

Số: 83/2023_ASP-SGDCK_BCTC

V/v: Giải trình kết quả kinh doanh Công ty mẹ quý II/2023

Tp Hồ Chí Minh ngày 27 tháng 07 năm 2023

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THÀNH PHỐ HỒ CHI MINH.

Căn cứ báo cáo tài chính Quý 2 và kết quả hoạt động kinh doanh đạt được trong Quý 2 năm 2023 của Công ty Cổ phần tập đoàn dầu khí An Pha, hoạt kinh doanh của Công ty vẫn ổn định, sản lượng bán hàng tăng nhưng lợi nhuận sau thuế giảm so với cùng kỳ. Công ty giải trình bổ sung nguyên nhân lợi nhuận sau thuế của Quý 2 năm 2023 giảm so với Quý 2 năm 2022 bởi những nguyên nhân chính sau đây.

Chỉ tiêu	Quý II		Tăng/ giảm (VNĐ)
	Năm 2023	Năm 2022	
	1	2	3=2-1
1 Lợi nhuận gộp về bán hàng, cung cấp dịch vụ	16.424.617.354	13.992.464.163	2.432.153.191
2 Doanh thu hoạt động tài chính	6.164.544.788	6.372.468.412	(207.923.624)
3 Chi phí hoạt động tài chính	11.103.206.822	10.548.855.692	554.351.130
4 Chi phí bán hàng	2.556.407.941	2.878.662.889	(322.254.948)
5 Chi phí quản lý doanh nghiệp	8.116.616.522	5.153.772.622	2.962.843.900
6 Lợi nhuận sau thuế TNDN	248.558.962	1.432.566.698	(1.184.007.736)

Nguyên nhân:

- Lợi nhuận gộp tăng 2.432.153.191 đồng nguyên nhân chủ yếu là sản lượng bán hàng tăng so với cùng kỳ.
 - Doanh thu tài chính giảm 207.923.624 đồng nguyên nhân do trong quý 2 năm 2022 có khoản thu nhập nhận lợi nhuận từ Công ty liên kết trong quý 2 năm 2023 không có khoản thu nhập này.
 - Chi phí tài chính tăng 554.351.130 đồng nguyên nhân chủ yếu do chi phí lãi vay tăng 3.519.361.718 đồng tuy nhiên lỗ chênh lệch tỉ giá lại giảm 2.965.300.000 đồng so với cùng kỳ.
 - Chi phí bán hàng giảm 322.254.984 đồng nguyên nhân chủ yếu do chi phí thuê mặt bằng giảm so với cùng kỳ.
 - Chi phí quản lý tăng 2.962.843.900 đồng nguyên nhân chủ yếu do chi phí bảo lãnh, chi phí công tác tăng với cùng kỳ.
- Từ các nguyên nhân chủ yếu trên nên lợi nhuận sau thuế của Quý 2/2023 giảm 1.184.007.736 đồng so với Quý 2/2022.

Trân trọng.



TRẦN MINH LOAN

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 tới 30/06/2023.

(QUÝ II-2023)

Thành phố Hồ Chí Minh - Tháng 07 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

Mẫu B 01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

TÀI SẢN	MS	TM	30/06/2023	01/01/2023
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		974.096.906.381	981.242.251.165
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	64.949.694.116	60.258.002.252
1. Tiền	111		64.949.694.116	23.841.803.986
2. Các khoản tương đương tiền	112			36.416.198.266
II- Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	130.200.000.000	90.614.277.028
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		130.200.000.000	90.614.277.028
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		721.063.193.169	796.862.504.645
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	555.467.653.360	586.372.379.279
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		59.197.476.010	57.311.795.497
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.4	93.000.000.000	140.065.782.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	13.398.063.799	13.112.547.869
IV- Hàng tồn kho	140		52.416.454.998	29.686.992.522
1. Hàng tồn kho	141		52.416.454.998	29.686.992.522
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		5.467.564.098	3.820.474.718
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.6	3.013.479.245	1.599.778.489
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.435.299.469	2.220.696.229
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		18.785.384	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260)	200		865.381.559.154	870.163.583.085
I Các khoản phải thu dài hạn	210		31.627.166.001	31.466.842.001
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	5.4	22.337.320.000	22.337.320.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.5	9.289.846.001	9.129.522.001
II Tài sản cố định	220		10.698.806.121	10.782.879.850
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.7	648.049.250	966.297.268
- Nguyên giá	222		2.508.895.818	2.473.923.091
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.860.846.568)	(1.507.625.823)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.8	10.050.756.871	9.816.582.582
- Nguyên giá	228		13.625.192.578	12.102.192.578
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.574.435.707)	(2.285.609.996)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		5.268.300.000	5.268.300.000
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		5.268.300.000	5.268.300.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.9	733.517.579.377	733.517.579.377
1. Đầu tư vào công ty con	251		667.996.076.007	667.996.076.007
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		94.056.055.625	94.056.055.625
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(28.534.552.255)	(28.534.552.255)
VI Tài sản dài hạn khác	260		84.269.707.655	89.127.981.857
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.6	84.269.707.655	89.127.981.857
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		1.839.478.465.535	1.851.405.834.250

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

Mẫu B 01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

NGUỒN VỐN	MS	TM	VND	
A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)	300		1.353.166.884.679	1.366.016.911.638
I- Nợ ngắn hạn	310		1.184.916.884.679	1.164.521.311.638
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.10	555.453.790.591	611.598.478.861
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.12	11.202.135	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.11	47.782.161	3.700.673.164
4. Phải trả người lao động	314		364.911.542	386.588.847
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.12	2.134.499.755	2.793.534.749
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.13	1.143.533.810	1.085.991.254
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.14	625.742.290.777	544.937.170.855
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		18.873.908	18.873.908
II- Nợ dài hạn	330		168.250.000.000	201.495.600.000
8. Vay và nợ và thuê tài chính dài hạn	338	5.14	168.250.000.000	201.495.600.000
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400		486.311.580.856	485.388.922.612
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.15	486.311.580.856	485.388.922.612
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		373.399.290.000	373.399.290.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		373.399.290.000	373.399.290.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.433.420.000	1.433.420.000
5. Cổ phiếu quỹ	415		(3.639.900)	(3.639.900)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		306.228.116	306.228.116
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		111.176.282.640	110.253.624.396
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kì trước	421a		110.253.624.396	110.253.624.396
- LNST chưa phân phối kì này	421b		922.658.244	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		1.839.478.465.535	1.851.405.834.250

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 06 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Lại Văn Tú

Lại Văn Tú

Trần Minh Loan



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2023 tới 30/06/2023

Mẫu B 02-DN

STT CHỈ TIÊU	Mã số	TM	QUÝ 2		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM 2023	NĂM 2022	NĂM 2023	NĂM 2022
1 Doanh thu bán hàng & cung cấp DV	01		583.706.896.248	773.120.739.571	1.199.435.958.896	1.654.896.733.590
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1.794.611.264		3.331.741.021	
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10	5.16	581.912.284.984	773.120.739.571	1.196.104.217.875	1.654.896.733.590
4 Giá vốn hàng bán	11	5.17	565.487.667.630	759.128.275.408	1.162.929.220.757	1.624.857.438.191
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng, cung cấp dịch vụ	20		16.424.617.354	13.992.464.163	33.174.997.118	30.039.295.399
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.18	6.164.544.788	6.372.468.412	10.708.239.983	11.416.798.716
7 Chi phí hoạt động tài chính	22	5.19	11.103.206.822	10.548.855.692	25.352.203.229	17.559.266.883
<i>Trong đó lãi vay</i>	23		10.601.337.566	7.081.975.848	23.098.814.772	13.262.061.839
8 Lợi nhuận, lỗ trong Cty liên kết, liên doanh						
9 Chi phí bán hàng	24	5.20	2.556.407.941	2.878.662.889	4.485.972.923	5.744.596.356
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5.21	8.116.616.522	5.153.772.622	12.835.802.054	11.164.822.339
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		812.930.857	1.783.641.372	1.209.258.895	6.987.408.537
12 Thu nhập khác	31			7.067.000	842.143.139	7.067.000
13 Chi phí khác	32		564.371.895		1.128.743.790	
14 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(564.371.895)	7.067.000	(286.600.651)	7.067.000
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		248.558.962	1.790.708.372	922.658.244	6.994.475.537
16 Chi phí thuế thu nhập Doanh nghiệp hiện hành	51			358.141.674		1.398.895.107
17 Chi phí thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại	52			-		-
18 Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		248.558.962	1.432.566.698	922.658.244	5.595.580.430

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2023

Người lập

Lại Văn Tú

Kế toán trưởng

Lại Văn Tú

Tổng Giám đốc

Trần Minh Loan



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

Mẫu B 03-DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2023 tới 30/06/2023

CHỈ TIÊU	MS	Từ 01/01 đến	Từ 01/01 đến
		30/06/2023 (VND)	30/06/2022 (VND)
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	922.658.244	6.994.475.537
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	2	1.642.046.456	1.480.240.938
- Hoàn nhập dự phòng	3	-	-
- (Lãi) Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện	4	50.250.000	4.246.300.000
- (Lãi) Lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(7.774.827.238)	(8.065.236.168)
- Chi phí lãi vay	6	23.098.814.772	13.262.061.839
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	8	17.938.942.234	17.917.842.146
- Biến động các khoản phải thu	9	29.947.879.860	(102.796.991.281)
- Biến động hàng tồn kho	10	(22.729.462.476)	(5.619.344.579)
- Biến động các khoản phải trả	11	(56.009.736.214)	(35.077.252.068)
- Biến động chi phí trả trước	12	3.444.573.446	(37.541.318.665)
- Tăng/giảm chứng khoán kinh doanh	13	0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14	(23.851.787.207)	(13.484.676.594)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3.646.838.232)	(4.141.826.922)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	0	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(54.906.428.589)	(180.743.567.963)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(1.557.972.727)	(537.497.041)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(130.000.000.000)	(100.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	137.480.059.028	146.750.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(32.400.000.000)
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	6.166.764.230	14.585.555.829
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	12.088.850.531	28.398.058.788
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhân vốn góp của CSH	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	931.207.602.085	798.089.842.734
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(883.698.332.163)	(758.329.615.904)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	47.509.269.922	39.760.226.830
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	4.691.691.864	(112.585.282.345)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	60.258.002.252	163.633.204.838
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	64.949.694.116	51.047.922.493

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Lại Văn Tú

Lại Văn Tú

Trần Minh Loan



CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B 09-DN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**1.1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Tập đoàn Dầu khí An Pha (gọi tắt là “Công ty”) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0303224471 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 02/4/2004, đăng ký thay đổi lần thứ 17 ngày 22/7/2019.

Sở hữu vốn:

Đối tượng góp vốn	Số đã thực góp tới 30/06/2023	Tỷ lệ đã góp
	VND	%
Các Cổ đông	373.399.290.000	100%
Cổ đông lớn		
Công ty Saisan	179.984.260.000	48,20%
Ông Trần Minh Loan	21.881.000.000	5,86%
	201.865.260.000	54,06%
Cổ đông nhỏ		
Các Cổ đông khác	171.534.030.000	45,94%
	171.534.030.000	45,94%
Tổng cộng	373.399.290.000	100,00%

Trụ sở chính của Công ty tại: Phòng 805, Lầu 8, Toà nhà Saigon Paragon, Số 3, Đường Nguyễn Lương Bằng, Phường Tân Phú, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.

Số lao động bình quân tại ngày 30/06/2023 là 14 người (tại ngày 31/12/2022: 14 người).

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề sản xuất kinh doanh chủ yếu của Công ty bao gồm: Mua bán khí hóa lỏng, vật tư thiết bị dầu khí; Đại lý kinh doanh xăng, dầu, nhớt; Kinh doanh vận tải; Kinh doanh vận tải sản phẩm dầu khí theo đường bộ, đường biển; Chiết nạp sản phẩm dầu khí (không chiết nạp tại trụ sở); Lắp đặt, bảo dưỡng các công trình ngành dầu khí; Cho thuê kho bãi, phương tiện vận tải chuyên dụng ngành dầu khí đường bộ, đường thủy; Mua bán gỗ, vật liệu xây dựng, máy móc - thiết bị ngành công - nông nghiệp và xây dựng (trừ kinh doanh máy in), hàng gia dụng; Gia công, mua bán vải, hàng dệt may (trừ tẩy nhuộm); Mua bán sắt thép, vật tư thiết bị hàng hải; Phá dỡ tàu cũ. Dịch vụ sửa chữa tàu thuyền (trừ tái chế phế thải, gia công cơ khí và xi mạ điện); Sản xuất vật liệu xây dựng - xà phòng và chất tẩy rửa - chế biến và sản xuất các sản phẩm từ gỗ (không sản xuất tại trụ sở); Mua bán phương tiện vận tải; Kinh doanh bất động sản; Sản xuất, lắp đặt, sửa chữa, bảo dưỡng và mua bán thang máy, thiết bị ngành xây dựng (Không gia công cơ khí và sản xuất tại trụ sở); Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông đúc sẵn, hàng trang trí nội thất (không sản xuất tại trụ sở)/.

Hoạt động chính của Công ty trong năm 2023: Mua bán, nhập khí dầu mỏ hóa lỏng (LPG).

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

1.3. Cấu trúc Công ty

Tại ngày 31/03/2023, Công ty có các Công ty con, Công ty liên kết như sau:

Các Công ty con trực tiếp:

- Tên công ty	:	Công ty TNHH MTV Khí đốt Gia Đình
- Địa chỉ	:	Khu phố 4, Lã Xuân Oai, Phường Tăng Nhơn Phú A, Quận 9, Tp. Hồ Chí Minh
- Tỷ lệ lợi ích công ty mẹ	:	100%
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ	:	100%
- Tên công ty	:	Công ty Cổ Phần Dầu khí An Pha
- Địa chỉ	:	Lô 14, Khu Công nghiệp Sài Đồng B, Phường Sài Đồng, Quận Long Biên, Tp. Hà Nội
- Tỷ lệ lợi ích công ty mẹ	:	98,57%
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ	:	98,57%
- Tên công ty	:	Công ty Cổ Phần MT Gas
- Địa chỉ	:	Lô 1, Ấp Thuận Đạo, Thị Trấn Bến Lức Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An.
- Tỷ lệ lợi ích công ty mẹ	:	67,19%
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ	:	67,19%
- Tên Công ty	:	Công ty Cổ phần TM và DV Đức Hải
- Địa chỉ	:	Tổ 92, lô 8 A1.1, Hòa Minh, phường Hòa Minh Quận Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng
- Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	:	80,00%
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	:	80,00%
- Tên Công ty	:	Công ty Cổ phần TM DV Minh Thảo
- Địa chỉ	:	79 Nguyễn Hồng, Phường 11, Quận Bình Thạnh Tp. Hồ Chí Minh
- Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	:	97,99%
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	:	97,99%

Các Công ty con gián tiếp (thông qua các Công ty con trực tiếp)

- Tên Công ty	:	Công ty CP Thương mại Gas Bình Minh
- Địa chỉ	:	10-12 Đường số 2, Phường 4, Quận 4, TP. HCM
- Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	:	99,99%
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	:	99,99%
- Tên Công ty	:	Công ty TNHH MTV Minh Gia
- Địa chỉ	:	Ô 19, Lô B6, KDC Thuận Giao, ấp Bình Thuận 2 huyện Thuận An, Bình Dương
- Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	:	97,99%
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	:	97,99%

Danh sách các Công ty liên kết:

- Tên Công ty	:	Công ty TNHH Bình khí đốt Hong Vina
- Địa chỉ	:	295/71 An Dương Vương, Phường 13, Quận 6, Tp. Hồ Chí Minh
- Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	:	35%
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	:	35%

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

- Tên Công ty	:	Công ty TNHH Thương mại Vinh Quang
- Địa chỉ	:	Số 34 A, đường Nguyễn Khoái, Phường Bạch Đằng, Quận Hai Bà Trưng, Hà Nội
- Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	:	49,00%
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	:	49,00%
- Tên Công ty	:	Công ty TNHH Đầu tư và phát triển Tân Đại Phát
- Địa chỉ	:	Xóm 2, Xã Nghi Phú, Thành phố Vinh, Nghệ An
- Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	:	49,00%
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	:	49,00%
- Tên Công ty	:	Công ty Cổ phần Sản xuất và kinh doanh thương mại Thành Đạt
- Địa chỉ	:	Số 26, ngõ 29, phố Vĩnh Tuy, Phường Vĩnh Tuy, Quận Hai Bà Trưng, Tp. Hà Nội
- Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	:	49,00%
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	:	49,00%
- Tên Công ty	:	Công ty TNHH Khí Dầu Mò Hóa Lông Be Ta Gas
- Địa chỉ	:	Số 01, KP 2, Xa Lộ Hà Nội, P. Long Bình, Tp. Biên Hòa, Đồng Nai,
- Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	:	49,00%
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	:	49,00%
- Tên Công ty	:	Công ty TNHH LPG Tiến Phát
- Địa chỉ	:	ấp 3, xã Nhứt Chánh, huyện Bến Lức, Long An
- Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	:	49,00%
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	:	49,00%
- Tên Công ty	:	Công Ty CP Khí Hóa Lông Hoàng Anh
- Địa chỉ	:	456C/8 KP Nội Hoà 1, P. Bình An, TP. Dĩ An, T. Bình Dương,
- Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	:	35,00%
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	:	35,00%
- Tên Công ty	:	Công Ty Cổ Phần LPG Biển Đông
- Địa chỉ	:	Số 98 Đường 339, Phường Phước Long B, TP. Thủ Đức, TP. HCM
- Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	:	20,00%
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	:	20,00%
- Tên Công ty	:	Công ty Cổ Phần Dầu Khí Sài Gòn - Hà Nội
- Địa chỉ	:	Tầng 3, Khu DV sân bay Gia Lâm, Đ.Đàm Quang Trung, P.Phúc Đồng, Q.Long Biên, TP.Hà Nội
- Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	:	33,00%
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	:	33,00%
- Tên Công ty	:	Công ty CP Năng Lượng Gas Miền Trung
- Địa chỉ	:	Tầng 2-107B Phan Thanh, P. Thạc Gián, Q. Thanh Khê, TP. Đà Nẵng, Việt Nam
- Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	:	29,00%
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	:	29,00%

1.4. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính là có thể so sánh được.

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ và Chuẩn mực kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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 Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn)

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Là các khoản cho vay theo khế ước giữa các bên nhưng không được giao dịch mua, bán trên thị trường như chứng khoán.

Các khoản đầu tư Công ty con, Công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác

- Đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh: Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.
- Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các Công ty con, công ty liên kết sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh

doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

- Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi các công ty này bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư vào các Công ty này (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư). Mức trích lập dự phòng tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế theo hướng dẫn tại Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013.

Đối với các khoản đầu tư khác, việc trích lập dự phòng tổn thất căn cứ vào giá trị hợp lý của khoản đầu tư tại thời điểm trích lập, trong trường hợp không xác định được giá trị hợp lý việc lập dự phòng căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa Công ty với Công ty liên doanh, liên kết). Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

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

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. 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. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô hình

Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013.

a. Nguyên tắc kế toán

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phân ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong năm.

b. Phương pháp khấu hao

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:

Nhóm tài sản

Thiết bị, dụng cụ quản lý
Máy móc, thiết bị
Phần mềm máy tính

Năm 2022
Thời gian khấu hao (Năm)

03
07
05

Nguyên tắc kế toán thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại là thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được hoàn lại trong tương lai tính trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: Được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán. Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm mà tài sản được thu hồi dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả là thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai tính trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế thu nhập hiện hành.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh 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 và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước: được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng Cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán : gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty và công ty liên doanh, liên kết).

- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Bao gồm các khoản tiền vay không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Chi phí đi vay.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Trong năm, có 0 đồng (năm 2022: 0 đồng) chi phí lãi vay đã được vốn hóa vào tài sản dở dang của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Công ty.

Cổ tức được công bố và chi trả dựa trên số lợi nhuận ước tính đạt được. Cổ tức chính thức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Đối với doanh nghiệp sản xuất và thương mại

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc

- hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
 - (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
 - (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong năm.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

- Các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính:
 - Lỗ do góp vốn đầu tư ra bên ngoài: Được ghi nhận theo nguyên tắc thực tế phát sinh.
 - Lỗ đầu tư chứng khoán : Được lập cho từng loại chứng khoán được niêm yết và chưa niêm yết trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.
- Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.
- Chi phí góp vốn liên doanh liên kết, chuyển nhượng chứng khoán: theo thực tế phát sinh.
- Chi phí lỗ tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận khi có sự chênh lệch giữa tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán và khi có phát sinh lỗ khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một năm.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm; hoãn nộp tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước; không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

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

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành 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. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu ngắn hạn và các khoản phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản cho vay.

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, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, 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.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông trừ đi số đã trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	653.648.029	1.111.898.029
Tiền gửi Ngân hàng không kỳ hạn	64.296.046.087	22.729.905.957
Tiền gửi Ngân hàng kỳ hạn dưới 3 tháng		36.416.198.266
Tổng cộng	64.949.694.116	60.258.002.252

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.2 Đầu tư chứng khoán đến ngày đáo hạn.

	30/06/2023		01/01/2023	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị sổ sách	Giá gốc	Giá trị sổ sách
Đầu tư nắm giữ tới ngày đáo hạn				
Ngắn hạn	130.200.000.000	130.200.000.000	90.614.277.028	90.614.277.028
Tiền gửi Ngân hàng có kỳ hạn tại ACB & VCB	20.200.000.000	20.200.000.000	40.614.277.028	40.614.277.028
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	80.000.000.000	80.000.000.000	-	-
Ngân hàng TMCP ĐT và Phát Triển Việt Nam	30.000.000.000	30.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000
Dài hạn	-	-	-	-
Tổng cộng	130.200.000.000	130.200.000.000	90.614.277.028	90.614.277.028

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn trình bày khoản tiền gửi có kỳ hạn vào các ngân hàng thương mại

5.3 Phải thu của khách hàng

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn	555.467.653.360	586.372.379.279
Công ty TNHH MTV Khí Đốt Gia Đình	111.408.903.162	51.109.150.513
Công ty Cổ Phần MT Gas	13.804.098.690	30.989.152.251
Công ty Cổ Phần Dầu Khí An Pha	212.383.350.336	283.583.570.041
Công Ty Cổ Phần Dầu Khí Delta Việt Nam	14.304.408.241	
Công ty Cổ Phần Dầu Khí Sài Gòn - Hà Nội	11.124.318.490	
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Thương Mại An Toàn	27.296.970.392	17.226.688.132
Công Ty Cổ Phần LPG Biển Đông	38.836.778.023	3.703.501.930
Công ty Cổ Phần Năng Lượng An Phú	29.021.246.628	52.495.323.902
Công Ty TNHH Đầu Tư Và Phát Triển Tân Đại Phát	32.467.486.094	34.499.367.347
Công Ty TNHH Hải Linh	10.035.881.100	8.237.417.200
Công ty TNHH Khí Dầu Mô Hóa Lòng Be Ta Gas	6.765.691.901	8.839.764.762
Công ty TNHH Sopot Gas One	7.716.966.834	6.257.807.491
Khách hàng khác	40.301.553.469	89.430.635.710
b) Phải thu khách hàng dài hạn		
c) Phải thu khách hàng là các bên liên quan	348.720.670.678	365.681.872.805
Công ty TNHH MTV Khí đốt Gia Đình	111.408.903.162	51.109.150.513
Công ty Cổ Phần MT Gas	13.804.098.690	30.989.152.251
Công ty Cổ Phần Dầu Khí An Pha	212.383.350.336	283.583.570.041
Công ty Cổ Phần Dầu Khí Sài Gòn - Hà Nội	11.124.318.490	-
Công ty Cổ Phần Dầu Khí Sài Gòn - Hà Nội	27.296.970.392	17.226.688.132
Công Ty TNHH Khí Dầu Mô Hóa Lòng Be Ta Gas	6.765.691.901	8.839.764.762
Công Ty TNHH Đầu Tư Và Phát Triển Tân Đại Phát	32.467.486.094	34.499.367.347
Công Ty Cổ Phần LPG Biển Đông	38.836.778.023	3.703.501.930

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.4 Phải thu cho vay

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Nguyễn Thế Giáp [1]	2.600.000.000	2.600.000.000
Cty CP TM Gas Bình Minh [2]	84.700.000.000	130.815.782.000
Công ty TNHH LPG Tiến Phát vay [3]	5.700.000.000	6.650.000.000
Tổng cộng	93.000.000.000	140.065.782.000
b) Phải thu cho vay dài hạn		
Nguyễn Hữu Minh Hải vay [4]	4.000.000.000	4.000.000.000
Công ty CP SX TM và KD Thành Đạt [5]	5.520.000.000	5.520.000.000
Công ty TNHH Thương mại Vinh Quang [6]	4.600.000.000	4.600.000.000
Công ty TNHH Đầu tư và phát triển Tân Đại Phát [7]	8.217.320.000	8.217.320.000
Tổng cộng	22.337.320.000	22.337.320.000

[1] Khoản cho Ông Nguyễn Thế Giáp vay theo hợp đồng số 26/2019/HĐVT/ASP-NTG ngày 16/5/2019 với số tiền là 2.600.000.000 VND. Lãi suất 5%. Thời hạn vay 12 tháng. Khoản vay không có tài sản đảm bảo. Ngày 16/5/2020, Công ty và ông Nguyễn Thế Giáp có thỏa thuận gia hạn khoản vay thêm đến ngày 31/12/2022.

[2] Khoản cho Công ty Cổ phần Thương mại Gas Bình Minh vay theo Hợp đồng số 2602/2021/HĐCV/ASP-BM ngày 26/02/2021 với số tiền vay là 195.215.782.000 VND, lãi suất tiền vay là 3,4%/năm, được điều chỉnh 6 tháng 1 lần. Thời hạn vay: từ ngày nhận tiền vay đến 25/05/2022. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

[3] Khoản cho Công ty TNHH LPG Tiến Phát vay theo Hợp đồng cho vay từng lần số 0104/2021/HĐCV/ASP-TP ngày 01/4/2021 với số tiền vay là 9.500.000.000 VND, lãi suất tiền vay là 5,5%/năm, áp dụng cho kỳ đầu từ ngày nhận tiền vay đến 31/12/2021, lãi suất các kỳ sau được điều chỉnh ngày 1 tháng 1 hàng năm dương lịch. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

[4] Khoản cho Ông Nguyễn Hữu Minh Hải vay theo Hợp đồng cho vay từng lần số 0204/2021/HĐCV/ASP-TP ngày 01/4/2021 với số tiền vay là 4.000.000.000 VND, lãi suất tiền vay là 5,5%/năm, áp dụng cho kỳ đầu từ ngày nhận tiền vay đến 31/12/2021, lãi suất các kỳ sau được điều chỉnh ngày 1 tháng 1 hàng năm dương lịch. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

[5] Khoản cho Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại và Kinh doanh Thành Đạt vay theo Hợp đồng số 02-VAY ASP/TĐ 2017 ngày 01/7/2017 với số tiền là 5.520.000.000 VND. Lãi suất theo thỏa thuận. Thời hạn vay: 10 năm. Theo Hợp đồng, khoản vay không có tài sản đảm bảo, thay vào đó là quyền Công ty Cổ phần Tập đoàn Dầu khí An Pha được tham gia điều hành Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại và Kinh doanh Thành Đạt.

[6] Khoản cho Công ty TNHH Vinh Quang vay theo Hợp đồng số 01 VAY-ASP/VQ 2017 ngày 01/7/2017 với số tiền là 4.600.000.000 VND. Lãi suất theo thỏa thuận. Thời hạn vay: 10 năm. Theo Hợp đồng, khoản vay không có tài sản đảm bảo, thay vào đó là quyền Công ty Cổ phần Tập đoàn Dầu khí An Pha được tham gia điều hành Công ty TNHH Vinh Quang.

[7] Khoản cho Công ty TNHH Tân Đại Phát vay theo Hợp đồng số 03 VAY-ASP/TĐP 2017 ngày 01/7/2017 với số tiền là 8.217.320.000 VND. Lãi suất theo thỏa thuận. Thời hạn vay: 10 năm. Theo Hợp đồng, khoản vay không có tài sản đảm bảo, thay vào đó là quyền Công ty Cổ phần Tập đoàn Dầu khí An Pha được tham gia điều hành Công ty TNHH Tân Đại Phát.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.5 Các khoản phải thu khác

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Phải thu ngắn hạn		
Lãi cho vay Nguyễn Thế Giáp	541.506.859	466.000.008
Lãi tiền gửi Ngân hàng	424.118.222	794.690.834
Lãi tiền vay của Công ty CP TM Gas Bình Minh	3.045.822.519	1.174.169.223
Lãi tiền vay Cty Tiến Phát	33.731.507	31.063.699
Lãi cho vay Nguyễn Hữu Minh Hải	23.725.233	18.684.932
Ông Phạm Huy Hoàng [1]	213.360.000	213.360.000
Ông Lại Văn Tú [2]	400.000.000	400.000.000
Mr. Kashahara_Thuế TN cá nhân phải thu [3]	396.504.285	1.028.843.362
Mr. Koba_Thuế TN cá nhân phải thu [4]	3.825.024.322	3.589.848.806
Emori Koji [5]	320.529.891	70.450.387
Ký cược, ký quỹ	388.500.000	1.088.500.000
Tạm ứng	583.573.504	4.235.128.786
Phải thu khác	3.201.667.457	1.807.831
Cộng	13.398.063.799	13.112.547.868
b) Phải thu dài hạn		
Ký cược, ký quỹ	3.324.846.000	3.164.522.000
Ông Trần Quốc Bửu [6]	1.185.000.001	1.185.000.001
Ông Vũ Thanh Hòa [7]	4.780.000.000	4.780.000.000
Cộng	9.289.846.001	9.129.522.001
Tổng cộng	22.687.909.800	22.242.069.869

[1] Đây là khoản Công ty ủy quyền cho Ông Phạm Huy Hoàng thực hiện chuyển tiền mua 2% cổ phần của các Công ty TNHH Thương mại Vinh Quang, Công ty Cổ phần Sản xuất và kinh doanh Thương mại Thành Đạt và Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Tân Đại Phát. Khoản phải thu khác này sẽ được thu hồi khi Công ty thực hiện tái cơ cấu các khoản đầu tư tại Công ty TNHH Thương mại Vinh Quang, Công ty Cổ phần Sản xuất và kinh doanh Thương mại Thành Đạt và Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Tân Đại Phát.

[2] Đây là khoản Công ty ủy quyền cho Ông Lại Văn Tú thực hiện chuyển tiền mua 2% của công ty Minh Thảo.

[3], [4], [5] Đây là các khoản thuế TNCN Công ty thực hiện quyết toán thay và nộp hộ cho người lao động được cử sang làm việc từ Cổ đông lớn của Công ty, Saisan Co., Ltd.. Sau khi nhận được giấy chứng nhận hoàn thành nghĩa vụ nộp thuế vào Ngân sách Nhà nước, Saisan Co., Ltd. sẽ thực hiện hoàn trả lại khoản tiền thuế TNCN cho Công ty.

[6] Căn cứ theo hợp đồng mua bán cổ phần của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển An Pha giữa Công ty và Ông Trần Quốc Bửu ngày 25/12/2017, Ông Trần Quốc Bửu sẽ trả nợ thay cho Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển An Pha đã vay trước đây với số tiền là 3.685.000.000 đồng, mỗi năm thanh toán 500.000.000 đồng kể từ năm 2018 đến năm 2025.

[7] Công ty ủy quyền cho Ông Vũ Thanh Hòa thực hiện mua 16% cổ phần của Công ty TNHH Bình Khí đốt Hong Vina.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.6 Chi phí trả trước

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi tiết chi phí trả trước		
<i>Ngắn hạn</i>		
Chi phí tiền thuê mặt bằng	1.493.255.320	308.805.855
Chi phí bảo lãnh, phát hành, bảo hiểm,	1.131.809.278	892.043.375
Chi phí khác	388.414.647	398.929.259
Cộng	3.013.479.245	1.599.778.489
<i>Dài hạn</i>		
Mua vỏ chai LPG	82.778.784.316	85.970.375.188
Chi phí tiền thuê mặt bằng	1.364.400.000	3.001.680.000
Chi phí khác	126.523.339	155.926.669

5.7 Tài sản cố định hữu hình

	Máy móc thiết bị VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý (VND)	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2023		2.473.923.091	2.473.923.091
Tăng trong năm	-	34.972.727	34.972.727
Mua	-	34.972.727	34.972.727
Tăng khác	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Bán	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Số dư tại 30/06/2023	-	2.508.895.818	2.508.895.818
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2023		1.507.625.823	804.631.497
Tăng trong năm		353.220.745	353.220.745
Khấu hao trong năm		353.220.745	353.220.745
Giảm trong năm	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Số dư tại 30/06/2023	-	1.860.846.568	1.860.846.568
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư tại 01/01/2023	-	966.297.268	966.297.268
Số dư tại 30/06/2023	-	648.049.250	648.049.250

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.8 Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư tại 01/01/2023		12.102.192.578	
Tăng trong năm	-	1.523.000.000	1.523.000.000
Mua	-	1.523.000.000	1.523.000.000
Tăng khác	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Bán	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Số dư tại 30/06/2023	-	13.625.192.578	13.625.192.578
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư tại 01/01/2023		2.285.609.996	2.285.609.996
Tăng trong năm		1.288.825.711	1.288.825.711
Khấu hao trong năm		1.288.825.711	1.288.825.711
Giảm trong năm	-	-	-
Giảm khác		-	-
Số dư tại 30/06/2023	-	3.574.435.707	3.574.435.707
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư tại 01/01/2023	-	9.816.582.582	9.816.582.582
Số dư tại 30/06/2023	-	10.050.756.871	10.050.756.871

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.9 Đầu tư tài chính dài hạn

	Tỷ lệ		Tại 30/06/2023			Tại 01/01/2023		
	Vốn nắm giữ (%)	Quyền biểu quyết (%)	Giá gốc	Giá hợp lý (*)	Dự phòng	Giá gốc	Giá hợp lý (*)	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con			667.996.076.007	646.963.080.996	(21.032.995.011)	667.996.076.007	646.963.080.996	(21.032.995.011)
Cty CP Dầu khí An Pha	98,57%	98,57%	142.307.241.235	142.307.241.235	-	142.307.241.235	142.307.241.235	
Cty TNHH MTV Khí đốt Gia Đình	100,00%	100,00%	443.340.459.992	431.864.965.453	(11.475.494.539)	443.340.459.992	431.864.965.453	(11.475.494.539)
Cty CP MT Gas	67,19%	67,19%	35.699.374.780	35.699.374.780	-	35.699.374.780	35.699.374.780	-
Cty CP Đức Hải	80,00%	80,00%	18.400.000.000	18.400.000.000	-	18.400.000.000	18.400.000.000	-
Cty CP TM DV Minh Thảo	97,99%	97,99%	28.249.000.000	18.691.499.528	(9.557.500.472)	28.249.000.000	18.691.499.528	(9.557.500.472)
					-			
					-			
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết			94.056.055.625	86.554.498.381	(7.501.557.244)	94.056.055.625	86.554.498.381	(7.501.557.244)
Cty TNHH bình khí đốt Hong Vina	35,00%	35,00%	10.725.395.625	10.725.395.625	-	10.725.395.625	10.725.395.625	
Cty CP SX TM và KD Thành Đạt	49,00%	49,00%	1.470.000.000	573.462.202	(896.537.798)	1.470.000.000	573.462.202	(896.537.798)
Cty TNHH ĐT và PT Tân Đại Phát	49,00%	49,00%	2.385.320.000	(4.680.000)	(2.390.000.000)	2.385.320.000	(4.680.000)	(2.390.000.000)
Cty TNHH Thương mại Vinh Quang	49,00%	49,00%	1.372.000.000	1.372.000.000	-	1.372.000.000	1.372.000.000	-
Công ty TNHH Beta Gas	49,00%	49,00%	7.513.340.000	6.410.051.394	(1.103.288.606)	7.513.340.000	6.410.051.394	(1.103.288.606)
Cty TNHH Tiến Phát	49,00%	49,00%	2.940.000.000	2.363.321.017	(576.678.983)	2.940.000.000	2.363.321.017	(576.678.983)
Cty CP Khí Hóa Lòng Hoàng Anh	35,00%	35,00%	13.650.000.000	12.876.237.814	(773.762.186)	13.650.000.000	12.876.237.814	(773.762.186)
CTy CP LPG Biển Đông	20,00%	20,00%	34.000.000.000	34.000.000.000	-	34.000.000.000	34.000.000.000	-
Công ty CP Dầu Khí Sài Gòn - Hà Nội	33,00%	33,00%	20.000.000.000	18.238.710.329	(1.761.289.671)	20.000.000.000	18.238.710.329	(1.761.289.671)
Tổng cộng			762.052.131.632	733.517.579.377	(28.534.552.255)	762.052.131.632	733.517.579.377	(28.534.552.255)

(*) Tại ngày báo cáo, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư để thuyết minh trong Báo cáo tài chính do không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về việc sử dụng các kỹ thuật định giá trong việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư dài hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.10 Phải trả người bán

	30/06/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
a) Nợ ngắn hạn	555.453.790.591	555.453.790.591	611.598.478.861	611.598.478.861
Công ty CP Kinh Doanh Sản Phẩm Khí	551.860.696.796	551.860.696.796	607.682.055.422	607.682.055.422
CTY CP KINH DOANH LPG VN-CN Miền Nam	1.470.529.773	1.470.529.773	-	-
Công ty CP Bourbon Bến Lức	166.486.769	166.486.769	180.214.023	180.214.023
Công Ty Cổ Phần Gas Thủ Đức	632.593.970	632.593.970	1.767.612.071	1.767.612.071
Công Ty CP Cơ Khí Xây Dựng Long An	1.092.000.000	1.092.000.000	1.092.000.000	1.092.000.000
Công Ty TNHH MTV Dầu Khí Hải Linh Hải Phòng	84.323.400	84.323.400	673.369.107	673.369.107
Các đối tượng khác	147.159.883	147.159.883	203.228.238	203.228.238

b) Nợ dài hạn

Tổng cộng	555.453.790.591	555.453.790.591	611.598.478.861	611.598.478.861
------------------	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------

Trong đó

c) Phải trả cho bên liên quan**5.11 Thuế và các khoản phải nộp/phải thu Nhà nước**

Đơn vị tính: VND

	Tại ngày 01/01/2023	Phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Tại ngày 30/06/2023
Phải nộp	3.700.673.164	1.644.616.279	5.297.507.282	47.782.161
Thuế GTGT	-	1.016.302.593	1.016.302.593	-
Thuế GTGT nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.646.838.232	-	3.646.838.232	-
Thuế thu nhập các nhân	53.834.932	375.777.448	381.830.219	47.782.161
Các loại thuế khác (nhà thầu, môn bài)	-	252.536.238	252.536.238	-
Phải thu	-	-	18.785.384	18.785.384
Các loại thuế khác (nhà thầu)	-	-	18.785.384	18.785.384
Số còn phải nộp	3.700.673.164	1.644.616.279	5.278.721.898	66.567.545

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.12 Chi phí phải trả

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn	2.134.499.755	2.793.534.749
Lãi vay phải trả	2.134.499.755	2.793.534.749
Phí kiểm toán		-
Chi phí khác		-
b) Dài hạn	-	-
Tổng cộng	2.134.499.755	2.793.534.749

5.13 Các khoản phải trả phải nộp khác

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn	1.143.533.810	1.085.991.254
Kinh phí công đoàn	37.760.059	5.483.656
Bảo hiểm y tế	1.296.966	1.678.093
Bảo hiểm thất nghiệp		
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	912.301.894	912.301.894
Thù lao HĐQT		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	149.968.611	149.968.611
Tạm ứng	42.206.280	16.559.000
b) Dài hạn		
Tổng cộng	1.143.533.810	1.085.991.254

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.14 Vay và nợ thuê tài chính*Đơn vị tính: VND*

	Tại 30/06/2023		Trong năm		Tại 01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	625.742.290.777	625.742.290.777	929.550.382.085	848.745.262.163	544.937.170.855	544.937.170.855
Bangkok Bank - HCM [1]	120.724.837.945	120.724.837.945	120.724.837.944	117.968.235.298	117.968.235.299	117.968.235.299
NH Mizuho_CN Hồ Chí Minh [2]	298.271.426.114	298.271.426.114	602.079.517.423	534.523.360.304	230.715.268.995	230.715.268.995
NH Tokyo-Mitsubishi Bank_HCM [3]	206.746.026.718	206.746.026.718	206.746.026.718	196.253.666.561	196.253.666.561	196.253.666.561
b) Vay dài hạn	168.250.000.000	168.250.000.000	4.834.120.000	38.079.720.000	201.495.600.000	201.495.600.000
Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển VN[4]	28.420.000.000	28.420.000.000	-	1.580.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000
Ngân hàng Saitama Resona Bank [5]	120.870.000.000	120.870.000.000	4.146.520.000	31.052.120.000	147.775.600.000	147.775.600.000
Ngân hàng Resona Merchant Bank Asia [6]	18.960.000.000	18.960.000.000	687.600.000	5.447.600.000	23.720.000.000	23.720.000.000
Tổng cộng	793.992.290.777	793.992.290.777	934.384.502.085	886.824.982.163	746.432.770.855	746.432.770.855

[1] Hợp đồng vay vốn với Ngân hàng Bangkok Đại chúng TNHH - Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh số CP/HCM/007-17 ngày 11/7/2017, và Phụ kiện Hợp đồng vay vốn số 01 ngày 24/12/2019:

- Hạn mức tín dụng là 13.000.000 USD. Lãi suất vay: Chi phí vốn + 0,5%/năm, được tính và trả vào mỗi tháng;
- Mục đích : Tài trợ nhu cầu kinh doanh của bên vay. Điều kiện đảm bảo: Thư tín dụng dự phòng do Saitama Resona Bank Limited phát hành. Kèm theo bản các điều khoản và điều kiện tiêu chuẩn áp dụng cho các phương thức tín dụng ngân hàng. Đây là một hợp đồng liên tục. Trừ khi ngân hàng ra thông báo chấm dứt vào hoặc trước khi kết thúc Thời hạn giải ngân, Thời hạn giải Ngân sẽ được tự động gia hạn thêm mỗi 12 tháng tiếp theo;
- Lãi suất phạt đối với nợ gốc quá hạn: Lãi trên nợ gốc quá hạn không vượt quá 150% lãi suất quy định. Lãi chậm thanh toán lãi sẽ được áp dụng không vượt quá 10%/năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

[2] Hợp Đồng tín dụng tuần hoàn kỳ giữa Công ty và Ngân hàng Mizuho Bank, Ltd - Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh ngày 10/5/2019:

- Ngân hàng đồng ý cấp cho Công ty một khoản tín dụng toàn hoàn không cam kết với tổng số tiền tối đa là 15.500.000 USD thực hiện dưới các hình thức: Các khoản vay, Phát hành và chấp nhận các Thư tín dụng, phát hành bảo lãnh;
- Mục đích sử dụng vốn : Bổ sung vốn lưu động;
- Lãi suất: Mỗi khoản vay chịu lãi với tỷ lệ % trên năm được tính bằng mức lãi biên cộng với lãi suất tham chiếu, cộng với các khoản thuế phải trả. Mức lãi biên là 0,5% hoặc mỗi khoản vay sẽ có lãi suất thỏa thuận.
- Ngày hết hạn giải ngân : 25/3/2020. Trừ khi ngân hàng ra thông báo chấm dứt vào hoặc trước khi kết thúc Thời hạn giải ngân, Thời hạn giải Ngân sẽ được tự động gia hạn thêm mỗi 12 tháng tiếp theo.
- Biện pháp bảo lãnh: Được bảo lãnh bởi Thư bảo lãnh cấp bởi Bên Bảo lãnh là Công ty Saisan.

[3] Hợp đồng chung về các giao dịch tín dụng và Phụ lục hợp đồng tín dụng số FL/021/19, và phụ lục Hợp đồng tín dụng số FL/012/20 ngày 13/3/2020 được ký giữa Công ty và Ngân hàng MUFG Bank, Ltd. - Chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh,

- Hạn mức tín dụng: Tổng số tiền của Hạn Mức tín dụng sẽ không vượt quá 12.000.000 USD hoặc các loại tiền tệ tương đương.
- Mục đích của hợp đồng tín dụng : Tài trợ vốn lưu động chung và Bảo lãnh thanh toán và không được sử dụng cho mục đích nào khác.
- Thời hạn rút vốn : Hạn mức tín dụng sẽ có hiệu lực từ ngày 13/3/2020 đến ngày 15/3/2021, và sẽ tự động được gia hạn thêm các kỳ hạn một năm liên tục, trừ trường hợp Ngân hàng thông báo khác đi tới Công ty.
- Biện pháp bảo đảm: Thư bảo lãnh được cấp bởi Công ty Saisan.

[4] Hợp đồng tín dụng với Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - Chi nhánh Long Biên - Hà Nội số 01/2022/3112950/HĐTD ngày 27/12/2022:

- Số tiền cho vay: 145.000.000.000 VND;
- Mục đích của khoản vay: Đầu tư dự án vỏ bình gas;
- Thời hạn vay: 5 năm;
- Lãi suất vay: Lãi suất cho vay trong hạn theo quy định của BIDV từng thời kỳ. Lãi suất quá hạn áp dụng đối với nợ gốc quá hạn tối đa 150% lãi suất cho vay trong hạn;
- Thời hạn rút vốn: Vốn vay được rút một lần hoặc nhiều lần nhưng tối đa không quá 12 tháng kể từ ngày hợp đồng vay có hiệu lực;
- Lịch trả nợ gốc: Khoản vay được trả trong 20 kỳ (mỗi kỳ 03 tháng) vào ngày 25 của tháng cuối cùng mỗi Quý: tháng 3, 6, 9, 12 hàng năm;
- Biện pháp bảo đảm: cầm cố hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 03/2022/3112590/HĐTG ngày 30/11/2022 với số tiền 50.000.000.000 VND theo hợp đồng cầm cố tiền gửi số 01/2022/3112590/HĐBĐ ngày 01 tháng 12 năm 2022;

Số dư nợ gốc vay tại ngày 31/12/2022 là: 30.000.000.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

[5] Hợp đồng cho vay bởi Ngân hàng Saitama Resona Bank, Ltd. (Omiyanishi Branch) (Nhật Bản) ngày 06/3/2020

- Số tiền cho vay: 8.400.000 USD;
- Mục đích của khoản vay: tái cấp vốn trả nợ khoản vay của Công ty SaiSan;
- Ngày giải ngân: 31/3/2020. Ngày hoàn trả cuối cùng: 31/3/2025;
- Ngày hoàn trả đầu tiên: 30/9/2020. Sau đó, khoản vay sẽ được hoàn trả mỗi 6 tháng tính từ ngày hoàn trả đầu tiên.
- Lãi suất: 2,7%/năm, cố định trong suốt thời hạn của khoản vay. Kỳ tính lãi là 6 tháng 1 lần.
- Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

[6] Hợp đồng cho vay bởi Ngân hàng Resona Merchant Bank Asia Limited (Singapore) ngày 06/3/2020.

- Số tiền cho vay: 2.000.000 USD, các khoản vay được thực hiện bằng USD (Đô la Mỹ);
- Mục đích của khoản vay: cho vay tái cấp vốn trả nợ khoản vay của Công ty SaiSan;
- Ngày giải ngân: 31/3/2020. Ngày hoàn trả cuối cùng: 31/3/2025;
- Phương thức trả nợ: Khoản vay được trả góp định kỳ 10 lần nửa năm, mỗi lần 200.000 USD với khoản trả góp đầu tiên thanh toán vào ngày 30/9/2020. Những kỳ trả nợ sau sẽ rơi vào mỗi ngày tương ứng với ngày trả nợ đầu tiên mỗi Sáu (06) tháng tiếp theo, và số tiền dư phải phải được hoàn trả đầy đủ vào ngày hoàn trả cuối cùng.
- Lãi suất: 2,7%/năm, cố định trong suốt thời hạn của khoản vay. Kỳ tính lãi là 6 tháng 1 lần.
- Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.14 Vốn chủ sở hữu

a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỉ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại 1/1/2022	373.399.290.000	1.433.420.000	(3.639.900)	-	306.228.116	117.462.378.468	492.597.676.684
Tăng trong năm	-	-	-	-	-	11.461.016.928	11.461.016.928
Lợi nhuận sau thuế						11.461.016.928	11.461.016.928
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	18.669.771.000	18.669.771.000
Chia cổ tức (*)						18.669.771.000	18.669.771.000
Số dư tại 31/12/2022	373.399.290.000	1.433.420.000	(3.639.900)	-	306.228.116	110.253.624.396	485.388.922.612
Số dư tại 1/1/2023	373.399.290.000	1.433.420.000	(3.639.900)	-	306.228.116	110.253.624.396	485.388.922.612
Tăng trong năm	-	-	-	-	-	922.658.244	922.658.244
Lợi nhuận sau thuế						922.658.244	922.658.244
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức (*)						-	-
Số dư tại 30/06/2023	373.399.290.000	1.433.420.000	(3.639.900)	-	306.228.116	111.176.282.640	486.311.580.856

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.15 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)**b. Cổ phiếu**

	30/06/2023	01/01/2023
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	37.339.929	37.339.929
Cổ phiếu phổ thông	37.339.929	37.339.929
Cổ phiếu ưu đãi		-
Số lượng cổ phiếu đã mua lại	387	387
Cổ phiếu phổ thông	387	387
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	37.339.542	37.339.542
Cổ phiếu phổ thông	37.339.542	37.339.542
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

c. Các quỹ của Công ty

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	306.228.116	306.228.116
Tổng cộng	306.228.116	306.228.116

5.16 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 2/2023	Quý 2/2022
	VND	VND
Doanh thu bán LPG	578.379.858.741	768.390.275.379
Doanh thu bán hàng khác	5.000.000	
Doanh thu cho thuê vỏ chai LPG	3.356.478.450	3.315.938.450
Doanh thu cho thuê tài sản	1.407.730.908	818.640.000
Doanh thu dịch vụ khác	557.828.149	595.885.742

5.17 Giá vốn hàng bán

	Quý 2/2023	Quý 2/2022
	VND	VND
Giá vốn bán LPG	563.794.495.818	754.902.864.835
Giá vốn bán hàng hóa khác		
Giá vốn cho thuê vỏ chai LPG	26.538.999	3.124.430.083
Giá vốn cho thuê tài sản	1.407.730.908	1.100.980.490
Doanh thu dịch vụ khác	258.901.905	
Tổng cộng	565.487.667.630	759.128.275.408

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.18 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2/2023	Quý 2/2022
	VND	VND
Cổ tức, lợi nhuận được chia		3.222.359.857
Lãi tiền gửi ngân hàng, tiền cho vay	3.682.686.683	3.150.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá		108.555
Doanh thu tài chính khác	2.481.858.105	
Tổng cộng	6.164.544.788	6.372.468.412

5.19 Chi phí tài chính

	Quý 2/2023	Quý 2/2022
	VND	VND
Chi phí lãi vay	10.601.337.566	7.081.975.848
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	369.256	79.844
Lỗ chênh lệch do đánh giá lại TK có gốc ngoại tệ	501.500.000	3.466.800.000
Tổng cộng	11.103.206.822	10.548.855.692

5.20 Chi phí bán hàng.

	Quý 2/2023	Quý 2/2022
	VND	VND
Chi phí thuê kho ngoài chứa LPG	1.043.256.035	986.386.846
Chi phí thủ tục nhập, xuất, giám định hàng	131.393.546	135.845.457
Phí làm bảo lãnh thanh toán, LC	1.381.758.360	1.165.839.678
Chi phí khác		590.590.908
Tổng cộng	2.556.407.941	2.878.662.889

5.21 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 2/2023	Quý 2/2022
	VND	VND
Chi phí nhân viên Công ty	1.851.517.891	1.932.866.255
Chi phí nguyên vật liệu quản lý	94.286.070	51285727
CP công cụ, dụng cụ, đồ dùng văn phòng	16.172.265	2.496.000
Chi phí KHTSCĐ quản lý	294.359.890	740.120.469
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.505.477.566	1.721.480.729
Chi phí quản lý khác	4.354.802.840	705.523.442
	8.116.616.522	5.153.772.622

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5.22 Thu nhập khác/ chi phí khác

	Quý 2/2023 VND	Quý 2/2022 VND
a) Thu nhập khác		
Thanh lý vỏ bình	-	
Thu nhập khác	-	7.067.000
Tổng cộng	-	7.067.000
b) Chi phí khác	564.371.895	-

5.23 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 2/2023 VND	Quý 2/2022 VND
Chi phí thuế thu nhập năm nay	-	358.141.674
Chi phí thuế thu nhập năm trước		-
Tổng cộng	-	358.141.674

6. Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán.

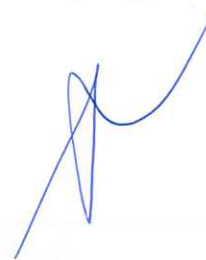
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2023

Người lập



Lại Văn Tú

Kế toán trưởng



Lại Văn Tú

Tổng Giám đốc



Trần Minh Loan