóa	-	10,056,474
Cty TNHH MTV Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con	Phải trả CP sửa chữa tàu	90,272,094	1,391,743,045
<b>Cộng</b>			<b>90,272,094</b>	<b>1,401,799,519</b>

## 11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

Loại thuế	01-01-23		Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/09/2023	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng đầu ra			13,410,822,354	3,245,015,344		10,165,807,010
Thuế giá trị gia tăng hàng NK						
Thuế xuất nhập khẩu						
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,974,815,232		5,113,709,753	4,533,031,041		3,555,493,944
Thuế thu nhập cá nhân	58,472,988		1,104,834,656	1,106,022,653		57,284,991
Thuế nhà đất, tiền thuê đất			99,426,701	5,298,048		94,128,653
Các loại thuế khác						
Phí, lệ phí			3,000,000	3,000,000		
<b>Cộng</b>		<b>3,033,288,220</b>	<b>19,731,793,464</b>	<b>8,892,367,086</b>		<b>13,872,714,598</b>

## 12. Phải trả khác

## a) Phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2023	01-01-23
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	1,768,567,734	1,802,977,298
Bảo hiểm xã hội, BHYT và BHTN	10,712,982	20,483,833
Cổ tức phải trả	10,687,531,458	965,845,387
Nộp dư phải thu hao hụt hàng hóa	421,897,180	574,510,183
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	550,729,907	605,956,263
<b>Cộng</b>	<b>13,439,439,261</b>	<b>3,969,772,964</b>

## b) Phải trả ngắn hạn khác cho các bên liên quan

	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/09/2023	01-01-23
			VND	VND
Tcty Vận Tải Thủy Petrolimex	Công ty mẹ	Các khoản phải trả khác		16,000,000
		Phải trả cổ tức	9,441,621,600	
<b>Cộng</b>			<b>9,441,621,600</b>	<b>16,000,000</b>

## 13. Dự phòng phải trả

## Dự phòng phải trả ngắn hạn

	30/09/2023	01-01-23
	VND	VND
Dự phòng phải trả sửa chữa lớn TSCĐ	19,805,639,635	
<b>Cộng</b>	<b>19,805,639,635</b>	

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	45,054,342,672	23,896,307,531	299,583,243,758
Tăng vốn trong năm trước					
Lợi nhuận tăng trong năm trước				22,754,075,026	22,754,075,026
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 cổ phiếu					
- Chia cổ tức bằng tiền				(18,432,573,600)	(18,432,573,600)
- Quỹ khen thưởng Người quản lý cty, HĐQT & BKS					
Số dư cuối năm trước	230,407,170,000	225,423,555	45,554,342,672	24,576,635,302	300,763,571,529
Số dư đầu năm nay	230,407,170,000	225,423,555	45,554,342,672	24,576,635,302	300,763,571,529
Lợi nhuận tăng trong kỳ này				20,956,460,181	20,956,460,181
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				(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 30/09/2023	230,407,170,000	225,423,555	46,354,342,672	22,576,782,341	299,563,718,568



b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/09/2023		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
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>230,407,170,000</b>	<b>100%</b>	<b>230,407,170,000</b>

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
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	18,432,573,600
<i>Trong đó: - Phát hành cổ phiếu thưởng</i>		
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu		
- Chia cổ tức	18,432,573,600	18,432,573,600

d) Cổ phiếu	30/09/2023	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		

e) Các quỹ của doanh nghiệp	30/09/2023	01-01-23
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	46,354,342,672	45,554,342,672
<b>Cộng</b>	<b>46,354,342,672</b>	<b>45,554,342,672</b>

**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 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	-	60,094,909,212
Doanh thu cung cấp dịch vụ	520,389,444,579	522,480,683,631
<b>Cộng</b>	<b>520,389,444,579</b>	<b>582,575,592,843</b>

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

	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam (Công ty mẹ tối cao)	365,833,680,842	413,032,175,110
<b>Cộng</b>	<b>365,833,680,842</b>	<b>413,032,175,110</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	-	59,781,347,566
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	466,547,806,718	478,827,402,523
<b>Cộng</b>	<b>466,547,806,718</b>	<b>538,608,750,089</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,386,149,151	49,490,159
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,520,021,307	1,344,976,912
Lãi chênh lệch tỷ giá	102,609,202	1,053,821
<b>Cộng</b>	<b>3,008,779,660</b>	<b>1,395,520,892</b>

**4. Chi phí tài chính**

	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	8,615,254,584	10,847,064,636
Lỗ chênh lệch tỷ giá	119,838,823	
<b>Cộng</b>	<b>8,735,093,407</b>	<b>10,847,064,636</b>

**5. Thu nhập khác**

	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Thu nhập khác	3,307,042,537	2,916,589,276
<b>Cộng</b>	<b>3,307,042,537</b>	<b>2,916,589,276</b>

6. Chi phí khác	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Chi phí khác	4,991,870,056	4,616,837,250
<b>Cộng</b>	<b>4,991,870,056</b>	<b>4,616,837,250</b>
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 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Chi phí tiền lương và các khoản trích theo lương	11,039,554,738	9,792,203,035
Các khoản chi phí quản lý khác	9,302,582,935	9,199,307,130
<b>Cộng</b>	<b>20,342,137,673</b>	<b>18,991,510,165</b>
b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Chi phí tiền lương và các khoản trích theo lương	-	62,712,329
Các khoản chi phí bán hàng khác	-	9,331,750
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>72,044,079</b>
8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	261,151,495,083	293,176,609,900
Chi phí nhân công	57,979,244,046	54,035,489,317
Chi phí khấu hao TSCĐ	49,920,238,908	49,701,512,772
Chi phí dịch vụ mua ngoài	112,240,977,928	95,722,846,335
Chi phí khác bằng tiền	5,597,988,426	5,228,798,443
<b>Cộng</b>	<b>486,889,944,391</b>	<b>497,865,256,767</b>
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	26,088,358,922	13,751,496,792
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(1,158,275,214)	(604,745,331)
Tổng lợi nhuận tính thuế	24,930,083,708	13,146,751,461
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế TNDN	5,040,694,353	2,629,350,292
Thuế TNDN nộp bổ sung cho năm trước	73,015,400	33,534,764
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>5,113,709,753</b>	<b>2,662,885,056</b>

## 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 01/01/2022
		đến 30/09/2023	đến 30/09/2022
		VND	VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Công ty mẹ tối cao		
- Hao hụt hàng hóa phải trả,		1,278,990,584	1,696,437,562
Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ		
- Chia cổ tức		9,441,621,600	9,441,621,600
Công ty TNHH MTV Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con		
- Chi phí sửa chữa tàu		2,686,995,740	5,430,864,520
- Chuyển lợi nhuận về công ty mẹ		1,487,017,307	1,344,976,912
- Chuyển một phần quỹ KTPL cho Cty con		350,000,000	320,000,000
<b>Cộng</b>		<b>15,244,625,231</b>	<b>18,233,900,594</b>

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 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