



**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ THÁI BÌNH DƯƠNG**

*(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)*

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**MỤC LỤC**

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	8 - 30



## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Thái Bình Dương (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

#### **Hội đồng Quản trị**

Ông Mai Thế Toàn	Chủ tịch
Ông Lê Mạnh Tuấn	Thành viên
Ông Đoàn Đình Hiếu	Thành viên
Ông Lê Mạnh Hùng	Thành viên
Ông Trịnh Quốc Bình	Thành viên (bổ nhiệm ngày 26 tháng 6 năm 2020)
Ông Trương Minh Hùng	Thành viên (miễn nhiệm ngày 26 tháng 6 năm 2020)

#### **Ban Giám đốc**

Ông Lê Mạnh Tuấn	Giám đốc
Ông Nguyễn Trọng Quý	Phó Giám đốc
Ông Lê Trúc Lâm	Phó Giám đốc (miễn nhiệm ngày 01 tháng 8 năm 2020)
Ông Vũ Ngọc Khôi	Phó Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01 tháng 12 năm 2020)
Ông Khiếu Trung Trực	Phó Giám đốc

#### **Ban kiểm soát**

Bà Huỳnh Thị Hồng Hạnh	Trưởng Ban Kiểm soát (bổ nhiệm ngày 26 tháng 6 năm 2020)
Bà Nguyễn Thị Kim Oanh	Trưởng Ban Kiểm soát (miễn nhiệm ngày 26 tháng 6 năm 2020)
Bà Nguyễn Lan Hương	Thành viên
Ông Hà Hữu Anh	Thành viên

### **TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, 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. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán.
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng.
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không.
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ 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. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ THÁI BÌNH DƯƠNG  
Số 43 Đường Mạc Đĩnh Chi, Phường Đa Kao, Quận 1  
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

---

**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)**

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



  
Lê Mạnh Tuấn  
Giám đốc

Ngày 30 tháng 3 năm 2021

15:  
ĐN  
Ố P  
TÀI  
BÌNH  
TP. HỒ

01  
HI  
KH

PP

STC  
H I  
G  
BL  
Đ  
HC



Số: 0553 /VN1A-HC-BC

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi:** Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Ban Kiểm soát  
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Thái Bình Dương

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Thái Bình Dương (gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 30 tháng 3 năm 2021, từ trang 04 đến trang 30, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, 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 Giám đốc

Ban Giám đốc 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 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 thu thập bằng chứng để 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 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 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, 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.



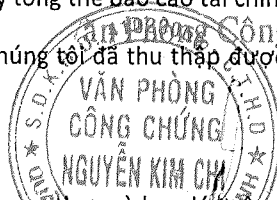
**Phó Tổng Giám đốc**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán  
số 0138-2018-001-1

**CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM**

Ngày 30 tháng 3 năm 2021

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam



**Trần Thị Kim Khánh**

**Kiểm toán viên**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán  
số 0395-2018-001-1

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

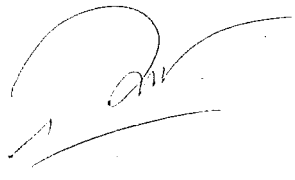
TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm (Trình bày lại)
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>839.312.108.613</b>	<b>782.139.270.707</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	323.470.712.174	192.056.429.807
1. Tiền	111		23.070.466.087	15.555.391.820
2. Các khoản tương đương tiền	112		300.400.246.087	176.501.037.987
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		153.100.000.000	408.190.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	153.100.000.000	408.190.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		352.105.942.760	164.951.454.530
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	328.496.805.227	160.419.722.660
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		426.402.209	36.000.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8a	100.876.708.324	83.198.461.870
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(77.693.973.000)	(78.702.730.000)
IV. Hàng tồn kho	140		8.543.446.801	12.457.027.650
1. Hàng tồn kho	141	10	8.543.446.801	12.457.027.650
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.092.006.878	4.484.358.720
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11a	2.092.006.878	4.484.358.720
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.547.164.146.830</b>	<b>1.815.119.159.407</b>
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		6.452.468.493	395.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	8b	6.452.468.493	395.000.000
II. Tài sản cố định	220		1.497.676.337.678	1.780.441.375.585
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	1.497.576.337.678	1.780.441.375.585
- Nguyên giá	222		3.293.085.488.935	3.293.085.488.935
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.795.509.151.257)	(1.512.644.113.350)
2. Tài sản cố định vô hình	227		100.000.000	-
- Nguyên giá	228		185.000.000	65.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(85.000.000)	(65.000.000)
III. Tài sản dài hạn khác	260		43.035.340.659	34.282.783.822
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11b	711.111.141	1.511.111.133
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	13	42.324.229.518	32.771.672.689
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>2.386.476.255.443</b>	<b>2.597.258.430.114</b>

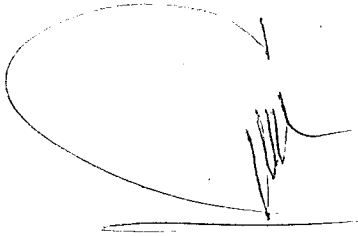
Các thuyết minh đính kèm là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

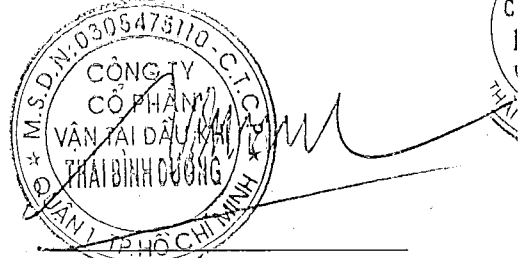
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
			(Trình bày lại)	
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>937.255.414.899</b>	<b>1.276.962.183.016</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>403.090.489.742</b>	<b>686.522.774.109</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	180.862.974.703	75.371.017.048
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	29.088.453.124	20.623.155.483
3. Phải trả người lao động	314		4.048.385.381	2.171.887.416
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	10.016.084.272	19.638.019.248
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	9.710.586.682	5.957.358.707
6. Vay ngắn hạn	320	18	157.453.345.385	552.260.025.438
7. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	19	8.367.083.333	8.367.083.333
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.543.576.862	2.134.227.436
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>534.164.925.157</b>	<b>590.439.408.907</b>
1. Vay dài hạn	338	18	476.078.310.157	583.986.114.907
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	19	58.086.615.000	6.453.294.000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.449.220.840.544</b>	<b>1.320.296.247.098</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>20</b>	<b>1.449.220.840.544</b>	<b>1.320.296.247.098</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		942.750.280.000	942.750.280.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		942.750.280.000	942.750.280.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		270.130.027.056	140.145.536.670
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.874.782.311	1.874.782.311
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		234.465.751.177	235.525.648.117
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		3.727.475.607	84.752.565.644
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		230.738.275.570	150.773.082.473
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>2.386.476.255.443</b>	<b>2.597.258.430.114</b>

  
Nguyễn Xuân Dũng  
Người lập biểu

  
Phan Phong Phúc  
Kế toán trưởng

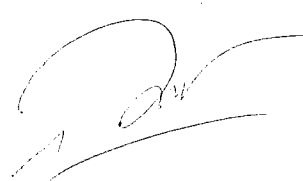
  
Lê Mạnh Tuấn  
Giám đốc  
Ngày 30 tháng 3 năm 2021

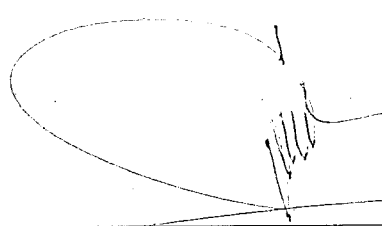


**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

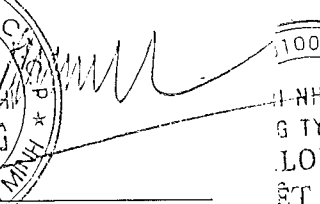
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết		Năm nay	Năm trước (Trình bày lại)
	số	minh		
1. Doanh thu cung cấp dịch vụ	01		1.611.042.760.280	1.601.949.601.908
2. Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ (10=01)	10	23	1.611.042.760.280	1.601.949.601.908
3. Giá vốn dịch vụ cung cấp	11	24	1.371.504.716.935	1.449.618.405.653
4. Lợi nhuận gộp về cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		239.538.043.345	152.331.196.255
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	114.780.270.051	88.009.601.399
6. Chi phí tài chính	22	27	37.920.748.796	33.406.392.414
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		22.215.113.650	24.077.845.096
7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	24.662.996.479	19.496.259.720
8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-26)	30		291.734.568.121	187.438.145.520
9. Thu nhập khác	31		971.044.291	1.258.252.231
10. Chi phí khác	32		200.643.843	29.419.327
11. Lợi/(lỗ) nhuận khác (40=31-32)	40		770.400.448	1.228.832.904
12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		292.504.968.569	188.666.978.424
13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	29	71.319.249.828	54.277.468.667
14. Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	13	(9.552.556.829)	(16.383.572.716)
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		230.738.275.570	150.773.082.473
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	30	2.334	1.519

  
Nguyễn Xuân Dũng  
Người lập biểu

  
Phan Phong Phúc  
Kế toán trưởng



  
Lê Mạnh Tuấn  
Giám đốc

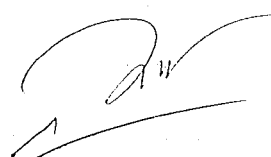
Ngày 30 tháng 3 năm 2021

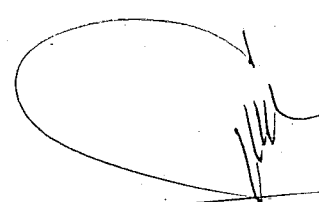



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020*

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	
		Năm nay	Năm trước (Trình bày lại)
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	292.504.968.569	188.666.978.424
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>			
Khấu hao tài sản cố định	02	282.885.037.907	308.475.606.930
Các khoản dự phòng	03	51.633.321.000	6.453.294.000
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	04	(13.166.625.139)	(9.055.067.896)
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(40.747.586.269)	(39.069.636.903)
Chi phí lãi vay	06	22.215.113.650	24.077.845.096
<b>3. Lợi nhuận từ kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>			
Thay đổi các khoản phải thu	08	595.324.229.718	479.549.019.651
Thay đổi hàng tồn kho	09	(191.212.392.358)	228.155.465.646
Thay đổi các khoản phải trả	10	3.913.580.849	(4.001.219.415)
Thay đổi chi phí trả trước	11	65.939.192.714	(301.120.204.128)
Tiền lãi vay đã trả	12	3.192.351.834	(2.683.821.729)
Tiền lãi vay đã trả	14	(25.124.537.731)	(25.693.052.185)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(67.355.753.753)	(43.648.166.925)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(6.129.304.698)	(6.606.174.135)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>378.547.366.575</b>	<b>323.951.846.780</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định	21	(120.000.000)	(436.714.483.390)
2. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(771.757.468.493)	(812.390.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	1.026.847.468.493	545.700.000.000
4. Tiền thu từ lãi tiền gửi	27	38.746.427.200	42.932.931.315
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>293.716.427.200</b>	<b>(660.471.552.075)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	34.968.082.913	260.474.400.000
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(483.134.976.967)	(273.198.442.781)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho cổ đông	36	(92.682.147.000)	(93.047.510.500)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(540.849.041.054)</b>	<b>(105.771.553.281)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>131.414.752.721</b>	<b>(442.291.258.576)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>192.056.429.807</b>	<b>634.347.157.463</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(470.354)	530.920
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>323.470.712.174</b>	<b>192.056.429.807</b>

  
Nguyễn Xuân Dũng  
Người lập biểu

  
Phan Phong Phúc  
Kế toán trưởng

  
  
Lê Mạnh Tuấn  
Giám đốc  
Ngày 30 tháng 3 năm 2021

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

### **1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

#### **Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Thái Bình Dương (gọi tắt là "Công ty") được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0305475110 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 28 tháng 01 năm 2008 và sửa đổi lần thứ 7 ngày 31 tháng 8 năm 2016. Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp này thay thế cho Giấy chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4103009251 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 28 tháng 01 năm 2008.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 23 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 23 người).

#### **Hoạt động chính**

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh vận tải dầu thô, đào tạo nghề, dịch vụ giới thiệu việc làm, cho thuê phương tiện vận tải, dịch vụ môi giới tàu biển, đại lý hàng hải, cung ứng tàu biển, sửa chữa tàu biển, vận tải hàng hóa đường thủy nội địa, bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác, lưu giữ hàng hóa, hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy, bốc xếp hàng hóa, bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan, bán buôn chuyên doanh khác, hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác dầu thô và khí tự nhiên, kinh doanh vận tải đa phương quốc tế.

#### **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

#### **Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính**

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 sau khi trình bày lại các chỉ tiêu tại Thuyết minh số 03.

#### **Sự kiện quan trọng phát sinh trong năm**

Đại dịch Covid-19 bùng phát vào đầu năm 2020 đang gây ra biến động cho nền kinh tế Việt Nam. Nhiều biện pháp phòng, chống dịch áp dụng bởi chính phủ Việt Nam bao gồm nhưng không giới hạn trong giãn cách xã hội và hạn chế đi lại có thể gián tiếp ảnh hưởng đến các hoạt động chính của Công ty. Ban Giám đốc đang đánh giá các tác động tiềm tàng của Covid đối với hoạt động kinh doanh, tài chính và quản trị của Công ty trong năm tài chính, đồng thời xây dựng kế hoạch ứng phó ngắn hạn và dài hạn phù hợp.

### **2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**

#### **Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và 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.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

#### Năm tài chính

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

### 3. TRÌNH BÀY LẠI BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM TRƯỚC

Trong năm 2020, Ban Giám đốc quyết định trình bày lại báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 để thực hiện các điều chỉnh liên quan đến sai sót của năm trước theo Công văn số 1123/KTNN-CNVI ngày 30 tháng 12 năm 2020 của Kiểm toán Nhà nước, Ban Giám đốc tin rằng các điều chỉnh hồi tố này sẽ phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019. Chi tiết các khoản mục ảnh hưởng bởi việc trình bày lại như sau:

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020		
			Số đầu năm VND	Thay đổi VND	Số trình bày lại VND
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8a	4.495.731.870	78.702.730.000	83.198.461.870
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	-	(78.702.730.000)	(78.702.730.000)

### 4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

#### Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ 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 yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

#### 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 và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

*Công nợ tài chính:* Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, các khoản chi phí phải trả và các khoản vay.

##### *Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu*

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

#### Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

#### Các khoản đầu tư tài chính

##### *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 chủ yếu là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

#### Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

#### Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua và các chi phí liên quan để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập cho hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

#### Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Phương tiện vận tải	06 - 15
Thiết bị văn phòng	01- 03

#### Thuê hoạt động

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản.

Công ty là bên cho thuê

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu phát sinh trong quá trình đàm phán ký hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận vào giá trị còn lại của tài sản cho thuê và kế toán theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Công ty là bên đi thuê

Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

**Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm kế toán được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Giá trị phần mềm kế toán được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng ba (03) năm.

**Các khoản trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị khoản bảo lãnh vay, thiết bị văn phòng, chi phí sửa chữa văn phòng, vật tư phụ tùng xuất dùng trên tàu. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

**Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Dự phòng sửa chữa tàu định kỳ được trích vào chi phí sản xuất kinh doanh hàng năm căn cứ vào dự toán cho đến năm dự kiến việc sửa chữa tài sản xảy ra. Tại năm phát sinh việc sửa chữa, nếu chi phí sửa chữa thực tế lớn hơn số trích theo dự toán hoặc ngược lại thì số chênh lệch được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính đó. Riêng chi phí sửa chữa định kỳ đối với tàu cho thuê sẽ do bên thuê tàu chịu trách nhiệm.

**Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm, doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

#### Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

#### Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

#### Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập tính thuế trong năm. Thu nhập tính thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không tính thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	8.699.892	12.113.397
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	23.061.766.195	15.543.278.423
Các khoản tương đương tiền	300.400.246.087	176.501.037.987
	<b>323.470.712.174</b>	<b>192.056.429.807</b>

Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi bằng Đồng Việt Nam có kỳ hạn từ một (01) đến ba (03) tháng tại các ngân hàng thương mại, với lãi suất hàng năm được hưởng từ 3,2% đến 3,9% (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: từ 0,5% đến 5,5%).

6. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

Đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn thể hiện các khoản tiền gửi bằng Đồng Việt Nam có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất hàng năm được hưởng là từ 3,8% đến 6,8% (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: từ 5,3% đến 7,2%).

7. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Các bên liên quan (Thuyết minh số 33)	204.121.018.679	147.679.788.755
Công ty cổ phần vận tải năng lượng Á Châu	32.350.417.466	4.500.000
Công ty TNHH Gas Venus	87.298.200.000	-
Khác	4.727.169.082	12.735.433.905
	<b>328.496.805.227</b>	<b>160.419.722.660</b>

8. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm (Trình bày lại) VND
<b>a. Ngắn hạn</b>		
Các bên liên quan (Thuyết minh số 33)	5.398.072.704	1.609.234.500
+ Trích trước lãi tiền gửi ngân hàng	661.758.904	1.148.564.382
+ Khác	4.736.313.800	460.670.118
Trích trước lãi tiền gửi ngân hàng	5.364.461.917	2.876.497.370
Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi (*)	77.693.973.000	78.702.730.000
Doanh thu trích trước	12.410.200.703	-
Ký cược, ký quỹ	10.000.000	10.000.000
	<b>100.876.708.324</b>	<b>83.198.461.870</b>
<b>b. Dài hạn</b>		
Ký cược, ký quỹ (**)	6.452.468.493	395.000.000
	<b>6.452.468.493</b>	<b>395.000.000</b>

(\*) Theo Công văn số 1123/KTNN-CNVI ngày 30 tháng 12 năm 2020 của Kiểm toán nhà nước, Kiểm toán nhà nước yêu cầu đơn vị đưa khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi vào theo dõi theo quy định hiện hành. Số liệu so sánh đầu năm cũng được trình bày lại theo Công văn trên.

(\*\*) Công ty sử dụng các hợp đồng tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương làm tài sản đảm bảo cho khoản vay tại ngân hàng này (Thuyết minh số 17).

**9. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI**

Đây là khoản dự phòng đối với khoản nợ phải thu khó đòi của Bà Huỳnh Thị Huyền Như, theo Nghị Quyết 03/NQ-TBD-HDQT ngày 20 tháng 3 năm 2019 của Hội đồng Quản trị, Ban Giám Đốc Công ty đánh giá số tiền này không có khả năng thu hồi, nên đã quyết định chuyển ra tài khoản ngoài bảng cân đối kế toán để tiếp tục theo dõi và xử lý theo quy định. Tuy nhiên, công ty đã đưa vào Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 theo Công văn 1123/KTNN – CNVI ngày 30 tháng 12 năm 2020 theo Kiểm toán nhà nước.

Trong năm 2020, Công ty nhận được số tiền bồi thường là 1.008.757.000 đồng (bao gồm tiền án phí) và đã hạch toán thu nhập khác.

**10. HÀNG TỒN KHO**

Hàng tồn kho thể hiện giá trị nhiên liệu, vật tư và phụ tùng tồn trên tàu tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

**11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

**a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

Chi phí trả trước ngắn hạn thể hiện các khoản phí bảo hiểm tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

**b. Chi phí trả trước dài hạn**

Chi phí trả trước dài hạn thể hiện phí bảo lãnh các khoản vay tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

**12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Số đầu năm	3.293.007.288.935	78.200.000	3.293.085.488.935
Tăng trong năm	-	-	-
Số cuối năm	<u>3.293.007.288.935</u>	<u>78.200.000</u>	<u>3.293.085.488.935</u>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Số đầu năm	1.512.644.113.350	-	1.512.644.113.350
Khấu hao trong năm	282.838.971.243	26.066.664	282.865.037.907
Số cuối năm	<u>1.795.483.084.593</u>	<u>26.066.664</u>	<u>1.795.509.151.257</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Số đầu năm	<u>1.780.363.175.585</u>	<u>78.200.000</u>	<u>1.780.441.375.585</u>
Số cuối năm	<u>1.497.524.204.342</u>	<u>52.133.336</u>	<u>1.497.576.337.678</u>

Như trình bày tại Thuyết minh số 17, Công ty đã thế chấp tài sản là kho nổi FSO Đại Hùng Queen105.000 DWT với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 1.171.201.437.586 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 1.296.111.682.642 đồng) và tàu Athena với giá trị còn lại tại 31 tháng 12 năm 2020 là 0 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 85.142.978.955 đồng) để đảm bảo cho khoản vay từ Tập đoàn Dầu khí Việt Nam; và tàu chở dầu Apollo với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 326.322.766.756 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 399.108.513.988 đồng) để đảm bảo cho khoản vay dài hạn tại ngân hàng TMCP Phương Đông - Chi nhánh Tân Bình.



Giá trị tài sản hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại 31 tháng 12 năm 2020 là 982.639.129.633 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 0 đồng)

**13. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI**

	Chênh lệch tỷ giá hối đoái VND	Khấu hao tài sản cố định VND	Tổng VND
Số dư đầu năm	4.527.258	32.767.145.431	32.771.672.689
Ghi vào kết quả kinh doanh trong năm	-	9.552.556.829	9.552.556.829
Số dư cuối năm	<u>4.527.258</u>	<u>42.319.702.260</u>	<u>42.324.229.518</u>

**14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Các bên liên quan (Thuyết minh số 33)	72.373.376.990	36.148.711.006
Công ty Cổ phần dầu khí FGAS	87.252.000.000	-
Công ty Cổ phần Vận tải năng lượng Á Châu	7.035.885.830	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Quốc tế	-	4.837.941.475
Công ty Cổ phần Cung ứng Nhiên liệu Tàu biển Vina	5.699.962.000	32.830.459.100
Khác	8.501.749.883	1.553.905.467
	<u>180.862.974.703</u>	<u>75.371.017.048</u>

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số đầu năm VND	Tăng trong năm VND	Giảm trong năm VND	Số cuối năm VND
<b>Các khoản phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	2.489.352.233	30.677.665.969	26.281.560.757	6.885.457.445
Thuế giá trị gia tăng nhập khẩu	-	3.048.292.539	3.048.292.539	-
Thuế xuất khẩu, nhập khẩu	-	1.682.269.593	1.677.513.226	4.756.367
Thuế thu nhập doanh nghiệp	17.981.515.027	71.319.249.828	67.355.753.753	21.945.011.102
Thuế thu nhập cá nhân	152.288.223	781.799.197	690.870.675	243.216.745
Thuế nhà thầu	-	1.731.351.388	1.721.339.923	10.011.465
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Khác	-	6.083.463.800	6.083.463.800	-
	<u>20.623.155.483</u>	<u>115.327.092.314</u>	<u>106.861.794.673</u>	<u>29.088.453.124</u>

**16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Chi phí thuê tàu, nhiên liệu, đại lý	8.366.056.725	16.583.052.686
Chi phí lãi vay	256.761.493	2.738.243.740
Khác	1.393.266.054	316.722.822
	<u>10.016.084.272</u>	<u>19.638.019.248</u>

17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Các bên liên quan (Thuyết minh số 33)	1.924.836.658	2.352.778.492
Cổ tức phải trả	3.084.557.400	1.491.676.400
Triliance Petrochemical Company (Hồng Kông) (*)	2.090.861.418	2.094.467.906
Các khoản phải trả khác	2.610.331.206	18.435.909
	<b>9.710.586.682</b>	<b>5.957.358.707</b>

(\*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty ghi nhận khoản phải trả khác với Triliance Petrochemical Company (Hồng Kông) với số tiền là 2.090.861.418 đồng. Khoản phải trả khác này liên quan đến dịch vụ đã cung cấp trong năm 2016 nhưng hai bên đang xảy ra tranh chấp và kết quả của việc tranh chấp chưa được xác định, vì vậy, Công ty đang ghi nhận khoản tiền này vào khoản mục phải trả khác trên bảng cân đối kế toán tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

18. VAY

	Số đầu năm VND	Tăng trong năm VND	Chênh lệch tỷ giá VND	Giảm trong năm VND	Số cuối năm VND
Vay ngắn hạn	-	34.968.082.913	(77.619.663)	-	34.890.463.250
Vay dài hạn đến hạn trả	552.260.025.438	107.985.514.496	(1.200.964.834)	(536.481.692.965)	122.562.882.135
Vay dài hạn	583.986.114.907	-	77.709.746	(107.985.514.496)	476.078.310.157
	<b>1.136.246.140.345</b>	<b>142.953.597.409</b>	<b>(1.200.874.751)</b>	<b>(644.467.207.461)</b>	<b>633.531.655.542</b>

Trong đó	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	34.890.463.250	
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	305.463.208.836	373.375.717.172
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	74.004.187.496	74.068.011.720
Ngân hàng TMCP Phương Đông	219.173.795.960	259.135.200.000
Ngân hàng Citibank Việt Nam	-	429.667.211.453
	<b>633.531.655.542</b>	<b>1.136.246.140.345</b>

Khoản vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt nam có hạn mức cho vay 40 tỷ đồng nhằm tài trợ các nhu cầu kinh doanh trong năm, chịu lãi suất và thời hạn vay không quá 4 tháng theo từng lần giải ngân và được đảm bảo bằng hợp đồng tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt nam như trình bày tại Thuyết minh số 07.

Khoản vay dài hạn từ Tập đoàn Dầu khí Việt Nam thông qua Tổng Công ty với số tiền là 627 tỷ đồng nhằm hỗ trợ cho Công ty thanh toán số tiền vay từ Ngân hàng Citibank Việt Nam. Như trình bày tại Thuyết minh số 10, khoản vay này có tài sản đảm bảo là tàu chở dầu thô PVT Athena và kho nổi FSO Đại Hùng Queen 105.000 DWT. Khoản vay chịu lãi suất 2,5%/năm và sẽ được thanh toán trong 10 năm bắt đầu từ ngày 30 tháng 9 năm 2015.

Khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam với tổng hạn mức là 10 triệu Đô la Mỹ để thực hiện dự án chuyển đổi tàu chở dầu thô 105.000 DWT thành kho nổi. Khoản vay này không có đảm bảo, chịu lãi suất hàng năm là 3% trong năm đầu tiên và 2,5% ở các năm tiếp theo và đến hạn thanh toán trong vòng mười năm kể từ khi giải ngân khoản vay đầu tiên (vào ngày 11 tháng 12 năm 2015).

Khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Phương Đông – Chi nhánh Tân Bình với tổng hạn mức 13 triệu Đô la Mỹ để đầu tư mua tàu chở dầu Apollo (số IMO: 9321964) đóng tại Nhật năm 2006. Như trình bày tại Thuyết minh số 10, khoản vay này được đảm bảo bằng tàu chở dầu Apollo. Khoản vay chịu lãi suất 5,35%/năm trong sáu (06) tháng đầu tiên; từ tháng thứ bảy trở đi, lãi suất được điều chỉnh định kỳ sáu (06) tháng một lần và sẽ được thanh toán trong 84 tháng kể từ ngày tiếp theo ngày giải ngân đầu tiên, ngày đến hạn trả nợ cuối cùng là ngày 22 tháng 6 năm 2026.

Khoản vay dài hạn từ Ngân hàng Citibank Việt Nam thông qua Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí (“Tổng Công ty”) có tổng hạn mức 98.004.105 Đô la Mỹ nhằm tài trợ cho dự án mua tàu Athena và đóng mới tàu dầu thô Aframax. Khoản vay này được đảm bảo bằng doanh thu về cước tàu của Công ty, phần vốn góp của Tổng Công ty vào Công ty và bảo lãnh của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam, chịu lãi suất hàng năm là 5,01% đối với dự án mua tàu Athena và 5,1% đối với dự án đóng tàu Aframax. Khoản vay này đã được thanh toán hết trong năm 2020.

Các khoản vay và nợ dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Trong vòng một năm	157.453.345.385	552.260.025.438
Trong năm thứ hai	122.562.888.483	122.592.822.341
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	333.590.657.914	367.779.793.474
Sau năm năm	19.924.763.760	93.613.499.092
	<u>633.531.655.542</u>	<u>1.136.246.140.345</u>
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng	157.453.345.385	552.260.025.438
<b>Số phải trả sau 12 tháng</b>	<b><u>476.078.310.157</u></b>	<b><u>583.986.114.907</u></b>

#### 19. CÁC KHOẢN DỰ PHÒNG

	Sửa chữa định kỳ tàu Athena VND	Sửa chữa định kỳ tàu Apollo VND	Tổng VND
Số dư đầu năm	8.367.083.333	6.453.294.000	14.820.377.333
Trích lập trong năm	-	51.633.321.000	51.633.321.000
<b>Số dư cuối năm</b>	<b><u>8.367.083.333</u></b>	<b><u>58.086.615.000</u></b>	<b><u>66.453.698.333</u></b>

Chi tiết các khoản dự phòng phải trả:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Dự phòng phải trả ngắn hạn	8.367.083.333	8.367.083.333
Dự phòng phải trả dài hạn	58.086.615.000	6.453.294.000
	<u>66.453.698.333</u>	<u>14.820.377.333</u>

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Vốn cổ phần đã phát hành

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phần được phép phát hành	94.275.028	94.275.028
Mệnh giá (đồng/cổ phần)	10.000	10.000
<b>Giá trị (đồng)</b>	<b>942.750.280.000</b>	<b>942.750.280.000</b>

Đã được phát hành và góp vốn đủ:

Số lượng cổ phần đã được phát hành và góp vốn đủ	94.275.028	94.275.028
Mệnh giá (đồng/cổ phần)	10.000	10.000
<b>Giá trị (đồng)</b>	<b>942.750.280.000</b>	<b>942.750.280.000</b>

Công ty chỉ phát hành một loại cổ phần phổ thông không được hưởng cổ tức cố định với mệnh giá 10.000 đồng một cổ phần. Cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỉ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phần sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Tất cả các cổ phần đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với số tài sản thuần của Công ty.

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng VND
Số dư đầu năm trước	942.750.280.000	49.451.317.900	1.874.782.311	275.663.465.540	1.269.739.845.751
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	150.773.082.473	150.773.082.473
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	90.694.218.770	-	(90.694.218.770)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(5.441.653.126)	(5.441.653.126)
Trích quỹ thưởng ban quản lý, điều hành	-	-	-	(500.000.000)	(500.000.000)
Chia tổ tức cho cổ đông	-	-	-	(94.275.028.000)	(94.275.028.000)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>942.750.280.000</b>	<b>140.145.536.670</b>	<b>1.874.782.311</b>	<b>235.525.648.117</b>	<b>1.320.296.247.098</b>
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	230.738.275.570	230.738.275.570
Trích quỹ đầu tư phát triển (*)	-	129.984.490.386	-	(129.984.490.386)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-	-	(6.030.923.299)	(6.030.923.299)
Trích quỹ thưởng ban quản lý, điều hành (*)	-	-	-	(1.507.730.825)	(1.507.730.825)
Chia tổ tức cho cổ đông	-	-	-	(94.275.028.000)	(94.275.028.000)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>942.750.280.000</b>	<b>270.130.027.056</b>	<b>1.874.782.311</b>	<b>234.465.751.177</b>	<b>1.449.220.840.544</b>

(1) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-TBD/ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 6 năm 2020, Công ty đã phê duyệt việc trích lập các quỹ bao gồm số trích lập bổ sung quỹ đầu tư phát triển, quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ thưởng ban quản lý, điều hành từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2019.

- (2) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-TBD/ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 06 năm 2020, Công ty đã công bố chia cổ tức năm 2019 cho các cổ đông từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2019 với số tiền là 94.275.028.000 đồng. Trong năm, Công ty đã chi trả cổ tức với số tiền là 92.682.147.000 đồng.

Chi tiết các cổ đông sở hữu cổ phần tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	Cuối năm		Đầu năm	
	VND	%	VND	%
Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí	612.000.000.000	64,92%	612.000.000.000	64,92%
Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam	103.590.000.000	10,99%	103.590.000.000	10,99%
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ PVI	64.395.470.000	6,83%	95.437.470.000	10,12%
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Tài chính Dầu Khí	84.496.530.000	8,96%	84.496.530.000	8,96%
Các cổ đông khác	78.268.280.000	8,30%	47.226.280.000	5,01%
	<b>942.750.280.000</b>	<b>100%</b>	<b>942.750.280.000</b>	<b>100%</b>

## 21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### Tài sản thuê hoạt động

Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 3.232.320.000 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 1.616.160.000 đồng) (Thuyết minh số 30).

### Ngoại tệ các loại

	Số cuối năm	Số đầu năm
Đô la Mỹ (USD)	49.641,4	516.238
Euro (EUR)	38.787,66	297

## 22. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Hoạt động chính của Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Thái Bình Dương là cung cấp dịch vụ vận tải dầu thô, cho thuê kho chứa nổi FSO, cho thuê tàu và dịch vụ quản lý tàu. Đây là các hoạt động cung cấp dịch vụ cho tàu và chỉ có một bộ phận của Công ty thực hiện. Về mặt địa lý, Công ty chủ yếu hoạt động kinh doanh trong lãnh thổ Việt Nam. Theo đó, Ban Giám đốc đã đánh giá và tin tưởng rằng việc không lập và trình bày báo cáo bộ phận trong báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 là phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 "Báo cáo bộ phận" và phù hợp với tình hình kinh doanh hiện nay của Công ty.

23. DOANH THU THUẦN VỀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Dịch vụ vận tải dầu thô	828.950.923.357	891.537.166.460
Dịch vụ cho thuê kho chứa nổi FSO	218.843.933.257	262.516.642.739
Dịch vụ quản lý tàu	563.247.903.666	447.895.792.709
	<b>1.611.042.760.280</b>	<b>1.601.949.601.908</b>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu với các bên liên quan (Thuyết minh số 33)</i>	<b>697.825.461.224</b>	<b>940.001.983.958</b>

24. GIÁ VỐN DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Dịch vụ vận tải dầu thô	804.310.981.945	879.442.331.831
Dịch vụ cho thuê kho chứa nổi FSO	125.347.358.736	125.347.358.736
Dịch vụ quản lý tàu	441.846.376.254	444.828.715.086
	<b>1.371.504.716.935</b>	<b>1.449.618.405.653</b>

25. CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Nguyên liệu, vật liệu	36.832.678.658	36.695.798.677
Nhân công	42.274.399.594	30.578.643.888
Khấu hao tài sản cố định	282.885.037.907	308.475.606.930
Dịch vụ mua ngoài	420.756.814.427	478.815.121.876
Khác	613.418.782.828	614.549.494.002
	<b>1.396.167.713.414</b>	<b>1.469.114.665.373</b>

26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	40.747.586.269	39.069.636.903
Lãi chênh lệch tỷ giá	74.032.683.782	48.939.964.496
	<b>114.780.270.051</b>	<b>88.009.601.399</b>

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí lãi vay	22.215.113.650	24.077.845.096
Lỗ chênh lệch tỷ giá	15.705.635.146	8.885.935.383
Khác	-	442.611.935
	<b>37.920.748.796</b>	<b>33.406.392.414</b>

28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Nhân công	9.348.929.440	7.450.091.648
Dịch vụ mua ngoài	4.341.883.212	2.323.680.700
Khác	10.972.183.827	9.722.487.372
	<u>24.662.996.479</u>	<u>19.496.259.720</u>

29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập tính thuế năm nay	57.076.581.474	54.431.401.721
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm trước	14.242.668.354	(153.933.054)
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<u>71.319.249.828</u>	<u>54.277.468.667</u>

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong năm được tính như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận trước thuế	292.504.968.569	188.666.978.424
<b>Điều chỉnh thu nhập chịu thuế</b>		
<i>Cộng: Chi phí không được khấu trừ</i>	77.290.891.601	83.490.030.180
<i>Trừ: Điều chỉnh giảm khác</i>	(26.856.451.790)	-
<i>Cộng: Điều chỉnh tăng khác</i>	13.656.840.758	-
<b>Thu nhập tính thuế</b>	<u>356.596.249.138</u>	<u>272.157.008.604</u>
Thuế suất	20%	20%
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<u>71.319.249.828</u>	<u>54.431.401.721</u>

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

Ban Giám đốc hiểu rằng số tiền thuế được báo cáo trong báo cáo tài chính chưa phải là số cuối cùng và sẽ được kiểm tra lại bởi cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật thuế và các quy định thuế được diễn giải theo nhiều cách khác nhau nên số thuế được báo cáo trên báo cáo tài chính có thể thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế có thẩm quyền.

**30. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty như sau:

	Năm nay	Năm trước (Trình bày lại)
Lợi nhuận trong năm phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty	230.738.275.570	150.773.082.473
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ thưởng ban quản lý, điều hành (*)	<u>(10.737.261.848)</u>	<u>(7.538.654.124)</u>
<b>Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>220.001.013.722</b>	<b>143.234.428.349</b>
Cổ phần phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (Cổ phần)	94.275.028	94.275.028
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b><u>2.334</u></b>	<b><u>1.519</u></b>

(\*) Lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 được tính trên cơ sở của lợi nhuận sau thuế như trên và số liệu ước tính quỹ khen thưởng, phúc lợi bằng 4% lợi nhuận sau thuế và quỹ thưởng ban quản lý, điều hành tương ứng với tỷ lệ trích trong năm 2019 của Công ty. Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu với cơ sở trên nhằm phục vụ cho việc so sánh thông tin giữa hai năm do Công ty chưa có kế hoạch cho việc trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 được trình bày lại do ảnh hưởng của số trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi thực tế được phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông của Công ty.

**31. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**

**Công ty là bên đi thuê:**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm	<u>1.616.160.000</u>	<u>2.336.160.000</u>

Tại ngày kết thúc niên độ kế toán, Công ty có các khoản cam kết thuê hoạt động không hủy ngang với lịch thanh toán như sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Trong vòng một năm	1.616.160.000	1.616.160.000
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	<u>1.616.160.000</u>	<u>-</u>
	<b><u>3.232.320.000</u></b>	<b><u>1.616.160.000</u></b>

Các khoản thanh toán thuê hoạt động thể hiện tổng số tiền thuê Công ty phải thanh toán cho việc thuê văn phòng Công ty. Hợp đồng thuê văn phòng được ký với thời hạn 48 tháng tính từ ngày 01 tháng 01 năm 2018.



Công ty là bên cho thuê:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm	<u>381.118.902.000</u>	<u>498.060.806.330</u>

Tại ngày kết thúc kỳ hoạt động, Công ty có các khoản cam kết cho thuê hoạt động không hủy ngang với lịch thanh toán như sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Trong vòng một năm	210.637.340.000	290.434.753.000
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	<u>46.953.900.000</u>	-
	<u>257.591.240.000</u>	<u>290.434.753.000</u>

Khoản cam kết cho thuê hoạt động thể hiện khoản tiền Công ty sẽ thu từ Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí từ việc cho thuê kho nổi FSO Đại Hùng Queen với thời hạn cho thuê năm (05) năm tính từ ngày 17 tháng 5 năm 2015 và được gia hạn thêm 1 năm từ ngày 17 tháng 5 năm 2020, Công ty TNHH Vận tải Dầu khí OPEC từ việc cho thuê tàu Athena với thời hạn thuê 52 ngày và 6 tháng kèm theo lựa chọn thuê 6 tháng cộng sáu (06) tháng cộng sáu (06) tháng tính từ ngày 05 tháng 12 năm 2020 và Navig8 INC từ việc cho thuê tàu Apollo với thời hạn thuê 6 tháng cộng sáu (06) tháng tính từ ngày 05 tháng 7 năm 2019.

**32. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 16 và 17 trừ tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

*Hệ số đòn bẩy tài chính*

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Các khoản vay	633.531.655.542	1.136.246.140.345
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	323.470.712.174	192.056.429.807
Nợ thuần	310.060.943.368	944.189.710.538
Vốn chủ sở hữu	<u>1.449.220.840.544</u>	<u>1.320.296.247.098</u>
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	<u>0,21</u>	<u>0,72</u>

### Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 3.

### Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi số	
	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	323.470.712.174	192.056.429.807
Đầu tư tài chính ngắn hạn	153.100.000.000	408.190.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	345.721.808.341	165.310.454.530
	<b>822.292.520.515</b>	<b>765.556.884.337</b>
<b>Công nợ tài chính</b>		
Các khoản vay	633.531.655.542	1.136.246.140.345
Phải trả người bán và phải trả khác	190.573.561.385	81.328.375.755
Chi phí phải trả	10.016.084.272	19.638.019.248
	<b>834.121.301.199</b>	<b>1.237.212.535.348</b>

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính đã ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210") 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 công nợ tài chính. Thông tư 210 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 không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

### Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá và rủi ro lãi suất), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

### Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường hoạt động giao dịch các công cụ tài chính này.

*Quản lý rủi ro tỷ giá*

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Giá trị ghi sổ của các tài sản bằng tiền và công nợ phải trả có gốc bằng ngoại tệ tại thời điểm cuối năm như sau:

	Tài sản		Công nợ	
	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
USD	1.143.387.143	11.935.285.884	346.461.082.757	784.480.104.809
SGD	-	-	254.301.001	-
EUR	1.084.559.809	7.655.892	-	-

*Phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ*

Công ty chủ yếu chịu ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá của USD và EUR.

Bảng sau đây thể hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ của Công ty trong trường hợp tỷ giá đồng Việt Nam tăng/giảm 3% so với các đồng tiền trên. Tỷ lệ thay đổi 3% được Ban Giám đốc sử dụng khi phân tích rủi ro tỷ giá và thể hiện đánh giá của Ban Giám đốc về mức thay đổi có thể có của tỷ giá. Phân tích độ nhạy với ngoại tệ chỉ áp dụng cho các số dư của các khoản mục tiền tệ bằng ngoại tệ tại thời điểm cuối năm và điều chỉnh việc đánh giá lại các khoản mục này khi có 3% thay đổi của tỷ giá. Nếu tỷ giá các đồng ngoại tệ dưới đây so với Đồng Việt Nam tăng/giảm 3% thì lợi nhuận trước thuế trong năm của Công ty sẽ (giảm)/tăng các khoản tương ứng như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
USD	(10.359.530.868)	(23.176.344.568)
SGD	(7.629.030)	-
EUR	32.536.794	229.677
	<b>(10.334.623.104)</b>	<b>(23.176.114.891)</b>

*Quản lý rủi ro lãi suất*

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

*Độ nhạy của lãi suất*

Độ nhạy của khoản vay của Công ty đối với sự thay đổi lãi suất có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất. Với giả định là các biến số khác không thay đổi, nếu lãi suất thả nổi của khoản vay này tăng/giảm 100 điểm cơ bản thì lợi nhuận kế toán trước thuế của Công ty trong năm sẽ giảm/tăng với số tiền là 6.335.316.555 đồng (năm trước: lợi nhuận trước thuế giảm/tăng 11.362.461.403 đồng).

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Tại ngày kết thúc niên độ kế toán, Ban Giám đốc đánh giá rằng không có rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ các khách hàng có uy tín trên thị trường.

**Rủi ro thanh khoản**

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong năm ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà 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 Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

Số cuối năm	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Sau 5 năm VND	Tổng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	323.470.712.174	-	-	323.470.712.174
Đầu tư tài chính ngắn hạn	153.100.000.000	-	-	153.100.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	339.269.339.848	6.452.468.493	-	345.721.808.341
	<b>815.840.052.022</b>	<b>6.452.468.493</b>	<b>-</b>	<b>822.292.520.515</b>
<b>Công nợ tài chính</b>				
Các khoản vay	157.453.345.385	456.153.546.397	19.924.763.760	633.531.655.542
Phải trả người bán và phải trả khác	190.573.561.385	-	-	190.573.561.385
Chi phí phải trả	10.016.084.272	-	-	10.016.084.272
	<b>358.042.991.042</b>	<b>456.153.546.397</b>	<b>19.924.763.760</b>	<b>834.121.301.199</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>457.797.060.980</b>	<b>(449.701.077.904)</b>	<b>(19.924.763.760)</b>	<b>(11.828.780.684)</b>

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Sau 5 năm VND	Tổng VND
<b>Số đầu năm</b>				
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	192.056.429.807	-	-	192.056.429.807
Đầu tư tài chính ngắn hạn	408.190.000.000	-	-	408.190.000.000
Phải thu khách hàng và phải thu khác	164.915.454.530	395.000.000	-	165.310.454.530
	<b>765.161.884.337</b>	<b>395.000.000</b>	<b>-</b>	<b>765.556.884.337</b>
<b>Công nợ tài chính</b>				
Các khoản vay	552.260.025.438	490.372.615.815	93.613.499.092	1.136.246.140.345
Phải trả người bán và phải trả khác	81.328.375.755	-	-	81.328.375.755
Chi phí phải trả	19.638.019.248	-	-	19.638.019.248
	<b>653.226.420.441</b>	<b>490.372.615.815</b>	<b>93.613.499.092</b>	<b>1.237.212.535.348</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>111.935.463.896</b>	<b>(489.977.615.815)</b>	<b>(93.613.499.092)</b>	<b>(471.655.651.011)</b>

Ban Giám đốc đánh giá rủi ro thanh khoản ở mức có thể kiểm soát được và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

### 33. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí	Công ty mẹ
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí - Công ty Dịch vụ Quản lý tàu (PSM)	Cùng Công ty mẹ
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí - Công ty Dịch vụ Hàng hải Dầu khí	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Vũng Tàu	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu Phương Đông Việt	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Phương Nam	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	Cùng Công ty mẹ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương tại Thành phố Hồ Chí Minh	Cùng Công ty mẹ
Công ty Bảo hiểm PVI Bến Thành	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Tàu	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Hà Nội	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Công ty Cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO)	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Công ty Bảo hiểm PVI phía Nam	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Công ty TNHH Một thành viên Công nghiệp Tàu thủy Dung Quất	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Hóa chất Dầu khí SBD	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>Doanh thu cung cấp dịch vụ</b>		
Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí	697.425.112.393	934.978.137.685
Công ty TNHH Một thành viên Công nghiệp Tàu thủy Dung Quất	-	1.443.092.739
Tổng Công ty Bảo hiểm PVI	400.348.831	-
Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Phương Nam	-	3.580.753.534
	<b>697.825.461.224</b>	<b>940.001.983.958</b>

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>Mua hàng hóa và dịch vụ</b>		
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn	16.983.678.900	107.521.095.437
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Vũng Tàu	92.588.512.403	137.465.777.577
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	59.375.745.190	81.358.484.010
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Tàu	107.209.045.028	107.876.882.763
Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Phương Nam	-	18.827.957.672
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí - Công ty Dịch vụ Quản lý tàu (PSM)	68.924.173.182	61.165.395.726
Công ty Bảo hiểm PVI phía Nam	288.659.908	2.554.996.915
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu Phương Đông Việt	6.818.182	1.222.177.762
Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí	56.882.304.485	784.511.935
Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	9.394.000	101.144.000
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương tại Thành phố Hồ Chí Minh	362.950.000	360.000.000
Công ty Cổ phần Vật tư - Xăng dầu (COMECO)	91.343.573	120.109.836
Công ty Bảo hiểm PVI Bến Thành	933.376.855	3.855.431.779
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Hà Nội	1.701.451.980	57.268.854.999
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Hóa chất Dầu khí SBD	1.789.329.124	-
Công ty TNHH Giám định Vinacontrol Thành phố Hồ Chí Minh	169.600.000	-
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam - CN HCM	19.012.894	-

<b>Chi phí lãi vay</b>		
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	1.873.031.289	2.161.975.519
Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí	12.303.383.729	16.067.325.920

<b>Cổ tức chi trả trong năm</b>		
Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí	61.200.000.000	61.200.000.000

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>Trả nợ vay</b>		
<b>a. Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam</b>	<b>-</b>	<b>14.374.719.208</b>
<b>b. Các khoản vay thông qua Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí</b>		
Trả nợ vay Ngân hàng Citibank Việt Nam	375.279.051.971	190.911.215.237
Trả nợ vay Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	67.912.508.336	67.912.508.336
	<b>443.191.560.307</b>	<b>258.823.723.573</b>

Tổng thu nhập của Ban Giám đốc và thù lao của Hội đồng Quản trị được hưởng trong năm như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>Hội đồng Quản trị</b>		
Ông Mai Thế Toàn	36.000.000	36.000.000
Ông Lê Mạnh Tuấn	761.500.000	691.070.000
Ông Đoàn Đình Hiếu	24.000.000	24.000.000
Ông Lê Mạnh Hùng	24.000.000	24.000.000
Ông Trương Minh Hùng	12.000.000	24.000.000
Ông Trịnh Quốc Bình	12.000.000	-
	<b>869.500.000</b>	<b>799.070.000</b>
<b>Ban Giám đốc</b>		
Ông Nguyễn Trọng Quý	658.660.000	500.430.000
Ông Lê Trúc Lâm	353.940.000	418.080.000
Ông Khiếu Trung Trực	557.430.000	28.350.000
Ông Vũ Ngọc Khôi	53.790.000	-
	<b>1.623.820.000</b>	<b>946.860.000</b>
<b>Ban Kiểm soát</b>		
Bà Vũ Thị Thu Hà	-	5.250.000
Bà Nguyễn Thị Kim Oanh	9.000.000	12.750.000
Ông Lê Trúc Lâm	-	3.500.000
Bà Nguyễn Lan Hương	12.000.000	8.500.000
Ông Hồ Văn Bá	-	8.000.000
Ông Hà Hữu Anh	12.000.000	4.000.000
Bà Huỳnh Thị Hồng Hạnh	9.000.000	-
	<b>42.000.000</b>	<b>42.000.000</b>
	<b>2.535.320.000</b>	<b>1.787.930.000</b>

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ kế toán:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
<b>Phải thu khách hàng</b>		
Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí	203.680.634.965	147.679.788.755
Tổng Công ty Bảo hiểm PVI	440.383.714	-
	<b>204.121.018.679</b>	<b>147.679.788.755</b>
<b>Phải thu ngắn hạn khác</b>		
Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí	4.736.313.800	460.670.118
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam (*)	661.758.904	1.148.564.382
	<b>5.398.072.704</b>	<b>1.609.234.500</b>

(\*) Phải thu Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam thể hiện lãi dự thu tiền gửi ngân hàng.

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
<b>Phải trả người bán</b>		
Tổng Công ty Cổ phần Vận Tải Dầu khí	16.941.408.253	-
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí - Công ty Dịch vụ Quản lý tàu (PSM)	8.856.386.098	10.412.139.989
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Vũng Tàu	31.387.859.394	17.869.871.328
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	14.963.973.921	7.481.629.189
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	4.708.000	10.070.500
Chi nhánh Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương tại Thành phố Hồ Chí Minh	33.000.000	33.000.000
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Hà Nội	165.000.000	342.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Hóa chất Dầu khí SBD	21.041.324	-
	<b>72.373.376.990</b>	<b>36.148.711.006</b>
<b>Phải trả khác</b>		
Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí	1.924.836.658	2.352.778.492
<b>Các khoản vay</b>		
<b>a. Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam</b>		
	<b>74.004.187.496</b>	<b>74.068.011.720</b>
<b>b. Các khoản vay thông qua Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí</b>		
Vay từ Ngân hàng Citibank Việt Nam	-	429.667.211.453
Vay từ Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	305.463.208.836	373.375.717.172
	<b>305.463.208.836</b>	<b>803.042.928.625</b>

34. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

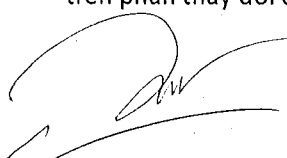
Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ

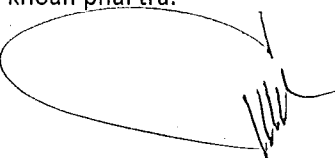
Tiền thu từ cho vay và lãi tiền gửi trong năm không bao gồm số tiền 6.026.220.821 đồng (năm 2019: 4.025.061.752 đồng), là số lãi tiền gửi phát sinh trong năm nhưng chưa nhận được. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải thu.

Tiền lãi vay đã trả trong năm không bao gồm số tiền 2.181.598.151 đồng (năm 2019: 5.091.022.232 đồng), là số tiền lãi phát sinh trong năm nhưng chưa thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả.

Tiền chi mua tài sản cố định trong năm không bao gồm 0 đồng (năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019: 78.200.000 đồng), là số tiền dùng để mua sắm tài sản cố định phát sinh trong năm nhưng chưa thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả.

Khoản chi cổ tức cho cổ đông không bao gồm 3.084.557.400 đồng (năm 2019: 1.491.676.400 đồng), là số tiền cổ tức chưa thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả.

  
Nguyễn Xuân Dũng  
Người lập biểu

  
Phan Phong Phúc  
Kế toán trưởng

  
Lê Mạnh Tuấn  
Giám đốc  
Ngày 30 tháng 3 năm 2021

