

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

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

Số: 564 /VTDK-TCKT

TP. HCM, ngày 28 tháng 07 năm 2022

V/v: Giải trình việc lợi nhuận sau thuế của
BCTC Hợp nhất Quý 02 năm 2022
giảm 16% so với cùng kỳ năm trước.

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

Căn cứ theo quy định của Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí với mã CK là PVT xin giải trình về việc thay đổi lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính Hợp nhất Quý 02 năm 2022 so với Quý 02 năm 2021 như sau:

Stt	Chỉ tiêu	Quý 02 năm 2022	Quý 02 năm 2021	Chênh lệch	Tỷ lệ
1	Lợi nhuận sau thuế hợp nhất	265,508,242,698	317,711,628,131	(52,203,385,433)	-16%

Lợi nhuận sau thuế hợp nhất Quý 02 năm 2022 giảm 16% so với Quý 02 năm 2021: do giảm doanh thu hoạt động tài chính và tăng chi phí lãi vay từ việc đầu tư tàu mới cuối năm 2021.

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

Trân trọng kính chào.

Nơi nhận:

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



Nguyễn Duyên Hiền



TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
Tầng 2, tòa nhà PVFCCo, số 43 Mạc Đĩnh Chi, P. Đa Kao, Q.1, Tp. Hồ Chí Minh
Tel: (84.8) 3 911 1301 Fax: (84.8) 3 911 1300 Website: <http://www.pvtrans.com>



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 02 NĂM 2022

Tại thời điểm kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		5.380.144.510.827	4.849.728.123.623
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.773.443.664.000	1.283.386.854.560
1. Tiền	111	1	469.558.048.523	365.414.373.186
2. Các khoản tương đương tiền	112	1	1.303.885.615.477	917.972.481.374
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.777.920.000.000	1.789.507.945.205
1. Chứng khoán kinh doanh	121	2a	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2b	1.777.920.000.000	1.789.507.945.205
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.468.019.150.781	1.476.856.951.153
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1.312.332.123.575	1.192.941.542.407
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		88.158.379.466	19.756.557.197
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch H&XD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	3	175.729.215.905	359.058.293.683
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	4	(108.200.568.165)	(95.571.260.316)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	671.818.182
IV. Hàng tồn kho	140		176.977.894.002	141.926.455.000
1. Hàng tồn kho	141	5	176.977.894.002	141.926.455.000
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	5	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		183.783.802.044	158.049.917.705
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	45.125.823.669	26.264.476.520
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		137.974.740.299	128.090.936.701
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	13	683.238.076	3.694.504.484
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		8.390.806.651.434	7.643.491.677.948
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		314.319.811.833	109.810.733.438
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	3	314.319.811.833	109.810.733.438
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		7.388.985.240.958	6.975.627.100.741
1. Tài sản cố định hữu hình	221		7.388.560.911.114	6.974.737.026.186
- Nguyên giá	222	7	13.084.087.589.051	12.303.483.478.842
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	7	(5.695.526.677.937)	(5.328.746.452.656)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	-	..424.329.844,	..890.074.555,

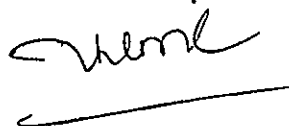
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
1. Nguyên giá	231	10	-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		195.941.611.356	1.532.089.450
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		195.941.611.356	1.532.089.450
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		183.818.019.013	194.132.707.726
1. Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	252		137.880.251.713	148.194.940.426
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		45.937.767.300	45.937.767.300
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		307.741.968.274	362.389.046.593
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	216.078.922.703	268.265.136.424
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		91.663.045.571	94.123.910.169
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dần hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		13.770.951.162.261	12.493.219.801.571

NGUỒN VỐN		Mã số	30/06/2022	01/01/2022
D. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		6.412.530.305.283	5.530.022.086.394
I. Nợ ngắn hạn	310		2.845.278.655.671	2.449.919.250.098
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		713.480.776.812	676.929.311.845
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		86.836.241.047	27.582.652.349
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	73.420.683.434	61.500.561.988
4. Phải trả người lao động	314		199.137.622.662	238.876.431.333
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	222.208.130.921	177.418.356.405
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	17	22.797.385.404	18.596.984.788
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	249.155.778.336	139.133.687.936
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	871.768.368.026	778.354.285.393
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	18	248.492.473.420	205.134.348.371
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		157.981.195.609	126.392.629.690
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		3.567.251.649.612	3.080.102.836.296
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	15b	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		19.184.167.514	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		454.199.333.600	538.893.676.840
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	12	2.994.257.420.135	2.468.111.805.631
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	18	99.610.728.363	73.097.353.825

E. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430+439)	400		7.358.420.856.978	6.963.197.715.177
I. Vốn chủ sở hữu	410		7.358.420.856.978	6.963.197.715.177
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20	3.236.512.460.000	3.236.512.460.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	20	1.128.595.432.364	967.502.014.089
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	20	47.222.564.755	47.218.399.245
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.094.803.142.836	943.632.958.523
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		729.331.306.693	283.876.223.955
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		365.471.836.143	659.756.734.568
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		1.851.287.257.023	1.768.331.883.321
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		13.770.951.162.261	12.493.219.801.571

Lập, ngày 28 tháng 07 năm 2022

NGƯỜI LẬP



Trần Thị Chúc Trang

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thế Dân



Nguyễn Duyên Hiền

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ 02 NĂM 2022

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý báo cáo		Đơn vị tính: đồng	
			Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo		Năm nay	Năm trước
			Năm nay	Năm trước		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	2.265.369.741.687	1.894.001.560.222	4.287.040.047.248	3.610.781.529.836
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2.265.369.741.687	1.894.001.560.222	4.287.040.047.248	3.610.781.529.836
4. Giá vốn hàng bán	11	28	1.824.132.785.790	1.512.524.716.423	3.554.347.028.658	2.971.633.886.683
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		441.236.955.897	381.476.843.799	732.693.018.590	639.147.643.153
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	41.431.030.399	81.666.038.866	78.996.178.482	84.279.413.998
7. Chi phí tài chính	22	30	72.895.115.021	19.124.270.442	122.785.287.738	64.835.614.489
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		49.405.007.516	31.630.082.084	92.744.653.948	56.613.786.169
8. Chi phí bán hàng	24		2.434.625.419	2.394.791.234	4.831.192.314	5.816.661.303
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		100.971.736.775	87.232.884.087	152.860.675.982	140.220.850.923
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		306.366.509.081	354.390.936.902	531.212.041.038	512.553.930.436
11. Thu nhập khác	31		3.886.333.673	2.253.913.907	22.795.613.665	44.872.207.377
12. Chi phí khác	32		(20.818.855)	(1.526.175.519)	4.247.123.897	1.669.994.791
13. Lợi nhuận khác	40		3.907.152.528	3.780.089.426	18.548.489.768	43.202.212.586
14. Lãi/(lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	45		13.098.491.288	12.480.931.593	13.098.491.288	12.480.931.593
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		323.372.152.897	370.651.957.921	562.859.022.094	568.237.074.615
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	65.012.251.447	52.415.115.054	101.795.770.468	96.800.929.203
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	32	(7.148.341.248)	525.214.736	1.203.624.239	14.506.414.089
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		265.508.242.698	317.711.628.131	459.859.627.387	456.929.731.323
Phân bổ cho: LNST của cổ đông Công ty mẹ	61		212.845.817.347	276.399.765.439	365.471.836.144	377.829.322.272
Phân bổ cho: LNST của cổ đông không kiểm soát	62		52.662.425.352	41.311.862.692	94.387.791.244	79.100.409.050
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		658	854	1.129	1.107

NGƯỜI LẬP

Chen Chi Chuc Trang

Chen Chi Chuc Trang

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyen Ché Dân

Nguyễn Ché Dân

Lập, ngày 22 tháng 07 năm 2022



Nguyễn Duyên Kiều

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

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

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	562.859.022.094	568.237.074.615
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	570.398.083.913	393.034.972.337
- Các khoản dự phòng	03	66.588.642.272	60.660.191.072
- Lãi/lỗ CLTGHD do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.	04	(10.762.797.699)	(6.422.845.296)
- Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(78.952.600.861)	(115.965.721.226)
- Chi phí lãi vay	06	92.744.653.948	56.613.786.169
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	1.202.875.003.667	956.157.457.671
- Tăng, (giảm) các khoản phải thu	09	(362.798.778.461)	(249.024.728.197)
- Tăng, (giảm) hàng tồn kho	10	(32.806.835.531)	(29.300.837.236)
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế thu nhập phải nộp)	11	77.818.157.126	(14.257.589.619)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	39.628.897.891	(170.614.587.186)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(75.323.842.393)	(46.236.514.361)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(92.948.077.099)	(146.138.209.996)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16	1.041.106.678	-
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	17	(20.072.536.377)	(30.793.348.253)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	737.413.095.501	269.791.642.823
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(1.094.146.061.481)	(1.462.780.209.777)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	78.873.097.816	60.593.836.363
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1.138.920.000.000)	(1.615.574.544.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	1.226.847.945.205	1.854.004.638.571
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	61.838.079.714	67.791.850.174
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(865.506.938.746)	(1.095.964.428.669)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	93.690.000.000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của d.nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	785.820.370.487	1.242.588.162.875
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(166.260.673.350)	(493.887.099.273)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(205.492.500)	(27.720.779.600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	619.354.204.637	814.670.284.002
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	491.260.361.392	(11.502.501.844)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.283.386.854.560	1.472.901.602.636
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(1.203.551.952)	(20.732.966)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1.773.443.664.000	1.461.378.367.826

NGƯỜI LẬP

Trần Chí Chúc Trang

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Chế Dân

Lập, ngày 07 tháng 07 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC
TỔNG CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐẦU KHÍ
QUẬN 1 TP. HỒ CHÍ MINH
Nguyễn Duyên Hiền

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

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

Mẫu số B 09-DN/HN (Ban hành theo Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 02 NĂM 2022****I. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp**

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

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

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

6. Cấu trúc doanh nghiệp**6.1 Danh sách các công ty con:**

	Vốn góp	Sở hữu/Biểu quyết
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Thái Bình Dương	612,000,000,000	64,92 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Phương Nam	405,632,000,000	69,63 %/53,75%
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu Phương Đông Việt	161,373,610,000	51,87%/52,32%
- Công ty Cổ phần Vận tải Sản phẩm khí Quốc tế	379,323,470,000	67,74 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Nhật Việt	433,500,000,000	51,00 %
- Công ty Cổ phần Hàng hải Thăng Long	156,000,000,000	99,85 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Hà Nội	107,800,000,000	50,50 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	48,670,000,000	48,67 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	7,600,000,000	50,67 %

6.2 Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:

- Công ty Cổ phần Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC	98,000,000,000	49,00 %
--	----------------	---------

6.3 Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

- Chi nhánh TCT - Công ty Dịch vụ Hàng hải Dầu khí
- Chi nhánh TCT - Công ty Dịch vụ Quản lý Tàu

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Theo tỷ giá thực tế tại ngày lập báo cáo

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

V. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn: Đánh giá lại theo kỳ báo cáo.
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...): Theo giá trị hiện tại.
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
 - Các khoản dự phòng: Xác định lại theo kỳ báo cáo để điều chỉnh tăng giảm cho phù hợp.
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá: Áp dụng theo Chuẩn mực và quy định hiện hành của Bộ Tài Chính.
 Các khoản chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ kế toán được hạch toán thẳng và kết quả sản xuất kinh doanh, đối với việc đánh giá các khoản tiền tệ, công nợ có gốc ngoại tệ vào cuối năm tài chính sau khi bù trừ giữa lãi và lỗ thì được hạch toán vào kết quả kinh doanh theo quy định.

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

1 Tiền	30/06/2022	31/12/2021
- Tiền mặt	3,053,381,036	1,557,513,050
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	466,504,667,487	363,856,860,136
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn mang tính chất tương đương tiền	1,303,885,615,477	917,972,481,374
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	1,773,443,664,000	1,283,386,854,560
4 Các khoản đầu tư tài chính		

a) Chứng khoán kinh doanh

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	30/06/2022		31/12/2021	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
b1) Ngắn hạn	1.777.920.000.000	1.777.920.000.000	1.789.507.945.205	1.789.507.945.205
- Tiền gửi có kỳ hạn	1.777.920.000.000	1.777.920.000.000	1.789.507.945.205	1.789.507.945.205
b2) Dài hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
	1.777.920.000.000	1.777.920.000.000	1.789.507.945.205	1.789.507.945.205

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/06/2022			31/12/2021		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	2.217.747.240.000	(94.353.945.369)	2.123.393.294.631	2.217.747.240.000	(98.834.541.453)	2.118.912.698.547
1. Cty CP VTDK Quảng Ngãi	7.600.000.000	-	7.600.000.000	7.600.000.000	-	7.600.000.000
2. Cty CP Hàng hải Thăng Long	156.000.000.000	-	156.000.000.000	156.000.000.000	-	156.000.000.000
3. Cty CP VTDK Hà Nội	107.800.000.000	-	107.800.000.000	107.800.000.000	-	107.800.000.000
4. Cty CP VTDK Thái Bình Dương	612.000.000.000	-	612.000.000.000	612.000.000.000	-	612.000.000.000
5. Cty CP VTXD Phương Nam	405.632.000.000	(94.353.945.369)	311.278.054.631	405.632.000.000	(98.834.541.453)	306.797.458.547
6. Cty CP VTSPK Quốc tế	338.681.670.000	-	338.681.670.000	338.681.670.000	-	338.681.670.000
7. Cty CP VT Nhật Việt	391.486.200.000	-	391.486.200.000	391.486.200.000	-	391.486.200.000
8. Cty CP VTD Phương Đông Việt	154.869.870.000	-	154.869.870.000	154.869.870.000	-	154.869.870.000
9. Cty CP VTDK Đông Dương	43.677.500.000	-	43.677.500.000	43.677.500.000	-	43.677.500.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	98.000.000.000	-	98.000.000.000	98.000.000.000	-	98.000.000.000
1. Cty CP DV khai thác dầu khí PTSC	98.000.000.000	-	98.000.000.000	98.000.000.000	-	98.000.000.000
Đầu tư vào đơn vị khác	45.937.767.300	-	45.937.767.300	45.937.767.300	-	45.937.767.300
1, PV KEEZ Pte. Ltd	45.937.767.300	-	45.937.767.300	45.937.767.300	-	45.937.767.300
Tổng Cộng	2.361.685.007.300	(94.353.945.369)	2.267.331.061.931	2.361.685.007.300	(98.834.541.453)	2.262.850.466.847

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

Công ty Con	Doanh thu	Lợi nhuận trước thuế	Lợi nhuận sau thuế
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Thái Bình Dương	667.954.980.609	46.188.358.944	36.948.179.596
Công ty Cổ phần vận tải xăng dầu Phương Nam	527.586.507.627	14.322.733.163	11.386.186.530
Công ty Cổ phần vận tải dầu Phương Đông Việt	438.795.288.208	32.380.382.892	25.891.107.394
Công ty Cổ phần vận tải sản phẩm khí Quốc Tế	939.084.801.956	42.055.066.632	33.566.423.119
Công ty Cổ phần vận tải Nhật Việt	898.622.727.529	80.938.069.918	71.478.384.596
Công ty Cổ phần hàng hải Thăng Long	140.843.321.419	5.297.266.482	2.701.724.775
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Hà Nội	254.745.839.041	41.140.260.555	36.729.017.615

3 Phải thu khác

	30/06/2022		31/12/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Ngắn hạn	175,729,215,905	(108,200,568,165)	359,058,293,683	(95,571,260,316)
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	23,300,128,985		-	
- Phải thu người lao động	14,187,829,511		10,695,849,282	
- Trích trước lãi tiền gửi ngân hàng	4,675,552,407		25,858,208,663	
- Ký cược, ký quỹ	133,839,309,316		162,410,103,407	
- Các khoản chi hộ	68,764,627,131		33,956,254,168	
- Thu tiền bồi thường	-		-	
- Phải thu khác	(69,038,231,445)	(108,200,568,165)	126,137,878,163	(95,571,260,316)
b) Dài hạn	314,319,811,833	-	109,810,733,438	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ	99,485,528,091		75,755,605,023	
- Phải thu khác	214,834,283,742		34,055,128,415	
	490,049,027,738	(108,200,568,165)	468,869,027,121	(95,571,260,316)

13
 16
 17
 18
 19
 20
 21

4 Nợ xấu

	30/06/2022			31/12/2021		
	Giá trị nợ gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng Nợ	Giá trị nợ gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng Nợ
1. Phải thu bồi thường	77,693,973,000	-	Vận tải	77,693,973,000	-	Vận tải
2. Công ty CP Vận Tải Biển Anh Vũ	3,082,546,497	-	Vận tải	3,082,546,497	-	Vận tải
3. Vitot asia PTE LTD	-	-	Đại lý	-	-	Đại lý
4. CT TNHH MTV Vận tải Viễn Dương Vinashin	296,387,169	-	Đại lý	296,387,169	-	Đại lý
4. CT TNHH TM&DV Hàng hải Senco	187,488,044	-	Đại lý	187,488,044	-	Đại lý
6. CT CP Vận tải biển và TM Thiên Tân	144,146,982	-	Đại lý	144,146,982	-	Đại lý
7. Các khách hàng khác (PDV)	14,209,556,979		Đại lý/vận tải	9,358,946,112		Đại lý/vận tải
7. Các khách hàng khác (ĐD)	1,459,596,586	-	Vận tải	1,459,596,586	-	Vận tải
7. Các khách hàng khác (HHTL)	2,562,077,882		Đại lý	2,562,077,882		Đại lý
7. Các khách hàng khác (HN)	341,899,841		Đại lý	351,899,841		Đại lý
4. Các khách hàng khác chiếm <10%	8,222,895,185	-	Khác	434,198,203	-	Khác
Tổng Cộng	108,200,568,165			95,571,260,316		

5 Hàng tồn kho

	30/06/2022		31/12/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	1,373,125,512		-	
- Nguyên liệu, vật liệu	147,992,249,350	-	124,779,186,852	-
- Công cụ, dụng cụ	26,631,147,725	-	16,642,542,510	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	99,671,053	-	17,425,762	-
- Thành phẩm	-	-	10,527,908	-
- Hàng hóa	881,700,362	-	476,771,968	-
- Hàng gửi bán	-	-	-	-
- Hàng hóa kho bảo thuế	-	-	-	-

6 Tài sản dở dang dài hạn

	30/06/2022		31/12/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn				
Cộng	-	-	-	-
b) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn				
- Mua sắm	-	-	-	-
- Xây dựng cơ bản	195,941,611,356	195,941,611,356	1,532,089,450	1,532,089,450
- Khác	-	-	-	-
Cộng	195,941,611,356	195,941,611,356	1,532,089,450	1,532,089,450

7 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên giá TSCĐ hữu hình

Số dư đầu năm	6,833,645,056	54,840,962,047	12,222,529,641,625	19,279,230,114	-	12,303,483,478,842
- Mua trong kỳ	-	1,334,360,604	897,825,684,496	576,494,475	-	899,736,539,575
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	(32,785,641,978)	175,803,230,326	-	-	143,017,588,348
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	(262,150,017,714)	-	-	(262,150,017,714)
- Giảm khác (-)	-	2,180,194,374	(1,523,275,058)	(656,919,316)	-	-
Số dư cuối kỳ	6,833,645,056	25,569,875,047	13,032,485,263,675	19,198,805,273	-	13,084,087,589,051

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	997,189,152	9,584,768,253	5,299,739,735,748	18,424,759,503	-	5,328,746,452,656
- Khấu hao trong kỳ	150,023,112	3,197,686,917	565,966,804,653	617,824,512	-	569,932,339,194
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	(203,152,113,913)	-	-	(203,152,113,913)
- Giảm khác (-)	52,972,632	1,518,321,430	(1,010,376,679)	(560,917,383)	-	-
Số dư cuối kỳ	1,200,184,896	14,300,776,600	5,661,544,049,809	18,481,666,632	-	5,695,526,677,937

Giá trị còn lại của TSCĐ HH

- Tại ngày đầu kỳ	5,836,455,904	45,256,193,794	6,922,789,905,877	854,470,611	-	6,974,737,026,186
- Tại ngày cuối kỳ	5,633,460,160	11,269,098,447	7,370,941,213,866	717,138,641	-	7,388,560,911,114

8 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
-----------	-------------------	--------------------------	--------------------	----------------------	-------------------	-----------

Nguyên giá TSCĐ vô hình

Số dư đầu năm	-	176,340,550	-	8,301,843,847	-	8,478,184,397
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	176,340,550	-	8,301,843,847	-	8,478,184,397

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	-	123,367,918	-	7,464,741,924	-	7,588,109,842
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	465,744,711	-	465,744,711
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	-	-	-	-
- Tăng/Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	123,367,918	-	7,930,486,635	-	8,053,854,553

Giá trị còn lại của TSCĐ VH

Tại ngày đầu kỳ	-	52,972,632	-	837,101,923	-	890,074,555
Tại ngày cuối kỳ	-	52,972,632	-	371,357,212	-	424,329,844

9 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

10 Tăng, giảm bất động sản đầu tư

11 Chi phí trả trước

	30/06/2022	31/12/2021
a) Ngắn hạn	45,125,823,669	26,264,476,520
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	2,651,292,000	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	520,179,580	146,897,227
- Các khoản khác: Bảo hiểm tàu, khác	41,954,352,089	26,117,579,293
b) Dài hạn	216,078,922,703	268,265,136,424
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	33,048,199,166	209,422,553,078
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	19,249,444,896	18,587,852,497
- Cước thuê tàu trả trước	41,507,168,665	20,662,871,537
- Các khoản khác: Bảo hiểm tàu, khác	122,274,109,976	19,591,859,312
	261,204,746,372	294,529,612,944

12

Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2022		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2021	
	Giá trị	Khả năng trả nợ			Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	871,768,368,026	871,768,368,026	107,425,588,633	14,011,506,000	778,354,285,393	778,354,285,393
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	82,790,019,906	82,790,019,906	1,132,131,473		81,657,888,433	81,657,888,433
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	101,868,762,504	101,868,762,504			101,868,762,504	101,868,762,504
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	75,555,388,325	75,555,388,325	27,441,402,671		48,113,985,654	48,113,985,654
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	240,465,052,464	240,465,052,464	16,905,118,885		223,559,933,579	223,559,933,579
Ngân hàng TMCP Quân đội	40,000,000,000	40,000,000,000	40,000,000,000		-	-
Ngân hàng đầu tư và Phát triển Việt Nam	1,800,000,000	1,800,000,000			1,800,000,000	1,800,000,000
Ngân hàng TMCP Hàng Hải	10,412,958,000	10,412,958,000	10,412,958,000		-	-
Ngân hàng TMCP Phương Đông	89,515,441,848	89,515,441,848	1,871,957,604		87,643,484,244	87,643,484,244
Ngân hàng TNHH MTV Shinhanbank Việt Nam	116,715,262,123	116,715,262,123		14,011,506,000	130,726,768,123	130,726,768,123
Ngân hàng OCBC	37,370,340,000	37,370,340,000	790,020,000		36,580,320,000	36,580,320,000
Ngân hàng Wooribank Việt Nam	75,275,142,856	75,275,142,856	8,872,000,000		66,403,142,856	66,403,142,856
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	2,994,257,420,135	2,994,257,420,135	678,394,781,854	152,249,167,350	2,468,111,805,631	2,468,111,805,631
	107,020,122,104	107,020,122,104			107,020,122,104	107,020,122,104

Ngân hàng TMCP Tiên Phong	1,540,196,212,628	1,540,196,212,628	595,091,129,854		945,105,082,774	945,105,082,774
Ngân hàng TMCP Hàng Hải	83,303,652,000	83,303,652,000	83,303,652,000		-	-
Ngân hàng đầu tư và Phát triển Việt Nam	6,478,570,400	6,478,570,400		900,000,000	7,378,570,400	7,378,570,400
Ngân hàng TMCP Phương Đông	323,877,854,916	323,877,854,916		37,033,489,446	360,911,344,362	360,911,344,362
Ngân hàng TNHH MTV Shinhanbank Việt Nam	293,095,093,278	293,095,093,278		43,329,294,849	336,424,388,127	336,424,388,127
Ngân hàng OCBC	102,768,435,000	102,768,435,000		16,117,605,000	118,886,040,000	118,886,040,000
Ngân hàng Wooribank Việt Nam	210,392,000,002	210,392,000,002		16,428,571,428	226,820,571,430	226,820,571,430
Tổng cộng	3,866,025,788,161	3,866,025,788,161	785,820,370,487	166,260,673,350	3,246,466,091,024	3,246,466,091,024

13 Trái phiếu phát hành

14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	31/12/2021	Số phải nộp trong năm/ Cán trừ với thuế phải trả	Số đã thực nộp trong năm	30/06/2022
a) Phải nộp	61,500,561,988	247,439,412,614	235,519,291,168	73,420,683,434
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa	3,570,617,130	102,913,630,830	94,287,498,859	12,196,749,101
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	2,200,287,531	2,200,287,531	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	12,213,349	20,083,553,781	20,095,767,130	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	52,398,929,827	97,465,827,114	92,948,077,099	56,916,679,842
Thuế thu nhập cá nhân	5,471,579,054	21,439,881,777	22,662,640,403	4,248,820,428
Thuế nhà thầu nộp thay	1,428,108	639,123,072	639,123,072	1,428,108
Thuế môn bài	-	34,000,000	34,000,000	-
Các loại thuế khác	45,794,520	2,663,108,509	2,651,897,074	57,005,955
b) Phải thu	3,694,504,484	34,057,866,622	37,069,133,030	683,238,076
Thuế GTGT đầu vào	18,995,773	37,233,635,991	37,233,635,991	18,995,773
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,647,628,300	(3,647,628,300)	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	25,925,569	473,813,773	(164,502,961)	664,242,303
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế nhà thầu nộp thay	-	-	-	-
Các loại thuế khác	1,954,842	(1,954,842)	-	-

15 Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

- Chi phí lãi vay	138,490,248,174	132,837,615,827
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	8,446,912,253	16,973,355,965
- Các khoản trích trước	75,270,970,494	27,607,384,613
Cộng	222,208,130,921	177,418,356,405

b) Dài hạn

- Các khoản trích trước khác	-	-
Cộng	-	-

16 Phải trả khác

- Tại سایر امور غیر جاری quyết

30/06/2022 31/12/2021

- Kinh phí công đoàn	2,126,578,708	3,228,216,789
- Bảo hiểm xã hội	1,818,962,505	1,854,388,847
- Bảo hiểm y tế	156,751,496	93,240,319
- Bảo hiểm thất nghiệp	98,280,153	50,194,371
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	40,272,391,797	41,661,981,929
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	84,635,253,240	7,562,183,690
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	120,047,560,437	84,683,481,991
Cộng	249,155,778,336	139,133,687,936
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	30,796,300,000	115,490,643,240
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	423,403,033,600	423,403,033,600
Cộng	454,199,333,600	538,893,676,840
17 Doanh thu chưa thực hiện	30/06/2022	31/12/2021
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	44,221,833,445	10,280,534,318
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	(21,424,448,041)	8,316,450,470
Cộng	22,797,385,404	18,596,984,788
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước	19,184,167,514	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
Cộng	19,184,167,514	-
18 Dự phòng phải trả	30/06/2022	31/12/2021
a) Ngắn hạn		
- Chi phí bảo hành	-	-
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	154,722,493,819	139,723,683,333
- Dự phòng phải trả khác	93,769,979,601	65,410,665,038
Cộng	248,492,473,420	205,134,348,371
b) Dài hạn		
- Chi phí bảo hành	-	-
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	14,826,589,913	70,657,919,300
- Dự phòng phải trả khác	84,784,138,450	2,439,434,525
Cộng	99,610,728,363	73,097,353,825
19 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	30/06/2022	31/12/2021
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	91,663,045,571	94,123,910,169
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	1,203,624,239	14,506,414,089
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:	1,203,624,239	14,506,414,089

20 Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	CỘNG
Số dư đầu năm trước	3,236,512,460,000	-	726,264,850,938	47,218,399,245	897,900,556,915	1,414,503,806,198	6,322,400,133,296
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	659,756,734,568	174,758,005,460	834,514,740,028
- Tăng khác	-	-	241,237,163,151	-	-	238,921,380,000	480,158,943,151
- Giảm vốn trong kỳ (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác (-)	-	-	-	-	(614,024,332,960)	(59,851,768,337)	(673,876,101,297)
Số dư cuối năm trước	<u>3,236,512,460,000</u>	<u>-</u>	<u>967,502,014,089</u>	<u>47,218,399,245</u>	<u>943,632,958,523</u>	<u>1,768,331,883,321</u>	<u>6,963,197,715,178</u>
Số dư đầu kỳ này	3,236,512,460,000	-	967,502,014,089	47,218,399,245	943,632,958,523	1,768,331,883,321	6,963,197,715,178
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	362,505,470,527	94,387,791,244	456,893,261,771
- Tăng khác	-	-	194,901,993,974	-	-	-	194,901,993,974
- Giảm vốn trong kỳ (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác (-)	-	-	(33,808,575,699)	4,165,510	(208,368,920,597)	(11,432,417,542)	(253,605,748,328)
Số dư cuối kỳ này	<u>3,236,512,460,000</u>	<u>-</u>	<u>1,128,595,432,364</u>	<u>47,222,564,755</u>	<u>1,097,769,508,453</u>	<u>1,851,287,257,023</u>	<u>7,361,387,222,595</u>

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/06/2022	31/12/2021
- Vốn góp của công ty mẹ Tập đoàn Dầu khí (chiếm 51%)	1,650,621,354,600	1,650,621,354,600
- Vốn góp của các đối tượng khác (chiếm 49%)	1,585,891,105,400	1,585,891,105,400
- Số lượng cổ phiếu quỹ:	-	-
	<u>3,236,512,460,000</u>	<u>3,236,512,460,000</u>

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

	30/06/2022	31/12/2021
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	3,236,512,460,000	3,236,512,460,000
+ Vốn góp đầu năm	3,236,512,460,000	3,236,512,460,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	3,236,512,460,000	3,236,512,460,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	373,481,858,000	373,481,858,000

d) Cổ tức

	30/06/2022	31/12/2021
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:	-	-
d) Cổ phiếu	30/06/2022	31/12/2021

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	323,651,246	323,651,246
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	323,651,246	323,651,246
+ Cổ phiếu phổ thông	323,651,246	323,651,246
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	323,651,246	323,651,246
+ Cổ phiếu phổ thông	323,651,246	323,651,246
+ Cổ phiếu ưu đãi		
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 vnd/cổ phiếu</i>	10,000	10,000
e) Các quỹ của doanh nghiệp:	30/06/2022	31/12/2021
- Quỹ đầu tư phát triển	1,128,595,432,364	967,502,014,089
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	47,222,564,755	47,218,399,245

21 Nguồn kinh phí: Không phát sinh

22 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

	30/06/2022	31/12/2021
a) Tài sản thuê ngoài	-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ	-	-
c) Ngoại tệ các loại:		
- USD	5,865,755.82	5,082,322.00
- EUR	1,836,612.93	1,924,171.00
- JPY	-	-
- SGD	126.40	-
d) Nợ khó đòi đã xử lý:	-	-

23 Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

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

	Quý 2/2022	Quý 2/2021
1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng	303,668,592,456	234,792,326,131
- Doanh thu dịch vụ cung cấp	1,961,701,149,231	1,659,209,234,091
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	2,265,369,741,687	1,894,001,560,222
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 2/2022	Quý 2/2021
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-
3 Giá vốn hàng bán	Quý 2/2022	Quý 2/2021
- Giá vốn hàng hoá đã bán	297,974,520,239	231,111,230,325
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	1,526,158,265,551	1,281,413,486,098
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	1,824,132,785,790	1,512,524,716,423

4 Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 2/2022	Quý 2/2021
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	13,793,278,827	32,463,606,362
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	20,505,412,310	1,108,165,365
- Lãi chênh lệch tỷ giá	7,132,339,262	10,070,084,253
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	38,024,182,886
Cộng	41,431,030,399	81,666,038,866
5 Chi phí tài chính	Quý 2/2022	Quý 2/2021
- Lãi tiền vay	54,659,529,523	20,640,140,650
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	18,021,847,074	2,304,588,870
- Dự phòng giảm giá tổn thất đầu tư	(2,288,156,390)	-
- Chi phí tài chính khác	5,468,260,431	(4,078,699,382)
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	258,240,304
Cộng	75,861,480,638	19,124,270,442
6 Thu nhập khác	Quý 2/2022	Quý 2/2021
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Tiền phạt thu được	-	2,000,000
- Các khoản khác	3,886,333,673	2,251,913,907
Cộng	3,886,333,673	2,253,913,907
7 Chi phí khác	Quý 2/2022	Quý 2/2021
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản bị phạt	15,000,000	-
- Chi phí khác	(35,818,855)	(1,526,175,519)
Cộng	(20,818,855)	(1,526,175,519)
8 Chi phí sản xuất kinh doanh	Quý 2/2022	Quý 2/2021
a) Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	271,734,354,191	254,726,396,525
- Chi phí nhân công	150,371,937,907	134,196,734,284
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	280,579,549,116	190,620,205,050
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	533,028,328,913	607,586,275,243
- Chi phí khác bằng tiền	691,824,977,857	415,022,780,642
Cộng	1,927,539,147,984	1,602,152,391,744
b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 2/2022	Quý 2/2021
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa; tái cơ cấu, dự phòng khác	-	-
- Các khoản ghi giảm khác	-	-

- Điều chỉnh trong kỳ:	4,655,469,954	(108,576,382,651)
+ Thu nhập không chịu thuế	4,655,469,954	(108,576,382,651)
+ Các khoản chi phí không được khấu trừ		
- Thu nhập chịu thuế trong kỳ báo cáo	325,061,257,234	262,075,575,270
- Lỗi năm trước mang sang (-)	-	
- Thuế suất trong kỳ báo cáo	20%	20%
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>65,012,251,447</u>	<u>52,415,115,054</u>

10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Quý 2/2022	Quý 2/2021
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(7,148,341,248)	525,214,736
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (-)		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

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

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

IX. Những thông tin khác

1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

a) Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết:	Quý 2/2022	Quý 2/2021
- Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào báo cáo KQKD trong kỳ:	-	-
b) Công cụ tài chính:		
b.1 Hệ số đòn bẩy tài chính :	30/06/2022	31/12/2021
+ Các khoản vay	3,866,025,788,161	3,246,466,091,024
Trừ : Tiền và tương đương tiền	1,773,443,664,000	1,283,386,854,560
+ Nợ thuần	2,092,582,124,161	1,963,079,236,464
+ Vốn chủ sở hữu	7,361,387,222,595	6,963,197,715,177
Tỷ lệ nợ thuần trên Vốn chủ sở hữu	0.28	0.28

b.2 Quản lý rủi ro thanh khoản :	30/06/2022	31/12/2021
Tài sản tài chính		
+ Tiền và các khoản tương đương tiền	1,773,443,664,000	1,283,386,854,560
+ Phải thu khách hàng và phải thu khác	1,694,180,583,148	1,566,239,309,212
+ Đầu tư tài chính	45,937,767,300	45,937,767,300
Tổng cộng	3,513,562,014,448	2,895,563,931,072

Công nợ tài chính		
+ Các khoản vay	3,866,025,788,161	3,246,466,091,024
+ Phải trả người bán và phải trả khác	1,416,835,888,748	1,354,956,676,621
+ Chi phí phải trả	222,208,130,921	177,418,356,405
Tổng cộng	5,505,069,807,830	4,778,841,124,050

Chênh lệch thanh khoản thuần

(1.001.507.793.392) (1.993.277.193.078)

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

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

b.3 Quản lý rủi ro tỷ giá:

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

2 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: Không phát sinh

3 Thông tin về các bên liên quan:

Nghiệp vụ phát sinh, số dư TCTy với các đơn vị của Tập đoàn dầu khí Việt	Quý 2/2022	Quý 2/2021
- Doanh thu dịch vụ - thương mại	482.270.192.000	910.273.228.385
- Phải thu thương mại	394.158.394.045	829.645.853.204
- Phải thu khác	11.326.243.128	10.761.628.909
- Phải trả thương mại	336.852.683.836	97.785.544.763
- Phải trả khác	465.933.189.511	467.238.776.932

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

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

a) Tài sản theo lĩnh vực kinh doanh

b) Doanh thu theo lĩnh vực bộ phận

	Quý 2/2022	Quý 2/2021
+ Dịch vụ vận tải	1.772.086.796.690	1.355.826.822.416
+ Dịch vụ hàng hải dầu khí	225.857.718.966	194.776.976.950
+ Thương mại	303.668.592.456	234.792.326.131
+ Dịch vụ khác	(36.243.366.425)	108.605.434.725
	<u>2.265.369.741.687</u>	<u>1.894.001.560.222</u>

c) Giá vốn theo lĩnh vực bộ phận

	Quý 2/2022	Quý 2/2021
+ Dịch vụ vận tải	1.414.900.669.422	1.081.493.564.031
+ Dịch vụ hàng hải dầu khí	160.055.286.368	140.190.896.876
+ Thương mại	297.974.520.239	231.111.230.325
+ Dịch vụ khác	(48.797.690.239)	59.729.025.191
	<u>1.824.132.785.790</u>	<u>1.512.524.716.423</u>

d) Kết quả kinh doanh theo lĩnh vực bộ phận

	Quý 2/2022	Quý 2/2021
+ Dịch vụ vận tải	357.186.127.268	274.333.258.385
+ Dịch vụ hàng hải dầu khí	65.802.432.598	54.586.080.074
+ Thương mại	5.694.072.217	3.681.095.806
+ Dịch vụ khác	12.554.323.814	48.876.409.534
	<u>441.236.955.897</u>	<u>381.476.843.799</u>

5 Thông tin so sánh

Nội dung	Quý 2/2022	Quý 2/2021	Chênh lệch	Tỷ lệ tăng, giảm
lợi nhuận kê toán sau thuế	265.508.242.698	317.711.628.131	(52.203.385.433)	-16,4%

Nguyên nhân chênh lệch:

Doanh thu bán hàng hóa dịch vụ Quý 02/2022 tăng khoảng 19,6% so với Quý 2/2021: chủ yếu tăng từ doanh thu dịch vụ vận tải do giá cước tăng theo giá nhiên liệu, các tàu khai thác đủ chuyến và do được bổ sung từ các tàu đầu tư trong năm 2022. Lợi nhuận Quý 02/2022 giảm 16,4% so với Quý 2/2021 là do giảm doanh thu hoạt động tài chính và giảm thu nhập khác từ việc thanh lý tàu.

- 6 Thông tin về hoạt động liên tục: Doanh nghiệp hoạt động ổn định. Đội tàu được khai thác liên tục và an toàn.
7 Những thông tin khác: Không có.

Lập, ngày 22 tháng 07 năm 2022

NGƯỜI LẬP



Trần Thị Chúc Trang

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Chế Dân



Nguyễn Duyên Hiếu