

CÔNG TY CỔ PHẦN TIN HỌC VIỄN THÔNG PETROLIMEX



PETROLIMEX

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
CHO KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/01/2025 ĐẾN NGÀY 30/06/2025



Tháng 07 năm 2025

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP	02 - 03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP	04
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP	05
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP	06 - 24

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025

Mẫu số B01 - DN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2025	01/01/2025
1	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn	100		75.782.876.083	86.888.587.524
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		24.349.342.469	25.269.180.330
1. Tiền	111	5	4.702.349.790	10.135.572.930
2. Các khoản tương đương tiền	112		19.646.992.679	15.133.607.400
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		3.313.105.839	3.236.494.035
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	3.313.105.839	3.236.494.035
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		30.333.008.089	46.909.061.211
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	26.371.642.059	46.390.390.448
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.376.685.440	1.259.513.952
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	2.482.517.521	1.596.646.390
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-1.897.836.931	-2.337.489.579
IV. Hàng tồn kho	140		15.920.100.379	8.314.457.508
1. Hàng tồn kho	141	9	15.920.100.379	8.314.457.508
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.867.319.307	3.159.394.440
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	1.867.319.307	3.159.394.440
B. Tài sản dài hạn	200		14.016.531.721	14.227.478.840
I. Các khoản thu dài hạn	210		589.190.000	589.190.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	8	589.190.000	589.190.000
II. Tài sản cố định	220		3.586.334.739	4.131.465.827
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	3.586.334.739	4.131.465.827
- Nguyên giá	222		19.251.749.081	18.980.907.973
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-15.665.414.342	-14.849.442.146
3. Tài sản cố định vô hình	227	12		
- Nguyên giá	228		1.654.405.900	1.654.405.900
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-1.654.405.900	-1.654.405.900
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		4.168.375.001	3.359.511.363
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	4.168.375.001	3.359.511.363
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.672.631.981	6.147.311.650
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	5.672.631.981	6.147.311.650
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		89.799.407.804	101.116.066.364
C. Nợ phải trả	300		27.195.395.975	28.388.396.181
I. Nợ ngắn hạn	310		27.075.395.975	28.268.396.181
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	10.046.742.637	16.484.618.483

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2025	01/01/2025
1	2	3	4	5
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.846.829.200	568.278.594
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	15	879.399.875	2.889.024.478
4. Phải trả người lao động	314		864.538.572	5.212.962.756
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	17	307.208.666	661.533.867
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	7.731.830.816	562.611.729
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	18	172.631.775	185.722.331
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.226.214.434	1.703.643.943
II. Nợ dài hạn	330		120.000.000	120.000.000
7. Phải trả dài hạn khác	337	16	120.000.000	120.000.000
D. Vốn chủ sở hữu	400		62.604.011.829	72.727.670.183
I. Vốn chủ sở hữu	410	19	62.604.011.829	72.727.670.183
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		39.000.000.000	39.000.000.000
-Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		39.000.000.000	39.000.000.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		18.897.114.164	17.498.214.164
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.706.897.665	16.229.456.019
-LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.293.956.019	2.240.952.486
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.412.941.646	13.988.503.533
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		89.799.407.804	101.116.066.364

Người lập biểu



Nguyễn Khánh Linh

Kế toán trưởng



Cao Thị Hồng Vân

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2025

Giám đốc



Nguyễn Văn Quý

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025

Mẫu số B02 - DN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		Lũy từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	21	32.941.732.619	52.883.639.240	55.007.470.564	69.718.085.141
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		32.941.732.619	52.883.639.240	55.007.470.564	69.718.085.141
4. Giá vốn hàng bán	11	22	17.851.504.334	33.868.448.822	32.352.105.300	44.636.083.697
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		15.090.228.285	19.015.190.418	22.655.365.264	25.082.001.444
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	228.070.964	283.066.866	390.617.405	549.205.253
7. Chi phí tài chính	22	24	6.106.985		10.845.331	1.358.722
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24	25	10.212.149.143	11.299.811.105	20.035.675.563	18.619.833.031
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25					
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5.100.043.121	7.998.446.179	2.999.461.775	7.010.014.944
11. Thu nhập khác	31	26		38.825.679	17.271.222	42.124.375
12. Chi phí khác	32			450.760.401	555.940	450.760.401
13. Lợi nhuận khác	40			-411.934.722	16.715.282	-408.636.026
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.100.043.121	7.586.511.457	3.016.177.057	6.601.378.918
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	603.235.411	1.859.192.302	603.235.411	1.859.192.302
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		4.496.807.710	5.727.319.155	2.412.941.646	4.742.186.616
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	29	1.153	1.469	619	1.216
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu



Nguyễn Khánh Linh

Kế toán trưởng



Cao Thị Hồng Vân

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2025

Giám đốc



Nguyễn Văn Quý

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mẫu số B03 - DN
Đơn vị tính: VND

Nội dung	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<u>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</u>				
<u>1. Lợi nhuận trước thuế</u>	<u>1</u>		<u>3.016.177.057</u>	<u>6.601.378.918</u>
<u>2. Điều chỉnh cho các khoản</u>				
- Khấu hao TSCĐ & BĐSĐT	2		916.872.196	777.221.459
- Các khoản dự phòng	3		426.562.092	1.637.111.403
- Lãi, lỗ chênh lệch TGHD do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4		10.678.335	-39.872.930
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	5		-382.260.411	-506.997.989
<u>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</u>	<u>8</u>		<u>3.988.029.269</u>	<u>8.468.840.861</u>
- Tăng giảm các khoản phải thu	9		17.015.705.770	-6.319.522.107
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		-7.605.642.871	-6.228.161.969
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		-12.097.770.548	3.822.963.779
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		1.766.754.802	2.486.572.494
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-2.153.012.277	-2.587.580.986
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-1.537.600.000	-3.683.000.000
<u>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</u>	<u>20</u>		<u>-623.535.855</u>	<u>-4.039.887.928</u>
<u>II. Lưu chuyển từ hoạt động đầu tư</u>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-678.625.000	-60.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23			-150.494.543
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			2.191.151.618
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		382.260.411	506.997.989
<u>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</u>	<u>30</u>		<u>-296.364.589</u>	<u>2.487.655.064</u>
<u>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</u> <u>(50=20+30+40)</u>	<u>50</u>		<u>-919.900.444</u>	<u>-1.552.232.864</u>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		25.269.180.330	24.710.865.723
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		62.583	39.872.930
<u>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</u> <u>(70=50+60+61)</u>	<u>70</u>		<u>24.349.342.469</u>	<u>23.198.505.789</u>

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2025

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Nguyễn Khánh Linh

Cao Thị Hồng Vân

Nguyễn Văn Quý

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09a - DN**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP****1.1 Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Tin học Viễn thông Petrolimex (gọi tắt là "Công ty"), trụ sở đặt tại số 1 Khâm Thiên, Phường Văn Miếu – Quốc Tử Giám, Thành phố Hà Nội, được cổ phần hóa từ Trung tâm Tin học và Tự động hóa Petrolimex theo Công văn số 589/CP-ĐMDN ngày 08/05/2003 của Thủ tướng Chính phủ.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 0101409374 đăng ký lần đầu ngày 23/09/2003 và thay đổi lần thứ tám ngày 27/07/2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ là 39.000.000.000 VND (Bằng chữ: Ba mươi chín tỷ đồng), mệnh giá cổ phần là 10.000 VND.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại và dịch vụ.**1.3 Ngành nghề kinh doanh:**

Mã ngành, nghề kinh doanh	Tên ngành, nghề kinh doanh
4651 (Chính)	Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm Chi tiết: - Cung cấp phần mềm; - Mua bán máy tính, phần mềm, thiết bị ngoại vi, các thiết bị điện tử, tin học, thiết bị tự động hóa và các hệ thống dây chuyền công nghiệp;
3313	Sửa chữa thiết bị điện tử và quang học Chi tiết: Bảo dưỡng và sửa chữa máy tính, phần mềm, thiết bị ngoại vi, các thiết bị điện tử, tin học, thiết bị tự động hóa và các hệ thống dây chuyền công nghiệp;
3320	Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp Chi tiết: Lắp đặt máy tính, phần mềm, thiết bị ngoại vi, các thiết bị điện tử, tin học, thiết bị tự động hóa và các hệ thống dây chuyền công nghiệp;
6201	Lập trình máy vi tính Chi tiết: Sản xuất phần mềm;
6202	Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính Chi tiết: Tư vấn phần mềm;
2620	Sản xuất máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính Chi tiết: - Sản xuất máy tính; - Sản xuất thiết bị tự động hoá;
7490	Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu Chi tiết: - Dịch vụ phát triển và ứng dụng khoa học kỹ thuật; - Tư vấn về chuyển giao công nghệ và các giải pháp kỹ thuật trong lĩnh vực điện tử, tin học, tự động hóa;
6190	Hoạt động viễn thông khác Chi tiết: - Thiết lập mạng và cung cấp dịch vụ Internet (IAP, ISP); - Cung cấp (trực tiếp, bán lại) các dịch vụ viễn thông (cơ bản, giá trị gia tăng);
7740	Cho thuê tài sản vô hình phi tài chính Chi tiết: Cho thuê kiểu dáng công nghiệp, nhãn hiệu và các tài sản phi tài chính khác;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09a - DN

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

Mã ngành, nghề kinh doanh	Tên ngành, nghề kinh doanh
4652	Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông Chi tiết: Buôn bán vật tư, thiết bị bưu chính viễn thông, thiết bị đo lường điều khiển, thiết bị tự động hoá, thiết bị điện, linh kiện điện tử;
4610	Đại lý, môi giới, đấu giá hàng hóa Chi tiết: - Môi giới thương mại; - Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa.
7410	Hoạt động thiết kế chuyên dụng Chi tiết: Tư vấn, thiết kế hệ thống tự động hoá (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình và thiết kế phương tiện vận tải;
6399	Dịch vụ thông tin khác chưa được phân vào đâu Chi tiết: - Các dịch vụ lưu trữ và cung cấp thông tin; - Dịch vụ lưu trữ dữ liệu.
8559	Giáo dục khác chưa được phân vào đâu Chi tiết: - Đào tạo nâng cao trình độ nghiệp vụ chuyên môn trong lĩnh vực điện tử, tin học, tự động hóa; - Dạy nghề điện tử, tự động hóa, tin học.
6810	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê Chi tiết: Cho thuê bất động sản;
7730	Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển Chi tiết: - Dịch vụ cho thuê máy móc, thiết bị văn phòng ; - Cho thuê máy móc, thiết bị, phần mềm, phương tiện vận tải.

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: trong vòng 12 tháng.

1.5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: không có yếu tố ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính của Công ty.

1.6 Cấu trúc doanh nghiệp:

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

Đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc		
1. Chi nhánh Miền Nam - Công ty Cổ phần Tin học Viễn thông Petrolimex	209 Hoàng Văn Thụ, Phường Phú Nhuận, Thành phố Hồ Chí Minh.	Kinh doanh thiết bị và dịch vụ phần mềm

1.7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính: các thông tin trên báo cáo tài chính có thể so sánh được.

1. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09a - DN

2. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính, các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

4.2 Chuyển đổi ngoại tệ

Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ được thực hiện theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái và Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính.

Trong kỳ, các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày phát sinh. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) và chi phí tài chính (nếu lỗ). Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại được phản ánh vào chênh lệch tỷ giá hối đoái và được kết chuyển sang doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) và chi phí tài chính (nếu lỗ) tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kỳ kế toán:

a) Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế:

- Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:
 - + Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
 - + Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính:
 - + Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

b) Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***MẪU SỐ B09a - DN**

- Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh: Là tỷ giá khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ được xác định theo tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc tại thời điểm đánh giá cuối kỳ của từng đối tượng.
- Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động: Là tỷ giá được sử dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán bằng ngoại tệ, được xác định trên cơ sở lấy tổng giá trị được phản ánh tại bên Nợ tài khoản tiền chia cho số lượng ngoại tệ thực có tại thời điểm thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi tại thời điểm ngày 01/01/2025 là 25,251 VND/USD (Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Hội sở chính) và 24,110 VND/USD (Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và Phát triển), tại thời điểm ngày 30/06/2025 là 25,259 VND/USD (Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và Phát triển).

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán, bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, được ghi nhận phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

4.4 Các khoản đầu tư tài chính***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:***

Là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng không được phân loại là các khoản tương đương tiền.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:

Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên nhận đầu tư.

4.5 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm: các khoản tạm ứng; ký cược, ký quỹ; phải thu về vật tư, hàng hóa sử dụng để thay thế vật tư, hàng hóa hỏng trong thời gian bảo hành sản phẩm.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn và đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo nguyên tắc như trình bày tại thuyết minh số 4.2. Các khoản phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09a - DN

4.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho của Công ty bao gồm: nguyên vật liệu, hàng hóa và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được xác định theo giá gốc, trường hợp giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì hàng tồn kho được xác định theo giá trị thuần có thể thực hiện được (Theo chuẩn mực kế toán số 02: Hàng tồn kho).

Hàng tồn kho được xác định theo phương pháp giá đích danh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được xác định theo từng dự án đang thực hiện và chưa được quyết toán, bao gồm giá trị nguyên vật liệu, hàng hóa và các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc thực hiện các dự án.

4.7 Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được xác định theo giá gốc.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình hình thành từ mua sắm, đầu tư, xây dựng chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, số khấu hao được tính bằng nguyên giá chia (:) cho thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

	Số năm khấu hao
Máy móc, thiết bị	03 - 07
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 07
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05

Tài sản cố định vô hình bao gồm phần mềm máy vi tính, phần mềm quản lý lao động và phần mềm Support Center, phần mềm Hệ thống thông tin được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian hữu dụng ước tính từ 03 đến 05 năm, phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

4.8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm chi phí đào tạo nguồn nhân lực, chi phí lương và các chi phí khác để đầu tư cho các dự án nghiên cứu mới, nâng cấp sản phẩm hiện có, đầu tư hạ tầng CNTT,...

4.9 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được ghi nhận theo thực tế phát sinh, bao gồm: chi phí công cụ, dụng cụ, chi phí sửa chữa văn phòng, chi phí thuê văn phòng và cước internet phục vụ cho hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***MẪU SỐ B09a - DN**

Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng, chi phí sửa chữa văn phòng được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng từ 12 đến 24 tháng kể từ khi phát sinh.

Chi phí thuê văn phòng thể hiện số tiền thuê đã trả trước, được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Cước internet thể hiện số tiền đã trả trước, được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian sử dụng.

Công ty căn cứ vào thời gian trả trước theo hợp đồng hoặc thời gian phân bổ của từng loại chi phí để phân loại chi phí trả trước ngắn hạn hoặc dài hạn và không thực hiện tái phân loại tại thời điểm báo cáo.

4.10 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;
- Chi phí phải trả là các khoản trích trước chi phí sản xuất kinh doanh thực tế đã phát sinh trong kỳ;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm: phải trả về kinh phí công đoàn và các khoản phải trả khác.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản nợ phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

4.11 Dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận dựa trên ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi ra để thanh toán nghĩa vụ nợ;

Dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa và công trình theo cam kết với khách hàng hoặc theo quy định tại hợp đồng là ước tính của Công ty về khoản nợ phải trả cho thời hạn bảo hành 12 tháng được áp dụng đối với các sản phẩm, hàng hóa trên cơ sở kinh nghiệm của Công ty về xác suất các sản phẩm lỗi, chi phí sửa chữa tại công trình.

4.12 Vốn chủ sở hữu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***MẪU SỐ B09a - DN**

Vốn góp của chủ sở hữu tại ngày 30/06/2025 phản ánh vốn góp của cổ đông trong và ngoài doanh nghiệp, được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông góp cổ phần, tính theo mệnh giá cổ phiếu đã phát hành.

4.13 Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm lãi tiền gửi, tiền ký quỹ, cổ tức được chia và lãi chênh lệch tỷ giá. Cụ thể:

- Tiền lãi được xác định tương đối chắc chắn trên cơ sở số dư tiền gửi, tiền ký quỹ và lãi suất thực tế từng kỳ.
- Cổ tức được chia được ghi nhận theo thông báo của bên chia cổ tức.
- Chênh lệch tỷ giá phản ánh các khoản lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái thực tế phát sinh trong kỳ của các nghiệp vụ phát sinh có gốc ngoại tệ và lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm báo cáo.

Thu nhập khác phản ánh các khoản thu nhập phát sinh từ các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty, ngoài các khoản doanh thu nêu trên.

4.14 Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của hàng hóa, dịch vụ đã bán, cung cấp trong kỳ được ghi nhận theo thực tế phát sinh phù hợp với doanh thu.

4.15 Chi phí tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU SỐ B09a - DN***(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)*

Chi phí tài chính bao gồm lỗ chênh lệch tỷ giá và chi phí tài chính khác, trong đó: chênh lệch tỷ giá phản ánh các khoản lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái thực tế phát sinh trong kỳ của các nghiệp vụ phát sinh có gốc ngoại tệ và lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm báo cáo.

4.16 Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ của kỳ kế toán, bao gồm: chi phí về lương nhân viên bộ phận lao động gián tiếp (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 bộ phận lao động trực tiếp và gián tiếp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp; thuế môn bài, thuế GTGT không được khấu trừ; chi phí dự phòng bảo hành; 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...).

4.17 Thuế

Chi phí thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp phát sinh trong kỳ.

Thu nhập tính thuế có thể khác với tổng lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

4.18 Bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan với Công ty nếu có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động hoặc có chung các thành viên quản lý chủ chốt hoặc cùng chịu sự chi phối của một công ty khác (cùng thuộc Tập đoàn, Tổng công ty).

Công ty TNHH MTV - Tổng công ty Xây lắp và Thương mại Petrolimex góp 50,33% vốn điều lệ và có khả năng kiểm soát đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Theo đó, Công ty TNHH MTV - Tổng công ty Xây lắp và Thương mại Petrolimex được coi là bên liên quan (công ty mẹ) của Công ty. Các công ty con khác và công ty liên kết của Công ty TNHH MTV - Tổng công ty Xây lắp và Thương mại Petrolimex cũng được coi là bên liên quan của Công ty.

Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty: những người lãnh đạo, các nhân viên quản lý của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

Các cá nhân trong Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này được coi là bên liên quan của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09a - DN

5. TIỀN

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
- Tiền mặt	2.753.468.047	796.052.470
- Tiền gửi Ngân hàng không kỳ hạn	1.948.881.743	9.339.520.460
Cộng	4.702.349.790	10.135.572.930

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	VND		VND	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị ghi sổ</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị ghi sổ</i>
Đầu tư ngắn hạn	3.313.105.839	3.313.105.839	3.236.494.035	3.236.494.035
- Tiền gửi có kỳ hạn	3.313.105.839	3.313.105.839	3.236.494.035	3.236.494.035
Cộng	3.313.105.839	3.313.105.839	3.236.494.035	3.236.494.035

7. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	26.371.642.059	46.390.390.448
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu của khách hàng	8.615.971.123	19.883.990.996
Công Ty Xăng Dầu Khu Vực II - TNHH MTV	3.198.677.344	1.895.446.240
Tập Đoàn Xăng Dầu Việt Nam	5.417.293.779	17.988.544.756
- Các khoản phải thu của khách hàng khác	17.755.670.936	26.506.399.452

8. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2025		01/01/2025	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	2.482.517.521		1.596.646.390	
- Phải thu người lao động	1.654.870.756		557.104.593	
- Phải thu khác	827.646.765		1.039.541.797	
b) Dài hạn	589.190.000		589.190.000	
- Ký cược, ký quỹ	589.190.000		589.190.000	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MÃU SỐ B09a - DN**9. HÀNG TỒN KHO**

	30/06/2025		01/01/2025	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	8.299.553.713		4.870.181.012	
- Công cụ, dụng cụ	51.335.000		320.005.000	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5.242.287.779		1.818.671.715	
- Thành phẩm	2.104.049.133		1.023.650.932	
- Hàng hóa	222.874.754		281.948.849	
Cộng	15.920.100.379		8.314.457.508	

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
a) Ngắn hạn	1.867.319.307	3.159.394.440
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	53.772.442	73.979.659
- Các khoản khác	1.813.546.865	3.085.414.781
b) Dài hạn	5.672.631.981	6.147.311.650
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	1.503.634.530	1.678.127.254
- Các khoản khác	4.168.997.451	4.469.184.396

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Đơn vị tính: VND			
	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT, tuyến dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	12.029.915.157	5.356.345.909	1.594.646.907	18.980.907.973
- Mua sắm mới	30.892.290		239.948.818	270.841.108
- Tặng khác				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	12.060.807.447	5.356.345.909	1.834.595.725	19.251.749.081
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	7.942.798.451	5.356.345.909	1.550.297.786	14.849.442.146
- Khấu hao trong năm	892.969.681		23.902.515	916.872.196
- Thanh lý, nhượng bán	100.900.000			100.900.000
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	8.734.868.132	5.356.345.909	1.574.200.301	15.665.414.342
Giá trị còn lại				
- Tại ngày 01/01/2025	4.087.116.706		44.349.121	4.131.465.827
- Tại ngày 30/06/2025	3.325.939.315		260.395.424	3.586.334.739
Nguyên giá Tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng tại ngày 30/06/2025 là 14.071.278.869 đồng.				

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09a - DN**12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Chương trình phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Đơn vị tính: VND			
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	1.188.005.900	466.400.000	1.654.405.900
Số dư cuối kỳ	1.188.005.900	466.400.000	1.654.405.900
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	1.188.005.900	466.400.000	1.654.405.900
- Khấu hao trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	1.188.005.900	466.400.000	1.654.405.900
Giá trị còn lại			
- Tại ngày 01/01/2025			
- Tại ngày 30/06/2025			

Nguyên giá Tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng tại ngày 30/06/2025 là 1.654.405.900 đồng.

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
+ Xây dựng phần mềm quản lý cửa hàng xăng dầu thể hệ thứ II (EGAS-II) và phần mềm quản trị nguồn lực doanh nghiệp thể hệ thứ 2 (PIACOM_ERP II)	3.509.647.727	3.086.784.090
+ Xây dựng phần mềm quản lý kho xăng dầu (TAS)	386.000.001	
+ Xây dựng sản phẩm điều khiển xuất hàng bộ Flexline của hãng DK1	272.727.273	272.727.273
Cộng	4.168.375.001	3.359.511.363

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2025 VND		01/01/2025 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	10.046.742.637	10.046.742.637	16.484.618.483	16.484.618.483
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả	7.243.269.680	7.243.269.680	10.420.765.784	10.420.765.784
Công ty Cổ phần Công nghệ Tinh Vân			2.652.316.800	2.652.316.800
Công ty Cổ phần Phần mềm D2S	33.909.975	33.909.975	3.069.730.200	3.069.730.200
Công ty Cổ phần Phát triển Công nghệ Techpro	2.648.800.000	2.648.800.000		
Công Ty CP Hỗ Trợ Phát Triển Công Nghệ DETECH	1.722.869.698	1.722.869.698		
Công Ty CP TM & Công Nghệ Kỹ Thuật ECOME	1.000.000.000	1.000.000.000	2.500.000.000	2.500.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09a - DN

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

Công ty TNHH Thương mại và dịch vụ công nghệ MBSOFT Việt Nam Veeder Root Company	767.225.000	767.225.000	1.739.645.500	1.739.645.500
- Phải trả cho các đối tượng khác	1.070.465.007	1.070.465.007	459.073.284	459.073.284
	2.803.472.957	2.803.472.957	6.063.852.699	6.063.852.699

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2025 VND	Phát sinh trong kỳ VND	30/06/2025 VND
	Phải nộp	Số phải nộp	Số đã nộp
- Thuế Giá trị gia tăng	673.749.971	234.530.191	728.683.018
- Thuế Giá trị gia tăng hàng nhập khẩu		449.130.217	449.130.217
- Thuế xuất, nhập khẩu		22.618.312	22.618.312
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.153.012.277	603.235.411	2.153.012.277
- Thuế thu nhập cá nhân	62.262.230	1.208.669.528	1.174.364.438
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		4.000.000	4.000.000
Cộng	2.889.024.478	2.522.183.659	4.531.808.262
			879.399.875

16. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
Ngắn hạn	7.731.830.816	562.611.729
- Kinh phí công đoàn;	223.505.178	89.255.103
- Bảo hiểm xã hội;	372.918.000	76.080.000
- Bảo hiểm y tế;	61.827.600	
- Bảo hiểm thất nghiệp;	13.551.600	
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	7.034.804.800	14.804.800
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	25.223.638	382.471.826
Dài hạn	120.000.000	120.000.000
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	120.000.000	120.000.000

17. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
Ngắn hạn	307.208.666	661.533.867
- Doanh thu nhận trước	307.208.666	661.533.867

18. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
Ngắn hạn	172.631.775	185.722.331
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	172.631.775	185.722.331

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09a - DN

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2024	39.000.000.000	16.181.814.164	14.039.652.486	69.221.466.650
- Lãi trong năm trước			4.742.186.616	4.742.186.616
- Tăng khác		1.316.400.000		1.316.400.000
- Giảm khác			-11.798.700.000	-11.798.700.000
Số dư tại ngày 30/06/2024	39.000.000.000	17.498.214.164	6.983.139.102	63.481.353.266
Số dư tại ngày 01/01/2025	39.000.000.000	17.498.214.164	16.229.456.019	72.727.670.183
- Lãi trong năm nay			2.412.941.646	2.412.941.646
- Tăng khác		1.398.900.000		1.398.900.000
- Giảm khác			-13.935.500.000	-13.935.500.000
Số dư tại ngày 30/06/2025	39.000.000.000	18.897.114.164	4.706.897.665	62.604.011.829

Đơn vị tính: VND

CHI TIẾT VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
+ Cổ đông khác	39.000.000.000	39.000.000.000
Cộng	39.000.000.000	39.000.000.000

CÁC GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ PHÂN PHỐI CỔ TỨC, CHIA LỢI NHUẬN

a. Vốn góp của Chủ sở hữu

	Năm 2025 VND	Năm 2024 VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	39.000.000.000	39.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	39.000.000.000	39.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	7.020.000.000	7.800.000.000

b. Cổ phiếu

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	3.900.000	3.900.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

c. Các quỹ của doanh nghiệp

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
- Quỹ đầu tư phát triển	18.897.114.164	17.498.214.164

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09a - DN

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Tại ngày 01/01	16.229.456.019	14.039.652.486
Tăng trong kỳ	2.412.941.646	4.742.186.616
Lợi nhuận trong kỳ	2.412.941.646	4.742.186.616
Giảm trong kỳ	13.935.500.000	11.798.700.000
Giảm khác	13.935.500.000	11.798.700.000
Tại ngày 30/06	4.706.897.665	6.983.139.102

20. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

<u>Ngoại tệ các loại</u>	30/06/2025	01/01/2025
Đô la Mỹ (USD)	100	84.390

21. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	55.007.470.564	69.718.085.141
Doanh thu	21.192.466.661	32.837.100.678
- Doanh thu bán hàng	21.192.466.661	32.837.100.678
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	33.815.003.903	36.880.984.463

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	16.025.015.452	27.949.357.974
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	16.327.089.848	16.686.725.723
Cộng	32.352.105.300	44.636.083.697

23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	382.260.411	506.997.989
- Lãi chênh lệch tỷ giá	8.356.994	42.207.264
Cộng	390.617.405	549.205.253

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	10.845.331	1.358.722
Cộng	10.845.331	1.358.722

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09a - DN

25. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	20.035.675.563	18.619.833.031
+ Chi phí nhân viên	8.809.582.361	8.197.371.744
+ Chi phí VPP, dụng cụ, đồ dùng	1.255.295.017	689.799.360
+ Chi phí khấu hao	814.404.030	759.918.293
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.449.037.016	4.805.662.186
+ Chi phí khác bằng tiền	4.707.357.139	4.167.081.448

26. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
- Tiền phạt thu được		1.406.760
- Các khoản khác	17.271.222	40.717.615
Cộng	17.271.222	42.124.375

27. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
- Các khoản bị phạt	555.940	450.760.401
Cộng	555.940	450.760.401

28. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
+ Tổng lợi nhuận kế toán (1)	3.016.177.057	6.601.378.918
+Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán		
++Các khoản điều chỉnh tăng (2)		
++Các khoản điều chỉnh giảm (3)		
+Tổng lợi nhuận tính thuế (4)=(1)+(2)-(3)	3.016.177.057	6.601.378.918
++Lợi nhuận áp dụng thuế suất 10% (4a)		
++Lợi nhuận áp dụng thuế suất 20% (4b)		
+Thuế TNDN phải nộp (5)=(4)*20%	603.235.411	1.320.275.784
+Thuế TNDN được giảm (6)=(4a)*10%*50%		
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		538.916.518
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	603.235.411	1.859.192.302

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09a - DN

29. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	23.398.921.953	17.525.489.760
- Chi phí nhân công	19.917.450.081	17.875.925.098
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	798.669.030	777.221.459
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.440.875.881	20.306.536.848
- Chi phí khác bằng tiền	4.018.385.349	4.603.181.680
Cộng	62.574.302.294	61.088.354.845

30. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2025	Năm 2024
	VND	VND
+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.412.941.646	4.742.186.616
+ Các khoản điều chỉnh tăng		
+ Các khoản điều chỉnh giảm		
+ Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	2.412.941.646	4.742.186.616
+ Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)		
+ Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	3.900.000	3.900.000
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	619	1.216

(*): Công ty sẽ tính lại lãi cơ bản trên cổ phiếu có số liệu quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2024 vào báo cáo tài chính kết thúc năm tài chính.

31. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày lập báo cáo tài chính này làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025.

32. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

- Giao dịch với các bên liên quan khác.

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm: các công ty liên kết, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát, các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ, các doanh nghiệp do các nhân viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MÃ SỐ B09a - DN

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan

Công ty TNHH MTV - Tổng Công ty Xây lắp
và Thương mại Petrolimex
Công ty TNHH Hóa chất PTN
Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ hạ tầng Xăng
dầu
Công ty cổ phần tư vấn xây dựng Petrolimex
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam

Mối quan hệ

Công ty mẹ
Cùng Công ty mẹ
Cùng Công ty mẹ
Cùng Công ty mẹ
Công ty mẹ của Công ty TNHH MTV - Tổng
công ty Xây lắp và Thương mại Petrolimex
từ ngày 01/04/2020

Công ty con của Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam

*Các Công ty XD thành viên 100% vốn của Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam**Tổng Công ty Vận Tải Thủy Petrolimex và các thành viên**Tổng công ty Dịch vụ Xăng dầu Petrolimex (PTC) và các thành viên**Tổng Công ty Hóa Dầu Petrolimex – CTCP và các thành viên**Tổng Công Ty GAS Petrolimex - CTCP**Công Ty Cổ Phần Nhiên Liệu Bay Petrolimex**Công ty TNHH liên doanh kho Ngoại quan Xăng dầu Vân Phong (VPT)*

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

Đơn vị tính: VND

	Năm 2025	Năm 2024
Bán thiết bị và cung cấp dịch vụ	23.345.827.818	53.052.920.712
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	5.327.832.874	23.235.290.026
Các Công ty XD thành viên 100% vốn của Tập Đoàn Xăng dầu Việt Nam	15.432.853.215	23.847.915.186
Tổng Công ty Hóa dầu Petrolimex - CTCP	104.650.000	511.356.000
Công ty Cổ phần Nhiên Liệu bay Petrolimex	681.820.000	911.925.000
Tổng Công ty Dịch vụ Xăng dầu Petrolimex	48.000.000	187.140.000
Công Ty TNHH Nhựa Đường Petrolimex	465.990.000	417.390.000
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Nghệ Tĩnh	92.162.601	1.394.356.272
Công ty Cổ phần Thương mại và Vận tải Petrolimex Đà Nẵng	240.096.000	155.616.000
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Hà Tây	246.008.500	450.808.500
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Hải Phòng		183.870.000
Tổng Công Ty Vận tải thủy Petrolimex	17.000.000	259.990.000
Công ty TNHH xăng dầu Kiên Giang	175.334.628	190.786.628
CTCP - Tổng Công ty Xây lắp & Thương mại Petrolimex	427.680.000	
Công ty Cổ phần Vận tải xăng dầu VIPCO		118.277.100
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Cái Bè		240.000.000
Công ty TNHH Hóa Chất Petrolimex		892.200.000
Công ty Cổ phần Thương mại và Vận tải Petrolimex Hà Nội	86.400.000	56.000.000
Mua hàng hóa và sử dụng dịch vụ	604.666.658	390.954.403
Các Công ty XD thành viên 100% vốn của Tập Đoàn Xăng dầu Việt Nam	56.436.501	9.888.299
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ hạ tầng xăng dầu	38.934.157	44.126.410
Tổng Công ty cổ phần Bảo Hiểm Petrolimex - Công ty bảo hiểm PJICO Đông Đô	325.546.000	322.839.149

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09a - DN

	Năm 2025	Năm 2024
Công ty TNHH MTV - Tổng công ty Xây lắp và Thương Mại Petrolimex	183.750.000	14.100.545
Chia cổ tức	3.533.229.000	3.925.810.000
Công ty TNHH MTV - Tổng Công ty Xây lắp và Thương mại Petrolimex	3.533.229.000	3.925.810.000

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, số dư công nợ với các bên liên quan khác như sau:

Đơn vị tính: VND

	30/06/2025	01/01/2025
Phải thu khách hàng ngắn hạn	12.563.946.315	27.864.561.288
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	5.417.293.779	17.988.544.756
Các Công ty XD thành viên 100% vốn của Tập Đoàn Xăng dầu Việt Nam	5.406.330.036	5.408.793.754
Công Ty Cổ Phần Thương Mại Và Vận Tải Petrolimex Hà Nội	95.040.000	
Tổng Công Ty Dịch Vụ Xăng Dầu Petrolimex		247.140.000
Công ty CP Vận Tải Và Dịch Vụ Petrolimex Thừa Thiên Huế	264.765.000	826.635.000
Công ty TNHH MTV - Tổng Công Ty Xây Lắp Và Thương Mại Petrolimex	594.847.000	124.399.000
Công Ty Cổ Phần Thương Mại Và Vận Tải Petrolimex Đà Nẵng	10.956.000	
Công Ty Cổ Phần Vận Tải Và Dịch Vụ Petrolimex Hà Tây	264.714.500	
Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu		34.914.650
Tổng Công Ty Hóa Dầu Petrolimex - CTCP		756.652.000
Công ty TNHH Hóa Chất Petrolimex		1.560.850.000
Công Ty TNHH Nhựa Đường Petrolimex		576.450.000
Công Ty Cổ Phần Nhiên Liệu Bay Petrolimex	510.000.000	
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Cái Bè		160.000.000
Công Ty TNHH Xăng Dầu Kiên Giang		180.182.128
Phải trả người bán ngắn hạn	421.221.000	219.096.000
Tập Đoàn Xăng Dầu Việt Nam	219.096.000	219.096.000
Công ty TNHH MTV - Tổng Công Ty Xây Lắp Và Thương Mại Petrolimex	202.125.000	
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	1.266.475.550	118.156.575
Các Công ty XD thành viên 100% vốn của Tập Đoàn Xăng dầu Việt Nam	218.466.450	118.156.575
Tổng Công Ty Dịch Vụ Xăng Dầu Petrolimex	141.540.000	
Công ty Cổ phần Tập đoàn Xây lắp 1 - Petrolimex	117.560.100	
Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu	93.060.000	
Tổng Công Ty Hóa Dầu Petrolimex - CTCP	695.849.000	
Trả trước người bán ngắn hạn	25.000.000	25.000.000
Công Ty Xăng Dầu Khu Vực I - Công Ty TNHH MTV	25.000.000	25.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09a - DN

33. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2024 đã kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam và được trình bày lại cho phù hợp với số liệu năm 2024.

Lập, ngày 20 tháng 07 năm 2025

Người lập biểu



Nguyễn Khánh Linh

Kế toán trưởng



Cao Thị Hồng Vân

Giám đốc



Nguyễn Văn Quý