

TỔNG CÔNG TY VẬN TẢI THỦY PETROLIMEX
CTY CP VẬN TẢI XĂNG DẦU ĐƯỜNG THỦY
PETROLIMEX

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐỘC LẬP - TỰ DO - HẠNH PHÚC

BÁO CÁO
TÀI CHÍNH
CÔNG TY MẸ
NĂM 2018

Nơi Nhận :

Ngày Nhận :

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		78,640,341,630	75,083,407,769
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	23,772,751,847	19,560,914,059
1. Tiền	111		18,772,751,847	9,560,914,059
2. Các khoản tương đương tiền	112		5,000,000,000	10,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		30,288,957,658	32,443,337,479
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	22,342,941,515	29,859,052,199
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7,855,829,997	1,367,210,139
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	320,935,404	1,447,824,399
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(230,749,258)	(230,749,258)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		22,757,071,607	21,176,421,098
1. Hàng tồn kho	141	V.05	22,757,071,607	21,176,421,098
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,821,560,518	1,902,735,133
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	1,749,995,951	1,216,574,715
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		71,564,567	686,160,418
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		301,510,113,374	340,185,515,439
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		33,400,000	23,400,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.04	33,400,000	23,400,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		291,148,911,374	329,834,313,439
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	291,148,911,374	329,834,313,439
- Nguyên giá	222		499,568,264,400	498,085,650,756
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(208,419,353,026)	(168,251,337,317)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.06		
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	10,327,802,000	10,327,802,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		10,000,000,000	10,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		327,802,000	327,802,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08		
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		380,150,455,004	415,268,923,208
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		164,315,493,144	207,252,643,007
I. Nợ ngắn hạn	310		68,038,943,144	70,725,193,007
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	12,033,192,837	15,544,671,227
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		323,923,625	155,904,936
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	1,933,742,742	1,114,764,256
4. Phải trả người lao động	314		8,251,693,895	9,354,597,368
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		833,816,389	912,052,958
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	2,557,141,466	2,047,589,255
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.09	40,766,000,000	40,419,200,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.13		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,339,432,190	1,176,413,007
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		96,276,550,000	136,527,450,000
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			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.12		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.09	96,276,550,000	136,527,450,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		215,834,961,860	208,016,280,201
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	215,834,961,860	208,016,280,201
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		153,604,780,000	153,604,780,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		153,604,780,000	153,604,780,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		342,666,555	342,666,555
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		24,387,006,924	19,818,416,469
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		37,500,508,381	34,250,417,177
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,736,120,176	2,736,120,176
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		34,764,388,205	31,514,297,001
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		380,150,455,004	415,268,923,208

Tp.HCM, ngày 17 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Trần Minh Vũ

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hiền

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Dặng Thị Xuân Hương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 04		Lấy kế 12 tháng	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V1.01	185,510,479,496	102,354,222,795	592,850,103,772	520,872,729,927
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		185,510,479,496	102,354,222,795	592,850,103,772	520,872,729,927
4. Giá vốn hàng bán	11	V1.02	167,915,815,809	89,961,496,023	517,528,591,600	453,034,582,603
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		17,594,663,687	12,392,726,772	75,321,512,172	67,838,147,324
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V1.03	311,348,981	219,859,044	2,935,079,238	2,715,268,517
7. Chi phí tài chính	22	V1.04	2,995,760,001	3,300,290,868	13,395,916,192	12,246,921,549
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		2,992,210,904	3,296,843,836	12,566,518,220	12,211,340,550
8. Chi phí bán hàng	25	V1.07b	92,096,975	162,215,758	360,512,180	1,872,111,733
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V1.07a	5,834,958,441	4,385,986,432	19,908,162,146	16,844,549,309
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26)	30		8,983,197,251	4,764,092,758	44,592,000,892	39,589,833,250
11. Thu nhập khác	31	V1.05	215,391,166	1,985,984,004	3,750,446,347	5,967,375,910
12. Chi phí khác	32	V1.06	430,972,163	1,980,870,126	2,368,442,029	4,208,078,453
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(215,580,997)	5,113,878	1,382,004,318	1,759,297,457
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		8,767,616,254	4,769,206,636	45,974,005,210	41,349,130,707
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V1.09	1,830,650,437	990,076,627	8,967,828,751	8,065,655,672
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		6,936,965,817	3,779,130,009	37,006,176,459	33,283,475,035
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Trần Minh Vũ

Kế toán trưởng

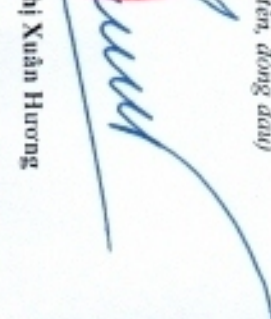
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Hiền

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Đặng Thị Xuân Hương

Lập, ngày 17 tháng 01 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	45,974,005,210	41,349,130,707
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	41,182,283,883	38,238,093,490
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	701,750,109	(162,315,197)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3,271,067,738)	(3,178,660,989)
- Chi phí lãi vay	06	12,566,518,220	12,211,340,550
3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	97,153,489,684	88,457,588,561
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	2,756,489,372	(5,247,114,023)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(1,580,650,509)	(7,226,554,507)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(4,059,630,290)	820,630,668
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(533,421,236)	399,163,974
- Tiền lãi vay đã trả	14	(12,644,754,789)	(11,659,078,546)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(8,127,254,941)	(8,653,615,697)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(4,447,710,817)	(3,363,027,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	68,516,556,474	53,527,993,430
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(2,496,881,818)	(215,067,312,814)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	463,636,363	1,836,363,636
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2,809,917,675	2,587,521,013
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	776,672,220	(210,643,428,165)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		45,256,400,000
2. Tiền thu từ đi vay	33		146,799,800,000
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(40,607,050,000)	(56,937,400,000)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(24,475,688,245)	(17,879,944,620)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(65,082,738,245)	117,238,855,380
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	4,210,490,449	(39,876,579,355)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	19,560,914,059	59,418,178,217
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	1,347,339	19,315,197
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	23,772,751,847	19,560,914,059

Tp.HCM, ngày 17 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Trần Minh Vũ

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hiền

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đặng Thị Xuân Hương

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải xăng dầu Đường thủy Petrolimex được chuyển từ doanh nghiệp nhà nước – Xi nghiệp sửa chữa và vận tải xăng dầu trực thuộc Công ty Vận tải Xăng dầu Vitaco theo Quyết định số 151/1999/QĐ-TTG ngày 09 tháng 07 năm 1999 của Thủ tướng Chính phủ. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 063350 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 30 tháng 09 năm 1999, và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301825283 đăng ký thay đổi lần thứ 21 ngày 18 tháng 05 năm 2018.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 7 tòa nhà số 322 Điện Biên Phủ, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty có các công ty con sau:

Tên công ty	Ngành hoạt động	Vốn điều lệ (Triệu đồng)	Tỷ lệ sở hữu
Công ty TNHH Một thành viên Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Đóng tàu và thương mại	10.000	100%

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là dịch vụ, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Vận tải hàng hoá ven biển và viễn dương.
- + Vận tải xăng dầu đường thủy : vận tải xăng, dầu, dầu nhờn, dầu thô, khí hoá lỏng, nước nhiễm dầu, cặn dầu và hàng hoá khác.
- Xử lý và tiêu huỷ rác thải không độc hại (không hoạt động tại trụ sở).
- Sửa chữa, bảo dưỡng và nâng cấp phương tiện vận tải thủy (trừ thiết kế phương tiện vận tải).
- Tái chế phế liệu (không hoạt động tại trụ sở).
- Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh:
 - + Bán lẻ xăng dầu, dầu, dầu nhờn, mỡ bôi trơn, sản phẩm làm mát động cơ.
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động :
 - + Cung ứng và quản lý thuyền viên
- Hoạt động đại lý và môi giới bảo hiểm
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan:
 - + Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm dầu mỏ đã tinh chế. Mua bán nguyên liệu chế phẩm dầu nhờn, than. Kinh doanh xăng dầu cho các tàu biển, tàu sông.
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại:
 - + Bán buôn sắt thép tấm, lá dãi, sắt thép dạng hình. Mua bán kim loại màu, sắt thép.
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp:
 - + Lắp đặt máy móc và thiết bị kho xăng dầu (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở).
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải:
 - + Dịch vụ đại lý vận tải đường biển. Cho thuê tàu vận tải. Cung ứng xăng dầu, dầu nhờn, mỡ bôi trơn cho tàu biển, tàu thủy nội địa. Vệ sinh tàu dầu. Đại lý tàu biển).
- Bán lẻ hàng hoá khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh (bán lẻ dầu hoá).
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đầu

- + Bán buôn cao su, phế liệu, phế thải kim loại, phi kim loại (không hoạt động tại trụ sở). Mua bán hoá chất (trừ hoá chất sử dụng trong nông nghiệp).
- Thu gom rác thải không độc hại (không hoạt động tại trụ sở).
- Thu gom rác thải độc hại (không hoạt động tại trụ sở).
- Sửa chữa máy móc thiết bị
- + Sửa chữa thiết bị, phương tiện đánh bắt thủy sản ; sửa chữa nâng cấp phương tiện vận tải thủy, tàu đánh cá ; sửa chữa kho xăng dầu (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở). Sửa chữa giàn khoan, các thiết bị dầu khí, kho xăng dầu (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở).
- Xử lý và tiêu huỷ rác thải độc hại (không hoạt động tại trụ sở).
- Đại lý, môi giới, đấu giá
 - + Đại lý mua bán các sản phẩm dầu khí. Đại lý mua bán sản phẩm cho tàu, thuyền nước ngoài. Đại lý môi giới nhiên liệu.
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác
 - + Xây dựng kho xăng dầu.
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ chi tiết cho vận tải đường thủy
 - + Cung ứng tàu biển, lai dắt tàu biển, ứng cứu tràn dầu. Dịch vụ súc vệ sinh tàu, thu gom xử lý cặn dầu, dầu lẫn nước (không hoạt động tại Thành phố Hồ Chí Minh), súc rửa tàu. Hoạt động cứu hộ đường thủy. Dịch vụ đại lý tàu biển. Dịch vụ đại lý vận tải đường biển, vận tải thủy nội địa. Thuê tàu vận tải. Cho thuê tàu vận tải. Cung ứng xăng dầu, dầu nhớt, mỡ bôi trơn cho tàu biển, tàu thủy nội địa. Vệ sinh tàu dầu.
- Vận tải hàng hoá đường thủy nội địa
 - + Vận tải xăng, dầu, dầu nhớt, dầu thô, khí hoá lỏng, hóa chất lỏng, nước nhiễm dầu, cặn dầu và hàng hoá khác.
- Bán buôn máy móc, thiết bị phụ tùng máy khác
 - + Kinh doanh vật tư, thiết bị giàn khoan và các thiết bị phục vụ cho ngành dầu khí. Bán buôn máy móc, thiết bị sử dụng cho ngành thương mại, hàng hải và dịch vụ khác.
- Đóng tàu và cầu kiện nổi
 - + Đóng mới, sửa chữa phương tiện vận tải thủy, tàu đánh cá (không hoạt động tại trụ sở).

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là dưới 12 tháng.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng Thương mại công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	07 năm
- Máy móc thiết bị	03 năm
- Phương tiện vận tải	06 – 12 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 năm

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

6. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc 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 vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Ghi chú: Giải trình nguyên nhân dẫn đến sự biến động KQKD trên 10% giữa hai kỳ báo cáo như sau:

Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	QUÝ IV/2018	QUÝ IV/2017	TĂNG/ (GIẢM)	TĂNG/ (GIẢM)
1	Doanh thu bán hàng cung cấp dịch vụ	185.510.479.496	102.354.222.795	83.156.256.701	81%
2	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế:	8.767.616.254	4.769.206.636	3.998.409.618	84%
3	Tổng lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	6.936.965.817	3.779.130.009	3.157.835.808	84%

- Lợi nhuận sau thuế quý IV năm 2018 tăng 3.157.835.808 đồng so với quý IV/2017 là do: Sản lượng, doanh thu vận tải, kinh doanh xăng dầu tăng, đồng thời công ty tổ chức khai thác đội tàu khoa học, hợp lý, kết hợp vận chuyển những chuyến hàng hai chiều nên lợi nhuận quý IV năm 2018 tăng so với quý IV năm 2017.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2018	01-01-18
	VND	VND
Tiền mặt	93,397,036	138,589,015
Tiền gửi ngân hàng	18,679,354,811	9,422,325,044
Các khoản tương đương tiền	5,000,000,000	10,000,000,000
Cộng	23,772,751,847	19,560,914,059

2. Các khoản đầu tư tài chính	31/12/2018	01-01-18
	VND	VND
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
Đầu tư vào công ty con	10,000,000,000	10,000,000,000
Đầu tư vào đơn vị khác	327,802,000	327,802,000
- Đầu tư cổ phiếu Công ty CP Vận tải Xăng dầu Đồng Tháp – 30.560 CP	327,802,000	327,802,000
Cộng	10,327,802,000	10,327,802,000

Các khoản đầu tư vào công ty con bao gồm

Tên công ty	31/12/2018		01-01-18	
	Tỷ lệ quyền BQ	Giá trị vốn góp	Tỷ lệ quyền BQ	Giá trị vốn góp
Công ty TNHH MTV Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	100%	10,000,000,000	100%	10,000,000,000
Cộng		10,000,000,000		10,000,000,000

3. Phải thu của khách hàng	31/12/2018		01-01-18	
	VND		VND	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn				
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	13,476,690,156	25,423,297,173		
Công ty TNHH MTV Dầu khí TP.Hồ Chí Minh	5,106,453,057	2,415,894,091		
Công ty CP Nhiên liệu bay Petrolimex	3,366,342,850	1,397,891,257		
Các khách hàng khác	393,455,452	621,969,678		
Cộng	22,342,941,515	29,859,052,199		

b) Phải thu của khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2018	01-01-18
			VND	VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Bên liên quan	Phải thu về dịch vụ vận tải	13,476,690,156	25,423,297,173
Cộng			13,476,690,156	25,423,297,173

4. Phải thu khác	31/12/2018		01-01-18	
	VND		VND	
a) Ngắn hạn				
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	8,013,700	10,500,000		
Tạm ứng	132,500,000	37,500,000		
Phải thu khác	180,421,704	1,399,824,399		
Cộng	320,935,404	1,447,824,399		

CTY CP VẬN TẢI XĂNG DẦU ĐƯỜNG THỦY PETROLIMEX

322 Điện Biên Phủ, P.22, Q. Bình Thạnh, TP. HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 31/12/2018

b) Dài hạn	31/12/2018		01-01-18	
	VND		VND	
Ký quỹ, ký cược dài hạn	33,400,000		23,400,000	
Cộng	33,400,000		23,400,000	

c) Phải thu ngắn hạn khác đối với các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2018		01-01-18	
			VND		VND	
Cty TNHH MTV Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con	Phải thu ngắn hạn khác	24,335,287		20,915,240	
Cộng			24,335,287		20,915,240	

5. Hàng tồn kho	31/12/2018		01-01-18	
	VND		VND	
Nhiên liệu, vật liệu	19,985,590,899		21,035,606,256	
Hàng hóa (xăng dầu)	2,771,480,708		140,814,842	
Cộng	22,757,071,607		21,176,421,098	

6. Tài sản dở dang dài hạn

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Đơn vị tính: VND		Cộng
	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	
Nguyên giá TSCĐ hữu hình			
Số dư đầu năm	497,731,661,818	353,988,938	498,085,650,756
Số tăng trong kỳ	2,496,881,818		2,496,881,818
- Mua trong kỳ	2,496,881,818		2,496,881,818
Số giảm trong kỳ	1,014,268,174		1,014,268,174
- Thanh lý, nhượng bán	1,014,268,174		1,014,268,174
Số dư cuối kỳ	499,214,275,462	353,988,938	499,568,264,400
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	167,945,748,615	305,588,702	168,251,337,317
Số tăng trong kỳ	41,147,442,977	34,840,906	41,182,283,883
- Khấu hao trong kỳ	41,147,442,977	34,840,906	41,182,283,883
Số giảm trong kỳ	1,014,268,174		1,014,268,174
- Thanh lý, nhượng bán	1,014,268,174		1,014,268,174
Số dư cuối kỳ	208,078,923,418	340,429,608	208,419,353,026
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình			
Tại ngày đầu năm	329,785,913,203	48,400,236	329,834,313,439
Tại ngày cuối kỳ	291,135,352,044	13,559,330	291,148,911,374

31/12/2018 01-01-18

GTCL cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 287,451,044,594 324,498,381,278

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 54,924,040,023 49,798,308,197

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước ngắn hạn	31/12/2018	01-01-18
	VND	VND
Chi phí bảo hiểm tàu, con người, bảo hiểm xe	1,741,693,709	1,197,786,753
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	8,302,242	18,787,962
Cộng	1,749,995,951	1,216,574,715
Chi phí trả trước dài hạn	31/12/2018	01-01-18

9. Vay và nợ thuê tài chính

a) Vay ngắn hạn	31/12/2018	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	01-01-18
	VND	VND	VND	VND
Vay dài hạn đến hạn trả				
Vay PGBank - CN Sài Gòn (*)	24,959,400,000	24,959,400,000	24,959,400,000	24,959,400,000
Vay SHB - CN Thăng Long (**)	15,806,600,000	15,994,450,000	15,647,650,000	15,459,800,000
Cộng	40,766,000,000	40,953,850,000	40,607,050,000	40,419,200,000
b) Vay dài hạn	31/12/2018	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	01-01-18
	VND	VND	VND	VND
Vay PGBank - CN Sài Gòn (*)	88,605,700,000		24,959,400,000	113,565,100,000
Vay SHB - CN Thăng Long (**)	7,670,850,000	641,350,000	15,932,850,000	22,962,350,000
Cộng	96,276,550,000	641,350,000	40,892,250,000	136,527,450,000

(*) 1- Là khoản vay dài hạn ngân hàng PGBank - CN Sài Gòn theo Hợp đồng vay số 0193.14.477HDTDT/TH-PN ngày 15 tháng 07 năm 2014 nhằm đầu tư cho dự án mua tàu Long Phú 18. Thời hạn vay là 7 năm. Lãi suất thả nổi. Tài sản đảm bảo khoản vay là tài sản hình thành từ vốn vay. Số nợ gốc vay tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 19.215.250.000 đồng (trong đó 6.988.000.000 đồng là vay dài hạn đến hạn trả)

2- Là khoản vay dài hạn ngân hàng PGBank - CN Sài Gòn theo Hợp đồng vay số 447/0034/17/PN-DH/HĐTD ngày 15 tháng 03 năm 2017 nhằm đầu tư cho dự án mua tàu Long Phú 11. Thời hạn vay là 7 năm. Lãi suất thả nổi. Tài sản đảm bảo khoản vay là tài sản hình thành từ vốn vay. Số nợ gốc vay tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 94.349.850.000 đồng (trong đó 17.971.400.000 đồng là vay dài hạn đến hạn trả)

(**) Khoản vay ngân hàng SHB - CN Thăng Long là khoản vay ngoại tệ, dư nợ tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 1.010.000 USD tương đương 23.477.450.000 đồng (trong đó 680.000 USD tương đương 15.806.600.000 đồng là vay dài hạn đến hạn trả)

10. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả cho người bán ngắn hạn	31/12/2018	01-01-18
	VND	VND
Công ty Xăng Dầu Khu Vực II - TNHH MTV	2,154,965,776	
Công ty TNHH MTV VITACO Đà Nẵng	1,638,248,853	1,684,654,939
Chi nhánh Hóa Dầu Sài Gòn	772,446,950	882,712,600
Công ty TNHH TMDVKT Cơ Điện Tử MEETEK	753,340,000	
Cty CP Công Nghệ Đại Dương	723,591,409	1,250,510,247
Công ty TNHH MTV Đóng Tàu & TM Petrolimex		2,042,784,786
Các đối tượng khác	5,990,599,849	9,684,008,655
Cộng	12,033,192,837	15,544,671,227

b) Phải trả cho người bán ngắn hạn là các bên liên quan

	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2018 VND	01-01-18 VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Bên liên quan	Phải trả về hao hụt hàng hóa	141,233,708	112,095,848
TCty Vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ			
Cty TNHH MTV Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con	Phải trả CP sửa chữa tàu, xử lý chất thải		2,042,784,786
Cộng			141,233,708	2,154,880,634

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

Loại thuế	01-01-18		Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/12/2018	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng đầu ra			12,232,879,303	12,232,879,303		
Thuế giá trị gia tăng hàng NK			746,907,104	746,907,104		
Thuế xuất nhập khẩu			211,711,497	211,711,497		
Thuế thu nhập doanh nghiệp		990,076,625	8,967,828,751	8,127,254,941		1,830,650,435
Thuế thu nhập cá nhân		124,687,631	1,730,821,415	1,752,416,739		103,092,307
Các loại thuế khác			3,000,000	3,000,000		
Phí, lệ phí						
Cộng		1,114,764,256	23,893,148,070	23,074,169,584		1,933,742,742

12. Phải trả khác

a) Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2018	01-01-18
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	1,127,688,513	835,575,009
Bảo hiểm xã hội, BHYT và BHTN	22,880,856	3,431,697
Cò tức phải trả	919,521,183	818,444,628
Nộp dư phải thu hao hụt hàng hóa	377,878,221	323,767,782
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	109,172,693	66,370,139
Cộng	2,557,141,466	2,047,589,255

b) Phải trả ngắn hạn khác cho các bên liên quan

13. Dự phòng phải trả

14. Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	108,172,380,000	518,666,555	14,456,720,092	22,002,277,919	145,150,044,566
Tăng vốn trong năm trước	45,432,400,000	(176,000,000)			45,256,400,000
- <i>Phát hành cổ phiếu thường</i>	45,432,400,000	(176,000,000)			
Lợi nhuận tăng trong năm trước				33,283,475,035	33,283,475,035
Phân phối lợi nhuận trong năm trước				(21,035,335,777)	(15,673,639,400)
- <i>Quỹ đầu tư phát triển</i>			5,361,696,377	(5,361,696,377)	
- <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi</i>				(3,185,257,000)	(3,185,257,000)
- <i>Chia cổ tức bằng cổ phiếu</i>				(12,288,382,400)	(12,288,382,400)
- <i>Chia cổ tức bằng tiền</i>				(200,000,000)	(200,000,000)
- <i>Khen thưởng Ban điều hành</i>					
Số dư cuối năm trước	153,604,780,000	342,666,555	19,818,416,469	34,250,417,177	208,016,280,201
Số dư đầu năm nay	153,604,780,000	342,666,555	19,818,416,469	34,250,417,177	208,016,280,201
Tăng vốn trong kỳ này					
Lợi nhuận tăng trong kỳ này				37,006,176,459	37,006,176,459
Phân phối lợi nhuận trong kỳ này				(33,756,085,255)	(29,187,494,800)
- <i>Quỹ đầu tư phát triển</i>			4,568,590,455	(4,568,590,455)	
- <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi</i>				(4,050,730,000)	(4,050,730,000)
- <i>Chia cổ tức bằng cổ phiếu</i>				(24,576,764,800)	(24,576,764,800)
- <i>Chia cổ tức bằng tiền</i>				(560,000,000)	(560,000,000)
- <i>Quỹ khen thưởng Người quản lý cty, HĐQT & BKS</i>					
Số dư 31/12/2018	153,604,780,000	342,666,555	24,387,006,924	37,500,508,381	215,834,961,860

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/12/2018		01-01-2018	
	Tỷ lệ	VND	Tỷ lệ	VND
Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex	51.22%	78,680,180,000	51.22%	78,680,180,000
Vốn góp của các đối tượng khác	48.78%	74,924,600,000	48.78%	74,924,600,000
Cộng	100%	153,604,780,000	100%	153,604,780,000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận	Từ 01/01/2018	Từ 01/01/2017
	đến 31/12/2018	đến 31/12/2017
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	153,604,780,000	108,172,380,000
Vốn góp tăng trong kỳ		45,432,400,000
Vốn góp giảm trong kỳ		
Vốn góp cuối kỳ	153,604,780,000	153,604,780,000
Cổ phiếu thưởng, cổ tức, lợi nhuận đã chia	24,576,764,800	12,288,382,400

d) Cổ phiếu	31/12/2018	01-01-18
	Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	15,360,478
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	15,360,478	15,360,478
- Cổ phiếu phổ thông	15,360,478	15,360,478
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,360,478	15,360,478
- Cổ phiếu phổ thông	15,360,478	15,360,478

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

e) Các quỹ của doanh nghiệp	31/12/2018	01-01-18
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	24,387,006,924	19,818,416,469
Cộng	24,387,006,924	19,818,416,469

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a) Doanh thu	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017 VND
Doanh thu bán hàng hóa	104,462,690,178	124,171,196,604
Doanh thu cung cấp dịch vụ	488,387,413,594	396,701,533,323
Cộng	592,850,103,772	520,872,729,927
b) Doanh thu đối với các bên liên quan	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017 VND
Doanh thu bán hàng hóa		
- TCty Vận tải thủy Petrolimex (Công ty mẹ)		9,682,401,435
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam (Bên liên quan)	356,290,571,003	299,820,033,108
Cộng	356,290,571,003	309,502,434,543
2. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	102,856,395,857	121,260,582,247
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	414,672,195,743	331,774,000,356
Cộng	517,528,591,600	453,034,582,603
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	522,859,121	720,461,758
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2,284,572,254	1,811,962,034
Lãi chênh lệch tỷ giá	127,647,863	182,844,725
Cộng	2,935,079,238	2,715,268,517
4. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018 VND	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017 VND
Lãi tiền vay	12,566,518,220	12,211,340,550
Lỗ chênh lệch tỷ giá	829,397,972	35,580,999
Cộng	13,395,916,192	12,246,921,549

	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017
	VND	VND
5. Thu nhập khác		
Thu nhập khác	3,750,446,347	5,967,375,910
Cộng	3,750,446,347	5,967,375,910
6. Chi phí khác		
Chi phí khác	2,368,442,029	4,208,078,453
Cộng	2,368,442,029	4,208,078,453
7. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
Chi phí tiền lương và các khoản trích theo lương	11,667,836,713	9,527,235,751
Các khoản chi phí quản lý khác	8,240,325,433	7,317,313,558
Cộng	19,908,162,146	16,844,549,309
b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
Chi phí tiền lương và các khoản trích theo lương	285,874,706	570,567,801
Các khoản chi phí bán hàng khác	74,637,474	1,301,543,932
Cộng	360,512,180	1,872,111,733
8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	232,551,064,105	160,442,140,388
Chi phí nhân công	61,523,439,098	51,514,345,444
Chi phí khấu hao TSCĐ	41,182,283,883	38,238,093,490
Chi phí dịch vụ mua ngoài	95,119,933,432	96,032,306,034
Chi phí khác bằng tiền	4,564,149,551	4,263,776,042
Cộng	434,940,870,069	350,490,661,398
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	45,974,005,210	41,349,130,707
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(1,134,861,457)	(1,020,852,346)
Tổng lợi nhuận tính thuế	44,839,143,753	40,328,278,361
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	8,967,828,751	8,065,655,671

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Thông tin về các bên liên quan

Ngoại trừ các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên, trong kỳ, công ty còn phát sinh một số giao dịch sau với các bên liên quan:

Giao dịch với các bên liên quan	Mối quan hệ	Từ 01/01/2018	Từ 01/01/2017
		đến 31/12/2018	đến 31/12/2017
		VND	VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Bên liên quan		
- Hao hụt hàng hóa phải trả,		2,952,294,649	3,070,966,218
Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ		
- Chia cổ tức bằng tiền		12,588,828,800	6,294,414,400
Công ty TNHH MTV Đông tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con		
- Chi phí sửa chữa tàu, xử lý chất thải		4,848,249,864	5,874,243,583
- Chuyển lợi nhuận về cho công ty mẹ		2,241,788,254	1,769,178,034
- Trích lợi nhuận chuyển về quỹ KTPL cho Cty con		450,000,000	500,000,000
Cộng		23,081,161,567	17,508,802,235

Tp.HCM, ngày 17 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Trần Minh Vũ

Nguyễn Thị Hiền



Đặng Thị Xuân Hương

