

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI  
DẦU KHÍ ĐÔNG DƯƠNG

Số: 181./VTDKĐD-TCHC  
V/v: CBTT Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024  
của PTT.

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

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2024

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

- Tên Công ty: Công ty CP Vận tải Dầu khí Đông Dương.
- Mã Chứng khoán: PTT
- Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 6, tòa nhà Việt Á, số 9 phố Duy Tân, Phường Dịch Vọng Hậu, quận Cầu Giấy, Hà Nội.
- Người thực hiện công bố thông tin: Lê Thanh Sơn – Giám đốc Công ty,
- Người đại diện theo pháp luật.
- Nội dung của thông tin công bố:
  - Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024 của Công ty CP Vận tải Dầu khí Đông Dương được lập ngày 18/10/2024 gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
  - Công văn số 170/VTDKĐD-KTKH ngày 18/10/2024 của Công ty CP Vận tải Dầu khí Đông Dương về việc giải trình về sự chênh lệch doanh thu & lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 3 năm 2024.
- Địa chỉ website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024 và công văn giải trình: <http://pvtrans-ptt.com>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm về nội dung công bố thông tin.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu: VT, TCHC ĐLP (01b) *th*

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



*Lê Thanh Sơn*  
Lê Thanh Sơn

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ  
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ ĐÔNG DƯƠNG

Tầng 6, tòa nhà Việt Á, số 9 phố Duy Tân, phường Dịch Vọng Hậu, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội



BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ III NĂM 2024



Hà Nội, tháng 10/2024

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ ĐÔNG DƯƠNG**

Tầng 6 tòa nhà Việt Á, số 9 phố Duy Tân, P. Dịch Vọng Hậu, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

Mẫu số B 01-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính : đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	31/12/2023
<b>A, TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>202.203.717.881</b>	<b>114.274.586.691</b>
<b>I, Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>17.150.269.004</b>	<b>12.890.497.688</b>
1, Tiền	111	1	17.150.269.004	12.890.497.688
2, Các khoản tương đương tiền	112	1		
<b>II, Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>154.390.743.898</b>	<b>56.690.246.574</b>
1, Chứng khoán kinh doanh	121	2a		
2, Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	2a		
3, Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2b	154.390.743.898	56.690.246.574
<b>III, Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>20.833.875.185</b>	<b>31.565.543.302</b>
1, Phải thu của khách hàng	131	3	17.781.337.001	18.949.915.623
2, Trả trước cho người bán	132		79.350.826	5.178.583.649
3, Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4, Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134			
5, Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6, Các khoản phải thu khác	136	3	3.844.834.603	8.859.427.951
7, Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	4	(1.543.465.427)	(2.094.202.103)
8, Tài sản thiếu chờ xử lý	139		671.818.182	671.818.182
<b>IV, Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>5.148.147.697</b>	<b>9.592.037.107</b>
1, Hàng tồn kho	141	5	5.148.147.697	9.592.037.107
2, Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	5		
<b>V, Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4.680.682.097</b>	<b>3.536.262.020</b>
1, Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.784.143.149	1.344.631.639
2, Thuế GTGT được khấu trừ	152	14b	2.896.538.948	2.191.630.381
3, Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	14b		
4, Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5, Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B, TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>118.048.056.055</b>	<b>132.884.938.709</b>
<b>I, Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>3.402.551.000</b>	<b>2.936.965.600</b>
1, Phải thu dài hạn của khách hàng	211	3		
2, Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3, Phải thu nội bộ dài hạn	213			
4, Phải thu về cho vay dài hạn	214			
5, Phải thu dài hạn khác	216	3	3.402.551.000	2.936.965.600
6, Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	4		
<b>II, Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>114.210.093.885</b>	<b>125.238.283.978</b>
1, Tài sản cố định hữu hình	221		114.107.943.351	125.098.633.441
- Nguyên giá	222	7	249.670.552.292	256.247.774.379
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	7	(135.562.608.941)	(131.149.140.938)
2, Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225	9		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	9		
3, Tài sản cố định vô hình	227		102.150.534	139.650.537
- Nguyên giá	228	8	201.000.000	201.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	8	(98.849.466)	(61.349.463)

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ ĐÔNG DƯƠNG**

Tầng 6 tòa nhà Việt Á, số 9 phố Duy Tân, P. Dịch Vọng Hậu, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

Mẫu số B 01-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

<b>III, Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
1, Nguyên giá	231	10		
2, Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	10		
<b>IV, Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>345.125.000</b>	<b>3.395.189.006</b>
1, Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	6a		
2, Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	6b	345.125.000	3.395.189.006
<b>V, Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1, Đầu tư vào Công ty con	251	2c		
2, Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252	2c		
3, Đầu tư khác vào công cụ vốn	253	2c		
4, Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5, Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	2b		
<b>VI, Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>90.286.170</b>	<b>1.314.500.125</b>
1, Chi phí trả trước dài hạn	261	11b	90.286.170	1.314.500.125
2, Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	19a		
3, Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>320.251.773.936</b>	<b>247.159.525.400</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	31/12/2023
<b>A, NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>107.775.682.846</b>	<b>115.629.496.877</b>
<b>I, Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>45.243.634.621</b>	<b>52.482.158.652</b>
1, Phải trả người bán ngắn hạn	311		11.784.131.433	17.151.764.223
2, Người mua trả tiền trước	312		2.341.966.666	1.644.141.433
3, Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	14a	2.116.842.600	833.739.074
4, Phải trả người lao động	314		8.782.020.165	4.415.569.148
5, Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	4.758.126.836	1.432.338.286
6, Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7, Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317			
8, Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	17a		
9, Phải trả ngắn hạn khác	319	16a	1.123.467.451	1.397.828.354
10, Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12a	13.883.944.000	13.883.944.000
11, Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	18a		11.677.172.164
12, Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		453.135.470	45.661.970
13, Quỹ bình ổn giá	323			
14, Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II, Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>62.532.048.225</b>	<b>63.147.338.225</b>
1, Phải trả người bán dài hạn	331			
2, Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3, Chi phí phải trả dài hạn	333			
4, Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5, Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6, Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	17b		
7, Phải trả dài hạn khác	337	18b	1.427.270.225	669.602.225
8, Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	12b	52.064.778.000	62.477.736.000
9, Trái phiếu chuyển đổi	339	13		
10, Cổ phiếu ưu đãi	340			
11, Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12, Dự phòng phải trả dài hạn	342		9.040.000.000	
13, Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ ĐÔNG DƯƠNG**

Tầng 6 tòa nhà Việt Á, số 9 phố Duy Tân, P. Dịch Vọng Hậu, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

Mẫu số B 01-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

<b>B, VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>212.476.091.090</b>	<b>131.530.028.523</b>
<b>I, Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>20</b>	<b>212.476.091.090</b>	<b>131.530.028.523</b>
1, Vốn góp của chủ sở hữu	411		164.931.720.000	100.000.000.000
2, Thặng dư vốn cổ phần	412		(190.241.874)	
3, Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4, Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5, Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6, Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7, Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8, Quỹ đầu tư phát triển	418		29.944.377.249	20.774.377.249
9, Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10, Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11, Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		17.790.235.715	10.755.651.274
<i>a, LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	421a		11.651.274	17.636.070
<i>b, LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		17.778.584.441	10.738.015.204
12, Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II, Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1, Nguồn kinh phí	432			
2, Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>320.251.773.936</b>	<b>247.159.525.400</b>

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2024

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Đình Chính

GIÁM ĐỐC

  
Lê Thanh Sơn

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ ĐÔNG DƯƠNG**

Tầng 6 tòa nhà Việt Á, số 9 phố Duy Tân, P. Dịch Vọng Hậu, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

Mẫu số B 02-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
QUÍ III NĂM 2024**

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý báo cáo		Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1, Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	78.934.436.719	63.397.071.219	236.178.139.519	201.568.926.748
2, Các khoản giảm trừ doanh thu	02	2			-	-
3, Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		78.934.436.719	63.397.071.219	236.178.139.519	201.568.926.748
4, Giá vốn hàng bán	11	3	66.963.090.132	54.665.459.846	205.174.700.044	180.313.225.802
5, Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		11.971.346.587	8.731.611.373	31.003.439.475	21.255.700.946
6, Doanh thu hoạt động tài chính	21	4	2.007.949.072	984.034.222	5.236.584.747	3.602.687.625
7, Chi phí tài chính	22	5	1.141.507.225	2.361.111.975	7.848.055.127	6.966.817.621
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		1.086.770.281	2.202.667.755	4.286.083.369	6.405.970.530
8, Chi phí bán hàng	24				-	-
9, Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.087.311.434	2.561.492.364	11.072.967.597	7.535.492.168
10, Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		8.750.477.000	4.793.041.256	17.319.001.498	10.356.078.782
11, Thu nhập khác	31	6	1.682.480.820		6.291.078.881	938.359.198
12, Chi phí khác	32	7	1.307.349.828	51.874.790	1.307.349.828	51.874.790
13, Lợi nhuận khác	40		375.130.992	(51.874.790)	4.983.729.053	886.484.408
13, Lãi /(lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	45				-	-
14, Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		9.125.607.992	4.741.166.466	22.302.730.551	11.242.563.190
15, Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	9	1.856.321.598	982.856.130	4.524.146.110	2.356.147.801
17, Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		7.269.286.394	3.758.310.336	17.778.584.441	8.886.415.389
18, Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		441	376	1.078	889
19, Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Đình Chính

GIÁM ĐỐC



Lê Thanh Sơn

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ ĐÔNG DƯƠNG**

Tầng 6 tòa nhà Việt Á, số 9 phố Duy Tân, P. Dịch Vọng Hậu, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

Mẫu số B 03-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2024

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	22.302.730.551	11.242.563.190
2. Điều chỉnh cho các khoản		-	-
- Khấu hao TSCĐ	02	15.154.736.727	22.205.456.313
- Các khoản dự phòng	03	6.116.900.559	10.750.000.000
- Lãi, lỗ CLTG hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại	04	-10445841	(389.650.870)
- Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(9.122.210.111)	(4.453.579.085)
- Chi phí lãi vay	06	4.286.083.369	6.405.970.530
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	38.727.795.254	45.760.760.078
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	4.235.133.126	(10.631.681.381)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	4.443.889.410	(1.855.285.345)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể Lãi vay, thuế TNDN phải nộp)	11	(6.823.973.789)	1.718.763.214
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	784.702.445	(696.284.204)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(4.275.898.640)	(6.405.970.530)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(3.084.010.760)	(1.239.068.601)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	15	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16	(125.107.200)	(468.287.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>33.882.529.846</b>	<b>26.182.946.231</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(1.361.116.078)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	4.808.080.808	938.359.198
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(153.150.345.691)	(88.686.897.261)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	61.621.414.246	63.582.409.590
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.345.204.824	3.213.065.649
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(83.736.761.891)</b>	<b>(20.953.062.824)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	64.931.720.000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của d.nghiệp đã phát hành	32	(190.241.874)	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	72.890.694.000	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(83.303.652.000)	(10.412.958.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>54.328.520.126</b>	<b>(10.412.958.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>4.259.771.316</b>	<b>(5.183.074.593)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>12.890.497.688</b>	<b>18.023.642.387</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>17.150.269.004</b>	<b>12.840.567.794</b>

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Đình Chính

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2024



GIÁM ĐỐC

Lê Thanh Sơn

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## I, Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp

1, Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương (gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0102327357 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 25 tháng 7 năm 2007 và các giấy chứng nhận điều chỉnh.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2024 là 137 người ( 31 tháng 12 năm 2023: 209 người)

Vốn kinh doanh: 164.931.720.000 VND (Bằng chữ: Một trăm sáu mươi tư tỉ chín trăm ba mươi một triệu bảy trăm hai mươi nghìn đồng)

2, Lĩnh vực kinh doanh:

- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương

- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển

Chi tiết: Cho thuê tàu, thuyền và kết cấu nổi không kèm người điều khiển

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải

Chi tiết: - Dịch vụ đại lý, giao nhận vận chuyển - Logistics - Môi giới thuê tàu biển, phương tiện vận tải bộ. - Hoạt động của đại lý làm thủ tục hải quan; - Kinh doanh vận tải đa phương thức quốc tế (trừ hóa lỏng khí để vận chuyển).

- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ

Chi tiết: - Kinh doanh dịch vụ vận chuyển khí CNG - Kinh doanh dịch vụ vận chuyển than bằng đường bộ - Vận tải hàng hóa xăng, dầu, gas - Kinh doanh dịch vụ vận chuyển khí LPG, LNG và các loại khí hóa lỏng khác

- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa

Chi tiết:

+ Kinh doanh dịch vụ vận chuyển than bằng đường thủy

+ Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng đường thủy nội địa.

- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan

Chi tiết:

+ Mua bán khí CNG

+ Mua bán than

+ Bán buôn xăng, dầu, khí hóa lỏng

+ Mua bán khí LPG, LNG và các loại khí hóa lỏng khác

và Các ngành nghề khác chi tiết theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp của Công ty.

3, 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,

4, Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:

5, Cấu trúc doanh nghiệp:

5,1 Danh sách các công ty con:

5,2 Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:

5,3 Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

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

1, Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12

2, Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Đồng Việt Nam



### III, Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1, Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp
- 2, Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty tuân thủ nghiêm túc Chuẩn mực kế toán căn cứ theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và tuân thủ kịp thời các Thông tư khác của Bộ tài chính ban hành;

### IV, Các chính sách kế toán áp dụng

- 1, Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
- 2, Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền;
- 3, Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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,
- 4, Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
- 5, Nguyên tắc kế toán 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,
- 6, Nguyên tắc ghi nhận 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 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 gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền, Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm 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 theo các quy định kế toán hiện hành, Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá 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,
- 7, Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư: 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,
- 8, Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh,
- 9, Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại,
- 10, Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Các khoản chi phí trả trước bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng, chi phí sửa chữa và bảo dưỡng các phương tiện vận chuyển và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty, 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 trong thời gian sử dụng hữu ích theo ước tính của Ban Giám đốc Công ty,
- 11, 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

- 12, Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính
- 13, Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ, Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa,
- 14, Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Tài khoản này dùng để phản ánh các khoản được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả trong kỳ này để đảm bảo khi các khoản chi trả phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh,  
Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ,
- 15, Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 kỳ hoạt động,
- 16, Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
- 17, Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi
- 18, Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
- 19, Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: 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,  
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 kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán của kỳ đó, 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 của bảng cân đối 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,
- 20, Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
- 21, Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán,
- 22, Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Lãi vay Ngân hàng được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính căn cứ trên cơ sở thời gian vay và lãi suất từng kỳ,
- 23, Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: Phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ,...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng,...)

24, Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

- 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 chịu thuế trong năm, thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu 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 chịu 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 chi 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,

25, Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

#### V, Các chính sách kế toán áp dụng:

- 1, Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn
- 2, Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành,..)
- 3, Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
  - Các khoản dự phòng;
  - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá

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

1 Tiền	30/09/2024	31/12/2023
- Tiền mặt	293.411.879	142.838.383
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	16.856.857.125	12.747.659.305
- Tiền gửi có kỳ hạn		
<b>Cộng</b>	<b>17.150.269.004</b>	<b>12.890.497.688</b>

#### 2 Các khoản đầu tư tài chính

##### a) Chứng khoán kinh doanh

	30/09/2024		31/12/2023		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu					
- Tổng giá trị trái phiếu					
- Các khoản đầu tư khác					
	-	-	-	-	-

**b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	30/09/2024		31/12/2023	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
<b>b1) Ngắn hạn</b>	154.390.743.898	-	56.690.246.574	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	154.390.743.898		56.690.246.574	
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
<b>b2) Dài hạn</b>	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
	<b>154.390.743.898</b>	<b>-</b>	<b>56.690.246.574</b>	<b>-</b>

**c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	30/09/2024		31/12/2023		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<b>Đầu tư vào công ty con</b>					
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>					
-					
-					
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>					
	-	-	-	-	-

Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ

Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ

**3 Phải thu khác**

	30/09/2024		31/12/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>b1) Ngắn hạn</b>	3.844.834.603	-	8.859.427.951	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ	645.363.107		5.270.000.000	
- Các khoản chi hộ				
- Tạm ứng	502.820.422		1.968.749.996	
- Phải thu khác	2.696.651.074		1.620.677.955	
<b>b2) Dài hạn</b>	3.402.551.000	-	2.936.965.600	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ	3.126.865.600		2.936.965.600	
- Các khoản chi hộ				
- Tạm ứng	275.685.400			
- Phải thu khác				
	<b>7.247.385.603</b>	<b>-</b>	<b>11.796.393.551</b>	<b>-</b>

## 4 Nợ xấu

	30/09/2024		31/12/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Phải thu khách hàng	871.647.245	871.647.245	1.223.496.013	1.223.496.013
- Phải thu ngắn hạn khác			114.378.288	114.378.288
- Tài sản thiếu chờ xử lý	671.818.182	671.818.182	671.818.182	671.818.182
- Trả trước cho nhà cung cấp	-	-	84.509.620	84.509.620
	1.543.465.427	1.543.465.427	2.094.202.103	2.094.202.103

## 5 Hàng tồn kho

	30/09/2024		31/12/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	5.148.147.697		9.592.037.107	
- Công cụ, dụng cụ				
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang				
- Thành phẩm				
- Hàng hóa	-		-	
- Hàng gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
	5.148.147.697	-	9.592.037.107	-

## 6 Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2024		31/12/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<b>a) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn</b>				
<b>Cộng</b>	-	-	-	-
<b>b) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn</b>				
- Mua sắm	142.800.000		142.800.000	
- Xây dựng cơ bản	202.325.000		202.325.000	
- Sửa chữa			3.050.064.006	
	345.125.000	-	3.395.189.006	-

**7 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

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

**Nguyên giá TSCĐ hữu hình**

<b>Số dư đầu năm</b>		<b>256.214.138.015</b>	<b>33.636.364</b>	<b>-</b>	<b>256.247.774.379</b>
- Mua trong kỳ		4.411.384.714			4.411.384.714
- Đầu tư XDCB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)					-
- Thanh lý, nhượng bán (-)		(10.988.606.801)			(10.988.606.801)
- Giảm khác (-)					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>249.636.915.928</b>	<b>33.636.364</b>	<b>-</b>	<b>249.670.552.292</b>

**Giá trị hao mòn lũy kế**

<b>Số dư đầu năm</b>		<b>131.115.504.574</b>	<b>33.636.364</b>	<b>-</b>	<b>131.149.140.938</b>
- Khấu hao trong kỳ		15.117.236.724			15.117.236.724
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)					-
- Thanh lý, nhượng bán (-)		(10.703.768.721)			(10.703.768.721)
- Giảm khác (-)					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>		<b>135.528.972.577</b>	<b>33.636.364</b>	<b>-</b>	<b>135.562.608.941</b>

**Giá trị còn lại của TSCĐ HH**

- Tại ngày đầu kỳ	-	125.098.633.441	-	-	125.098.633.441
- Tại ngày cuối kỳ	-	114.107.943.351	-	-	114.107.943.351

Như đã trình bày tại thuyết minh số 12, Công ty đã thế chấp phương tiện vận tải với giá trị còn lại tại ngày 30 tháng 9 năm 2024 là 111.400.708.196 VND để đảm bảo cho khoản tiền vay Ngân hàng.

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình tại ngày 30 tháng 09 năm 2024 bao gồm các tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 85.095.548.378 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023: 85.556.584.910 VND).

**8 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
-----------	-------------------	--------------------	----------------------	-------------------	-----------

**Nguyên giá TSCĐ vô hình**

<b>Số dư đầu năm</b>			<b>150.000.000</b>	<b>51.000.000</b>	<b>201.000.000</b>
- Mua trong kỳ					-
- Giảm khác (-)					-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>150.000.000</b>	<b>51.000.000</b>	<b>201.000.000</b>

**Giá trị hao mòn lũy kế**

<b>Số dư đầu năm</b>			10.349.463	51.000.000	<b>61.349.463</b>
- Khấu hao trong kỳ			37.500.003		<b>37.500.003</b>
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47.849.466</b>	<b>51.000.000</b>	<b>98.849.466</b>

**Giá trị còn lại của TSCĐ VH**

- Tại ngày đầu kỳ	-	-	139.650.537	-	139.650.537
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	102.150.534	-	102.150.534

9 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

10 Tăng, giảm bất động sản đầu tư

11 Chi phí trả trước	30/09/2024	31/12/2023
a) Ngắn hạn	1.291.301.267	1.344.631.639
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí mua bảo hiểm	524.116.019	
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có thể)	767.185.248	1.344.631.639
b) Dài hạn	44.906.577	1.314.500.125
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm		
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có thể)	44.906.577	1.314.500.125
	<b>1.336.207.844</b>	<b>2.659.131.764</b>

12 Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2024	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2023	
	Giá trị			Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	13.883.944.000	24.296.902.000	24.296.902.000	13.883.944.000	-
MSB - CNHCM	-	3.470.986.000	17.354.930.000	13.883.944.000	
BIDV - CN Trảng Tiền	13.883.944.000	20.825.916.000	6.941.972.000		
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	52.064.778.000	59.006.750.000	69.419.708.000	62.477.736.000	-
MSB - CNHCM	-	-	62.477.736.000	62.477.736.000	
BIDV - CN Trảng Tiền	52.064.778.000	59.006.750.000	6.941.972.000		
	<b>65.948.722.000</b>	<b>83.303.652.000</b>	<b>93.716.610.000</b>	<b>76.361.680.000</b>	<b>-</b>

c) Các khoản nợ thuê tài chính

	Quý III/2024		Quý III/2023		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống					
Trên 1 năm đến 5 năm					
	-	-	-	-	-

Tại ngày 29 tháng 04 năm 2022, Công ty ký hợp đồng vay dài hạn số 2904/2022/HĐCV với Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh với giá trị giải ngân là 93.716.610.000 VND, để tài trợ đầu tư mua tàu PVT ELENA với lãi suất vay là SOFR + margin 5,7%. Tại thời điểm 03/04/2024, công ty đã tái cấu trúc khoản vay từ ngân hàng MSB- CN Hồ Chí Minh sang ngân hàng BIDV - CN Trảng Tiền Hà Nội với khoản dư gốc vay là: 72.890.694.000 đồng, lãi suất cố định năm đầu là 6,3%, năm thứ hai là 7% và các năm tiếp theo là lãi suất cơ sở + margin là 2,2%. Khoản vay được đảm bảo tại BIDV - CN Trảng Tiền bằng tài sản là tàu PVT ELENA với giá trị thế chấp được định giá là 243.214.000.000 VND.

13 Trái phiếu phát hành

14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	31/12/2023	Số phải nộp/phải thu trong kỳ	Số đã thực nộp/bù trừ trong kỳ	30/09/2024
<b>a) Phải nộp</b>	<b>833.739.074</b>	<b>7.514.433.434</b>	<b>6.231.329.908</b>	<b>2.116.842.600</b>
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa	324.956.849	2.467.262.562	2.591.112.702	201.106.709
Thuế GTGT hàng nhập khẩu				
Thuế tiêu thụ đặc biệt				
Thuế xuất, nhập khẩu				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	416.186.249	4.524.146.110	3.084.010.760	1.856.321.599
Thuế thu nhập cá nhân	92.595.976	518.024.762	551.206.446	59.414.292
Thuế nhà thầu nộp thay				
Thuế môn bài		5.000.000	5.000.000	
Các loại thuế khác				
<b>b) Phải thu</b>	<b>2.191.630.381</b>	<b>704.908.567</b>	<b>-</b>	<b>2.896.538.948</b>
Thuế GTGT đầu vào	2.191.630.381	704.908.567		2.896.538.948
Thuế GTGT đầu ra		-		-
Thuế thu nhập doanh nghiệp				

15 Chi phí phải trả

30/09/2024

31/12/2023

a) Ngắn hạn

- Chi phí lãi vay

10.184.729

- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn

- Các khoản trích trước khác

4.747.942.107

1.432.338.286

Cộng

4.758.126.836

1.432.338.286

b) Dài hạn

- Chi phí lãi vay

- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn

- Các khoản trích trước khác

Cộng

-

-

16 Phải trả khác

30/09/2024

31/12/2023

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết

- Kinh phí công đoàn

97.507.459

98.803.715

- Bảo hiểm xã hội

- Bảo hiểm y tế

- Bảo hiểm thất nghiệp

- Phải trả về cổ phần hoá

- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn

645.363.107

5.270.000.000

- Cổ tức, lợi nhuận phải trả

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

857.356.586

843.044.639

Cộng

1.600.227.152

6.211.848.354



<b>b) Dài hạn</b>		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	3.126.865.600	2.936.965.600
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>3.126.865.600</b>	<b>2.936.965.600</b>
<b>17 Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>30/09/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Doanh thu nhận trước		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	0
<b>Cộng</b>	-	-
<b>b) Dài hạn</b>		
-		
- Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>18 Dự phòng phải trả</b>	<b>30/09/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Chi phí bảo hành		
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	-	11.677.172.164
- Dự phòng phải trả khác		-
<b>Cộng</b>	-	<b>11.677.172.164</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Chi phí bảo hành		
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	9.040.000.000	
- Dự phòng phải trả khác		
<b>Cộng</b>	<b>9.040.000.000</b>	-
<b>19 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<b>30/09/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:</b>		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:</b>		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

<b>20 Vốn chủ sở hữu</b>	<b>Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>	<b>LNST chưa phân phối</b>	<b>CỘNG</b>
<b>Tại ngày 01/01/2023</b>	<b>100.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>16.474.377.249</b>	<b>4.790.726.070</b>	<b>121.265.103.319</b>
- Tăng vốn trong kỳ					-
- Lãi trong kỳ				10.738.015.204	10.738.015.204
- Tăng khác					
- Trích quỹ đầu tư phát triển			4.300.000.000	(4.300.000.000)	-
- Lỗ trong kỳ				-	-
- Trích quỹ KT-PL				(236.545.000)	(236.545.000)
- Trích quỹ Thường BĐH				(236.545.000)	(236.545.000)
- Chia cổ tức					-
<b>Tại ngày 31/12/2023</b>	<b>100.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>20.774.377.249</b>	<b>10.755.651.274</b>	<b>131.530.028.523</b>
<b>Tại ngày 01/01/2024</b>	<b>100.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>20.774.377.249</b>	<b>10.755.651.274</b>	<b>131.530.028.523</b>
- Tăng vốn trong kỳ	64.931.720.000			-	64.931.720.000
- Lãi trong kỳ				17.778.584.441	17.778.584.441
- Tăng khác					-
- Trích quỹ đầu tư phát triển			9.170.000.000	(9.170.000.000)	-
- Giảm vốn trong kỳ		(190.241.874)		-	(190.241.874)
- Lỗ trong kỳ				-	-
- Trích quỹ KT-PL				(1.074.000.000)	(1.074.000.000)
- Trích quỹ Thường BĐH				(500.000.000)	(500.000.000)
- Chia cổ tức				-	-
<b>Tại ngày 30/09/2024</b>	<b>164.931.720.000</b>	<b>(190.241.874)</b>	<b>29.944.377.249</b>	<b>17.790.235.715</b>	<b>212.476.091.090</b>

<b>b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>30/09/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Tổng công ty CP Vận tải Dầu Khí	89.199.000.000	52.059.000.000
Nguyễn Hồng Hiệp	34.431.800.000	20.254.000.000
Công ty TNHH Vận tải biển Châu Á Thái Bình Dương	34.020.400.000	10.000.000.000
Ngân hàng TM TNHH MTV Dầu khí Toàn Cầu		10.000.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	7.280.520.000	7.687.000.000
	<b>164.931.720.000</b>	<b>100.000.000.000</b>

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	100.000.000.000	100.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	64.931.720.000	
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	164.931.720.000	100.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

<b>d) Cổ tức</b>	<b>30/09/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		
<b>đ) Cổ phiếu</b>	<b>30/09/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	16.493.172	10.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	16.493.172	10.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	16.493.172	10.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	16.493.172	10.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	16.493.172	10.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10,000 VND/cổ phiếu</i>		
<b>e) Các quỹ của doanh nghiệp:</b>	<b>30/09/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	29.944.377.249	20.774.377.249
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
<b>21 Nguồn kinh phí</b>		
<b>22 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán</b>	<b>30/09/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
a) Tài sản thuê ngoài		
b) Tài sản nhận giữ hộ		
c) Ngoại tệ các loại:		
- USD	269.448,32	192.915,38
- EUR	200,14	200,14
- JPY		
- SGD		
đ) Nợ khó đòi đã xử lý:		
<b>23 Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình</b>		
- ...		

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

		Quý III/2024	Quý III/2023
<b>1</b>	<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
	Doanh thu bán hàng	26.439.480.000	5.290.452.500
	Doanh thu cung cấp dịch vụ	52.494.956.719	58.106.618.719
	<b>Cộng</b>	<b>78.934.436.719</b>	<b>63.397.071.219</b>
<b>2</b>	<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>Quý III/2024</b>	<b>Quý III/2023</b>
	- Chiết khấu thương mại		
	- Giảm giá hàng bán		
	- Hàng bán bị trả lại		
	<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3</b>	<b>Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý III/2024</b>	<b>Quý III/2023</b>
	Giá vốn của hàng hóa đã bán	26.434.050.000	5.289.725.000
	Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	40.529.040.132	49.375.734.846
	<b>Cộng</b>	<b>66.963.090.132</b>	<b>54.665.459.846</b>
<b>4</b>	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Quý III/2024</b>	<b>Quý III/2023</b>
	- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.927.350.816	896.566.484
	- Lãi bán các khoản đầu tư		
	- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
	- Lãi chênh lệch tỷ giá	80.598.256	87.467.738
	- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
	<b>Cộng</b>	<b>2.007.949.072</b>	<b>984.034.222</b>
<b>5</b>	<b>Chi phí tài chính</b>	<b>Quý III/2024</b>	<b>Quý III/2023</b>
	- Lãi tiền vay	1.086.770.281	2.202.667.755
	- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
	- Lỗ chênh lệch tỷ giá	54.736.944	158.444.220
	- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
	- Chi phí tài chính khác	-	
	- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
	<b>Cộng</b>	<b>1.141.507.225</b>	<b>2.361.111.975</b>
<b>6</b>	<b>Thu nhập khác</b>	<b>Quý III/2024</b>	<b>Quý III/2023</b>
	- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	
	- Tiền phạt thu được		
	- Các khoản khác	1.682.480.820	-
	<b>Cộng</b>	<b>1.682.480.820</b>	<b>-</b>
<b>7</b>	<b>Chi phí khác</b>	<b>Quý III/2024</b>	<b>Quý III/2023</b>
	- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	
	- Các khoản bị phạt		
	- Chi phí khác	1.307.349.828	51.874.790
	<b>Cộng</b>	<b>1.307.349.828</b>	<b>51.874.790</b>

## 8 Chi phí sản xuất kinh doanh

### a) Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý III/2024	Quý III/2023
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.667.189.156	10.398.278.434
- Chi phí nhân công	13.368.770.216	7.953.333.723
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.888.004.370	7.063.180.947
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.746.056.293	28.901.599.751
- Chi phí khác bằng tiền	6.946.331.531	2.910.559.355
<b>Cộng</b>	<b>44.616.351.566</b>	<b>57.226.952.210</b>

### b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa; tái cơ cấu, dự phòng khác
- Các khoản ghi giảm khác

Quý III/2024      Quý III/2023

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

	Quý III/2024	Quý III/2023
- Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ báo cáo:	9.125.607.992	4.741.166.466
- Điều chỉnh trong kỳ:	156.000.000	173.114.183
+ Thu nhập không chịu thuế		
+ Các khoản chi phí không được khấu trừ	156.000.000	173.114.183
- Thu nhập chịu thuế trong kỳ báo cáo	9.281.607.992	4.914.280.649
- Lỗi năm trước mang sang (-)	-	
- Thuế suất trong kỳ báo cáo	20%	20%
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<b>1.856.321.598</b>	<b>982.856.130</b>

## 10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (-)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Quý III/2024      Quý III/2023

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

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

- a) Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:
- b) Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo
- c) Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

Quý III/2024      Quý III/2023

**IX, Những thông tin khác**

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

**a) Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết:**

- Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào báo cáo KQKD trong kỳ:

**b) Công cụ tài chính:**

**b,1 Hệ số đòn bẩy tài chính :**

+ Các khoản vay

*Trừ : Tiền và tương đương tiền*

+ Nợ thuần

+ Vốn chủ sở hữu

**Tỷ lệ nợ thuần trên Vốn chủ sở hữu**

**Quý III/2024**

**Quý III/2023**

**30/09/2024**

**31/12/2023**

65.948.722.000

76.361.680.000

17.150.269.004

12.890.497.688

48.798.452.996

63.471.182.312

212.476.091.090

131.530.028.523

**0,23**

**0,48**

**b,2 Quản lý rủi ro thanh khoản :**

**Tài sản tài chính**

+ Tiền và các khoản tương đương tiền

+ Phải thu khách hàng và phải thu khác

+ Đầu tư tài chính

**Tổng cộng**

**30/09/2024**

**31/12/2023**

17.150.269.004

12.890.497.688

23.485.257.177

28.652.107.071

154.390.743.898

56.690.246.574

**195.026.270.079**

**98.232.851.333**

**Công nợ tài chính**

+ Các khoản vay

+ Phải trả người bán và phải trả khác

+ Chi phí phải trả

**Tổng cộng**

65.948.722.000

79.629.500.223

17.969.528.494

19.253.704.734

4.758.126.836

1.432.338.286

**88.676.377.330**

**100.315.543.243**

**Chênh lệch thanh khoản thuần**

**106.349.892.749**

**(2.082.691.910)**

**b,3 Quản lý rủi ro tỷ giá:**

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

**3 Thông tin về các bên liên quan:**

**Nghiệp vụ, số dư Công ty với các đơn vị thành viên:**

Quý III/2024	Doanh thu hoạt động	Phải thu thương mại	Phải thu khác	Phải trả thương mại	Phải trả khác
- TCT CP vận tải dầu khí	763.824.283	496.779.124	6.300.000		
<i>CN TCT - Cty DVHH dầu khí</i>	374.696.608	132.781.179			108.900.000
<i>CN TCT - Cty Quản lý tàu</i>	77.350.000	50.598.000			
- Cty CP vận tải dầu khí Thái Bình Dương	209.861.200	74.636.016			
- Cty CP vận tải xăng dầu Phương Nam	133.470.000	52.185.600			
Công ty CP Vận tải Sản phẩm khí Quốc tế	389.570.450	147.267.200			118.000.000
- Cty CP vận tải dầu khí Vũng tàu	42.412.500	45.805.500			
- Cty CP Vận tải và Tiếp vận Phương Đông Việt	106.855.000	43.804.800			
- Cty CP vận tải dầu khí Hà Nội	74.372.727				
- Cty CP vận tải dầu khí Quảng Ngãi					
- Cty CP Vận tải Nhật Việt				149.247.095	
	<b>2.211.464.400</b>	<b>1.497.483.249</b>	<b>6.300.000</b>	<b>-</b>	<b>226.900.000</b>

Nghiệp vụ, số dư Công ty với các đơn vị của Tập đoàn dầu khí Việt nam:	Quý III/2024	Quý III/2023
- Doanh thu dịch vụ - thương mại	23.016.700.121	36.431.143.899
- Chi phí lãi vay	-	-
- Phải thu thương mại	11.783.530.538	17.749.456.493
- Phải thu khác	143.025.088	10.000
- Phải trả thương mại	-	-
- Phải trả khác	195.000.000	388.500.000

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

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

**a) Tài sản theo lĩnh vực kinh doanh**

Tại ngày 30/9/2024	Dịch vụ vận tải	Dịch vụ khác	Thương mại	Khác	Tổng
Tài sản bộ phận	319.093.737.936		1.158.036.000		320.251.773.936
Tài sản không phân bổ				-	
<b>Tổng tài sản</b>					<b>320.251.773.936</b>
Nợ phải trả bộ phận	106.617.932.846		1.157.750.000		107.775.682.846
Nợ phải trả không bộ phận					
<b>Tổng nợ phải trả</b>					<b>107.775.682.846</b>
Doanh thu gộp	52.494.956.719		26.439.480.000		78.934.436.719
Các khoản giảm trừ doanh thu					
<b>Doanh thu thuần</b>					<b>78.934.436.719</b>

**b) Doanh thu theo lĩnh vực bộ phận**

	Quý III/2024	Quý III/2023
+ Dịch vụ vận tải	52.494.956.719	58.106.618.719
+ Dịch vụ OFS/FPSO		
+ Dịch vụ khác		
+ Thương mại - dịch vụ khác	26.439.480.000	5.290.452.500
	<b>78.934.436.719</b>	<b>63.397.071.219</b>

**c) Giá vốn theo lĩnh vực bộ phận**

	Quý III/2024	Quý III/2023
+ Dịch vụ vận tải	40.529.040.132	49.375.734.846
+ Dịch vụ OFS/FPSO		
+ Dịch vụ khác		
+ Thương mại-dịch vụ khác	26.434.050.000	5.289.725.000
	<b>66.963.090.132</b>	<b>54.665.459.846</b>

d) Kết quả kinh doanh theo lĩnh vực bộ phận

	Quý III/2024	Quý III/2023
+ Dịch vụ vận tải	11.965.916.587	8.730.883.873
+ Dịch vụ OFS/FPSO	-	-
+ Dịch vụ khác	-	-
+ Thương mại	5.430.000	727.500
	<b>11.971.346.587</b>	<b>8.731.611.373</b>

5 Thông tin so sánh

	Quý III/2024	Quý III/2023	Chênh lệch
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	78.934.436.719	63.397.071.219	15.537.365.500
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	9.125.607.992	4.741.166.466	4.384.441.526

6 Thông tin về hoạt động liên tục

7 Những thông tin khác

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Đình Chính

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2024

GIÁM ĐỐC




Lê Thanh Sơn

