

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÍ 3 NĂM 2019

Tại thời điểm kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đa Kao - Q.1 - Tp.HCM - Việt Nam

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2019	31/12/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		3,812,110,430,895	4,249,170,191,157
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,238,219,928,208	1,278,293,115,224
1. Tiền	111	1	263,841,634,282	280,487,895,634
2. Các khoản tương đương tiền	112	1	974,378,293,926	997,805,219,590
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1,353,117,592,500	1,572,305,707,500
1. Chứng khoán kinh doanh	121	2a	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2b	1,353,117,592,500	1,572,305,707,500
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		954,188,183,268	1,087,971,847,442
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		919,703,457,655	887,512,834,952
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		17,688,623,890	113,525,413,749
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. Phải thu ngắn hạn khác	136	3	49,122,247,451	118,281,484,455
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	4	(32,326,145,729)	(31,347,885,714)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		110,834,212,888	151,234,089,972
1. Hàng tồn kho	141	5	111,483,967,790	151,674,511,469
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	5	(649,754,902)	(440,421,497)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		155,750,514,031	159,365,431,019
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	36,505,333,220	25,664,731,917
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		117,500,308,999	105,396,696,587
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	13	1,744,871,811	28,304,002,515
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		7,074,032,411,113	5,953,061,421,855
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		79,887,449,974	8,993,725,952
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	3	79,887,449,974	8,993,725,952
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		6,350,084,889,277	5,627,317,753,548
1. Tài sản cố định hữu hình	221		6,346,547,919,479	5,622,630,573,352
- Nguyên giá	222	7	10,081,753,857,017	8,831,105,049,023
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	7	(3,735,205,937,538)	(3,208,474,475,671)
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		3,536,969,798	4,687,180,196
- Nguyên giá	228	8	9,527,304,897	9,527,304,897

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	8	(5,990,335,099)	(4,840,124,701)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
1. Nguyên giá	231	10	-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		314,225,118,978	753,197,720
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		314,225,118,978	753,197,720
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		188,151,900,452	190,922,628,087
1. Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	252		142,214,133,152	143,184,860,787
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		45,937,767,300	45,937,767,300
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	1,800,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		141,683,052,432	125,074,116,548
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	73,791,225,090	83,397,439,388
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		67,891,827,342	41,676,677,160
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		10,886,142,842,008	10,202,231,613,012

NGUỒN VỐN		Mã số	30/09/2019	31/12/2018
D. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		5,442,067,459,776	5,062,673,705,322
I. Nợ ngắn hạn	310		2,249,062,326,466	2,404,775,728,039
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		551,350,587,567	775,279,144,410
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		50,252,348,205	17,700,629,761
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	48,220,642,285	93,004,853,342
4. Phải trả người lao động	314		157,999,612,901	153,869,819,731
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	139,145,322,421	151,819,821,495
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	17	2,091,796,999	7,709,255,117
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	259,502,273,574	263,965,627,716
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	752,201,403,098	663,352,997,672
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	18	166,354,712,784	179,994,713,283
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		121,943,626,632	98,078,865,512
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		3,193,005,133,310	2,657,897,977,283
1. Phải trả người bán dài hạn	331		317,475,312,000	259,752,528,000
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	15b	5,026,692,731	4,833,748,007
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		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		32,676,104,000	32,943,583,653
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	12	2,751,807,125,965	2,324,741,161,668
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	18	86,019,898,614	35,626,955,955
13. Quỹ Phát triển khoa học & Công nghệ	343		-	-

E. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430+439)	400		5,444,075,382,232	5,139,557,907,690
I. Vốn chủ sở hữu	410		5,444,075,382,232	5,139,557,907,690
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20	2,814,401,620,000	2,814,401,620,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
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	20	528,454,274,462	314,558,047,216
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	20	47,218,399,245	47,218,399,245
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		794,633,352,922	846,506,898,174
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		303,440,351,797	194,414,050,537
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		491,193,001,125	652,092,847,637
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		1,259,367,735,603	1,116,872,943,055
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		10,886,142,842,008	10,202,231,613,012

Lập, ngày 24 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Kim Oanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đỗ Đức Hùng



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Việt Anh

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đa Kao - Q.1 - Tp.HCM - Việt Nam

Mẫu số B 02-DN/HN (Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ 03 NĂM 2019

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	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	25	1,743,011,821,281	1,735,979,770,055	5,825,733,217,801	5,611,328,523,009
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	9,440,700	736,364	9,440,700
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,743,011,821,281	1,735,970,329,355	5,825,732,481,437	5,611,319,082,309
4. Giá vốn hàng bán	11	28	1,466,065,532,886	1,523,436,760,042	4,972,177,072,230	4,940,703,796,656
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		276,946,288,395	212,533,569,313	853,555,409,207	670,615,285,653
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	48,007,084,397	44,239,770,364	153,734,143,389	140,173,938,805
7. Chi phí tài chính	22	30	53,875,535,049	62,837,029,348	148,378,037,930	135,847,061,742
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		38,691,579,864	39,200,225,533	110,453,419,638	96,619,211,079
8. Chi phí bán hàng	24		3,362,219,685	3,143,136,421	9,098,885,296	6,634,092,198
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		67,410,116,247	60,020,005,813	161,347,775,116	159,103,123,651
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		200,305,501,811	130,773,168,095	688,464,854,254	509,204,946,867
11. Thu nhập khác	31		(41,376,536)	10,402,963,280	15,998,719,467	99,323,124,139
12. Chi phí khác	32		717,278,190	908,541,527	7,234,164,727	1,898,783,163
13. Lợi nhuận khác	40		(758,654,726)	9,494,421,753	8,764,554,740	97,424,340,976
14. Lãi/(lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	45		9,447,921,214	7,554,945,392	23,613,552,365	16,787,304,044
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		208,994,768,299	147,822,535,240	720,842,961,359	623,416,591,887
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	47,106,439,147	31,003,660,657	161,589,693,526	127,061,038,833
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	32	(5,308,175,653)	(715,864,571)	(26,215,150,182)	(8,875,639,097)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		167,196,504,805	117,534,739,154	585,468,418,015	505,231,192,151
Phân bổ cho: LNST của cổ đông Công ty mẹ	61		139,335,623,341	101,135,025,551	491,193,001,125	422,586,855,170
Phân bổ cho: LNST của cổ đông không kiểm soát	62		27,860,881,464	16,399,713,603	94,275,416,890	82,644,336,980
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		495	359	1,745	1,502

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Kim Oanh

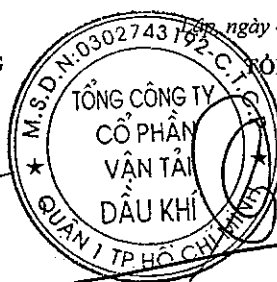
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đỗ Đức Hùng

in ngày 24 tháng 10 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Việt Anh

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đa Kao - Q.1 - Tp.HCM - Việt Nam

Mẫu số B 03-DN/HN (Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

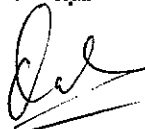
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	720,842,961,359	623,416,591,887
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	532,984,635,439	444,291,117,381
- Các khoản dự phòng	03	37,940,535,580	(1,334,988,505)
- Lãi/lỗ CLTGHD do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.	04	(10,098,336,869)	(22,031,534,199)
- Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(111,315,807,078)	(180,721,637,078)
- Chi phí lãi vay	06	110,453,419,638	96,619,211,079
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	1,280,807,408,069	960,238,760,565
- Tăng, (giảm) các khoản phải thu	09	453,990,460,643	(523,273,237,468)
- Tăng, (giảm) hàng tồn kho	10	40,399,877,084	11,555,091,069
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế thu nhập phải nộp)	11	(426,552,410,431)	370,541,655,868
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(1,234,387,005)	(31,153,755,851)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(98,938,026,616)	(75,262,529,202)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(195,781,027,811)	(141,486,525,867)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16	7,077,233,245	336,588,426
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	17	(125,796,179,267)	(94,237,430,903)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	933,972,947,910	477,258,616,637
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(1,469,848,318,772)	(553,695,566,584)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	492,250,000	(148,664,070,942)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(3,588,871,150,000)	(3,467,224,380,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	3,618,654,822,500	2,740,303,359,599
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	-	52,046,920,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	131,617,593,548	168,374,830,225
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1,307,954,802,724)	(1,208,858,907,702)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	115,000,000,000	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của d.nghiệp đã phát hành	32	(140,000,000)	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	977,889,540,000	528,058,900,000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(456,237,239,642)	(340,928,886,089)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(303,328,886,460)	(311,199,666,671)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	333,183,413,898	(124,069,652,760)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(40,798,440,916)	(855,669,943,825)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1,278,293,115,224	1,959,453,323,823
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	725,253,900	(967,751,581)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1,238,219,928,208	1,102,815,628,417

NGƯỜI LẬP

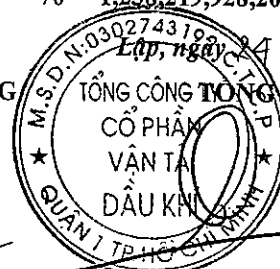


Nguyễn Thị Kim Oanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đỗ Đức Hùng



Lập, ngày 24 tháng 10 năm 2019

TỔNG CÔNG TÔNG GIÁM ĐỐC

CỔ PHẦN
VẬN TẢI
DẦU KHÍ

Phạm Việt Anh

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đakao - Q.1 - Tp.HCM - Việt Nam

Mẫu số B 09-DN/HN (Ban hành theo Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 03 NĂM 2019

I. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: Dịch vụ - Thương mại
3. Ngành nghề kinh doanh:

Kinh doanh vận tải dầu thô và các sản phẩm khí; tham gia đào tạo và cung ứng thuyền viên cho các tàu vận tải dầu khí, cho thuê tàu biển và phương tiện vận tải khác cho các đối tác trong và ngoài nước. Kinh doanh dịch vụ môi giới tàu biển, đại lý hàng hải, cung ứng tàu biển, dịch vụ sửa chữa tàu biển và các dịch vụ hàng hải khác...

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng theo năm dương lịch
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:
6. Cấu trúc doanh nghiệp

6.1 Danh sách các công ty con:

	Vốn góp	Sở hữu/Biểu quyết
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Thái Bình Dương	612,000,000,000	64,92 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Phương Nam	405,632,000,000	69,63 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu Phương Đông Việt	137,869,870,000	51,12 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Sản phẩm khí Quốc tế	203,209,000,000	67,74 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Nhật Việt	207,886,200,000	51,00 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Vũng Tàu	156,000,000,000	99,85 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Hà Nội	107,800,000,000	50,50 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	43,677,500,000	48,67 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	7,600,000,000	50,67 %

6.2 Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:

- Công ty Cổ phần Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC	98,000,000,000	49,00 %
--------------------------------------------------	----------------	---------

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

- Chi nhánh TCT - Công ty Dịch vụ Hàng hải Dầu khí
- Chi nhánh TCT - Công ty Dịch vụ Quản lý Tàu

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 01/01/2019 kết thúc ngày 31/12/2019
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 Việt Nam (VAS), Chế độ kế toán hiện hành căn cứ theo các Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính, đồng thời tuân thủ kịp thời các Thông tư hướng dẫn khác do 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: Theo tỷ giá thực tế tại ngày lập báo cáo
2. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền: Theo lãi suất của từng khoản tiền
3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Ghi nhận thực tế theo bản chất phát sinh

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính: Ghi nhận thực tế theo bản chất phát sinh
5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Ghi nhận thực tế khi cung cấp hàng hoá dịch vụ theo quy định của Bộ Tài Chính.
6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Nhập trước xuất trước, sử dụng đơn giá bình quân gia quyền.
7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư: Theo thông tư hiện hành của BTC.
8. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh: Căn cứ theo Hợp đồng hoặc thoả thuận giữa các bên.
9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: Dựa trên bản chất phát sinh để tính toán và hạch toán theo quy định.
10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Sử dụng phương pháp phân bổ theo quy định của Bộ Tài Chính
11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Việc ghi nhận nợ phải trả khi sử dụng hàng hoá dịch vụ theo quy định của Bộ Tài Chính.
12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: Theo Hợp đồng vay và thực tế phát sinh.
13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Ghi nhận thực tế phát sinh theo quy định hiện hành.
14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Ghi nhận đối với các khoản phải trả đã xác định được chủ thể.
15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Ghi nhận đối với các khoản phải trả nhưng chưa xác định được chủ thể.
16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: Sử dụng khi việc cung cấp hàng hoá dịch vụ chưa hoàn thành.
17. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi: Theo quy định hiện hành của Bộ Tài Chính.
18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu: Theo vốn đầu tư và tích lũy thực tế phát sinh của Nhà đầu tư
19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Ghi nhận khi cung cấp hàng hoá dịch vụ theo quy định của Bộ Tài Chính
20. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: Ghi nhận theo thực tế căn cứ hợp đồng hoặc thoả thuận.
21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Theo thực tế phát sinh và đảm bảo doanh thu phù hợp với chi phí.
22. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Theo thực tế phát sinh và có thể trích trước chi phí theo hợp đồng.
23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: Theo thực tế và trích trước phù hợp với kỳ kế toán.
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: Ghi nhận hàng Quý, phù hợp với Báo cáo tài chính, sau khi loại trừ các khoản tăng giảm lợi nhuận tính thuế. Mức thuế suất theo quy định hiện hành của Bộ Tài Chính.
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: Đánh giá lại theo kỳ báo cáo.
 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...): Theo giá trị hiện tại.
 3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
 - Các khoản dự phòng: Xác định lại theo kỳ báo cáo để điều chỉnh tăng giảm cho phù hợp.
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá: Áp dụng theo Chuẩn mực và quy định hiện hành của Bộ Tài Chính.
- Các khoản chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ kế toán được hạch toán thẳng và kết quả sát kinh doanh, đối với việc đánh giá các khoản tiền tệ, công nợ có gốc ngoại tệ vào cuối năm tài chính sau khi bù trừ giữa lãi và được hạch toán vào kết quả kinh doanh theo quy định.

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

1 Tiền	30/09/2019	31/12/2018
- Tiền mặt	2,422,890,937	3,241,167,661
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	261,418,743,345	277,246,727,973
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn mang tính chất tương đương tiền	974,378,293,926	997,805,219,590
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	1,238,219,928,208	1,278,293,115,224

2 Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

	30/09/2019			31/12/2018		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	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

	30/09/2019		31/12/2018	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
b1) Ngắn hạn	1,353,117,592,500	1,353,117,592,500	1,572,305,707,500	1,572,305,707,500
- Tiền gửi có kỳ hạn	1,353,117,592,500	1,353,117,592,500	1,572,305,707,500	1,572,305,707,500
b2) Dài hạn	-	-	1,800,000,000	1,800,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	1,800,000,000	1,800,000,000
	1,353,117,592,500	1,353,117,592,500	1,574,105,707,500	1,574,105,707,500

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2019			31/12/2018		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	1,881,674,570,000	(121,996,478,484)	1,759,678,091,516	1,835,667,070,000	(143,994,107,744)	1,691,672,962,256
1. Cty CP VTDK Quảng Ngãi	7,600,000,000	-	7,600,000,000	7,600,000,000	-	7,600,000,000
2. Cty CP VTDK Vũng tàu	156,000,000,000	-	156,000,000,000	156,000,000,000	-	156,000,000,000
3. Cty CP VTDK Hà Nội	107,800,000,000	-	107,800,000,000	107,800,000,000	-	107,800,000,000
4. Cty CP VTDK Thái Bình Dương	612,000,000,000	-	612,000,000,000	612,000,000,000	-	612,000,000,000
5. Cty CP VTXD Phương Nam	405,632,000,000	(121,996,478,484)	283,635,521,516	405,632,000,000	(143,994,107,744)	261,637,892,256
6. Cty CP VTSPK Quốc tế	203,209,000,000	-	203,209,000,000	203,209,000,000	-	203,209,000,000
7. Cty CP VT Nhật Việt	207,886,200,000	-	207,886,200,000	156,886,200,000	-	156,886,200,000
8. Cty CP VTD Phương Đông Việt	137,869,870,000	-	137,869,870,000	137,869,870,000	-	137,869,870,000
9. Cty CP VTDK Đông Dương	43,677,500,000	-	43,677,500,000	48,670,000,000	-	48,670,000,000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	98,000,000,000	-	98,000,000,000	98,000,000,000	-	98,000,000,000
1. Cty CP DV khai thác dầu khí PTSC	98,000,000,000	-	98,000,000,000	98,000,000,000	-	98,000,000,000
Đầu tư vào đơn vị khác	45,937,767,300	-	45,937,767,300	45,937,767,300	-	45,937,767,300
1, PV KEEZ Pte. Ltd	45,937,767,300	-	45,937,767,300	45,937,767,300	-	45,937,767,300
Tổng Cộng	2,025,612,337,300	(121,996,478,484)	1,903,615,858,816	1,979,604,837,300	(143,994,107,744)	1,835,610,729,556

Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết (theo giá gốc) trong kỳ:

Trong kỳ báo cáo các Công ty con hoạt động có hiệu quả. Doanh thu và lợi nhuận đạt mức kế hoạch. Công ty liên doanh liên kết: Công ty Cổ phần Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC hoạt động có lợi nhuận ổn định.

Công ty Con	Doanh thu	Lợi nhuận trước thuế	Lợi nhuận sau thuế
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Thái Bình Dương	1,291,999,014,575	120,480,803,275	96,472,529,172
Công ty Cổ phần vận tải xăng dầu Phương Nam	610,521,889,596	38,573,041,822	30,858,433,458
Công ty Cổ phần vận tải dầu Phương Đông Việt	701,298,780,604	11,447,781,549	8,963,781,224
Công ty Cổ phần vận tải sản phẩm khí Quốc Tế	1,121,270,199,639	45,015,109,828	35,898,287,708
Công ty Cổ phần vận tải Nhật Việt	743,491,213,036	79,945,588,521	65,770,681,526
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Vũng Tàu	229,420,447,929	51,621,795	41,297,436
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Hà Nội	334,668,896,017	(787,005,275)	(846,463,711)
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Đông Dương	302,054,611,176	4,895,153,936	3,891,723,149
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Quảng Ngãi	162,804,108,820	3,333,912,360	2,609,249,989

3 Phải thu khác

	30/09/2019		31/12/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Ngắn hạn	49,122,247,451	(32,326,145,729)	118,281,484,455	(31,347,885,714)
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0		0	
- Phải thu người lao động	9,998,817,000		10,006,846,944	
- Trích trước lãi tiền gửi ngân hàng	20,000,000		35,236,058,650	
- Ký cược, ký quỹ	971,923,500		519,552,000	
- Các khoản chi hộ	1,250,000		0	
- Thu tiền bồi thường	0			
- Phải thu khác	38,130,256,951	(32,326,145,729)	72,519,026,861	(31,347,885,714)
b) Dài hạn	79,887,449,974	0	8,993,725,952	0
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ	11,779,381,179		8,993,725,952	
- Phải thu khác	68,108,068,795			
	129,009,697,425	(32,326,145,729)	127,275,210,407	(31,347,885,714)

4 Nợ xấu

	30/09/2019			31/12/2018		
	Giá trị nợ gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng Nợ	Giá trị nợ gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng Nợ
1. Công ty CP Vận Tải Biển Anh Vũ	3,107,173,553	-	Vận tải	2,175,021,487	-	Vận tải
2. Cty Hàng hải Quốc Việt	14,152,032,624	-	Vận tải	14,152,032,624	-	Vận tải
3. Vitol asia PTE LTD	2,030,461,950	-	Đại lý	2,030,461,950	-	Đại lý
4. CT TNHH MTV Vận tải XD Đại Dương	1,023,095,051		Vận tải			
5. Toà án Ả Rập	7,672,500,000	-	Khác	5,348,805,000	-	Khác
6. CT CP Vận tải biển và TM Thiên Tân	819,696,080		Vận tải			
7. Các khách hàng khác chiếm <10%	3,521,186,471	-	Khác	7,641,564,653	-	Khác
Tổng Cộng	32,326,145,729			31,347,885,714		

5 Hàng tồn kho

	30/09/2019		31/12/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	70,574,000		113,209,407	
- Nguyên liệu, vật liệu	101,769,832,153	(649,754,902)	138,015,354,892	(440,421,497)
- Công cụ, dụng cụ	9,507,526,754	-	6,776,646,412	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	822,953,077	
- Thành phẩm	55,563,343	-	11,344,633	
- Hàng hóa	80,471,540	-	5,935,003,048	
- Hàng gửi bán	-			
- Hàng hóa kho bảo thuế	-			
	111,483,967,790	(649,754,902)	151,674,511,469	(440,421,497)

6 Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2019		31/12/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn				
Cộng	-	-	-	-
b) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn				
- Mua sắm	294,179,939,965	294,179,939,965	263,712,600	263,712,600
- Xây dựng cơ bản	202,325,000	202,325,000	489,485,120	489,485,120
- Sửa chữa	19,842,854,013	19,842,854,013		
Cộng	314,225,118,978	314,225,118,978	753,197,720	753,197,720

7 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

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

Nguyên giá TSCĐ hữu hình

Số dư đầu năm	7,363,371,330	16,668,139,054	8,795,221,007,492	11,852,531,147	-	8,831,105,049,023
- Mua trong kỳ	-	372,200,000	1,254,942,096,168	437,475,000	-	1,255,751,771,168
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	(3,791,322,274)	(1,311,640,900)	-	-	(5,102,963,174)
- Giảm khác (-)	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	7,363,371,330	13,249,016,780	10,048,851,462,760	12,290,006,147	-	10,081,753,857,017

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	552,957,628	12,810,581,582	3,186,282,146,352	8,828,790,109	-	3,208,474,475,671
- Khấu hao trong kỳ	264,764,142	275,855,747	530,118,469,945	1,154,488,723	-	531,813,578,557
- Tăng khác	20,846,484	-	-	-	-	20,846,484
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	(3,791,322,274)	(1,311,640,900)	-	-	(5,102,963,174)
- Giảm khác (-)	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	838,568,254	9,295,115,055	3,715,088,975,397	9,983,278,832	-	3,735,205,937,538

Giá trị còn lại của TSCĐ HH

- Tại ngày đầu kỳ	6,810,413,702	3,857,557,472	5,608,938,861,140	3,023,741,038	-	5,622,630,573,352
- Tại ngày cuối kỳ	6,524,803,076	3,953,901,725	6,333,762,487,363	2,306,727,315	-	6,346,547,919,479

8 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	2,213,037,064	176,340,550	-	4,144,158,060	2,993,769,223	9,527,304,897
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	-	-	-	-
- Tăng/Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	2,213,037,064	176,340,550	-	4,144,158,060	2,993,769,223	9,527,304,897
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	297,221,360	144,048,839	-	2,702,682,123	1,696,172,329	4,840,124,701
- Khấu hao trong kỳ	24,094,611	9,375,003	-	404,793,650	732,793,618	1,171,056,882
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	-	-	-	-
- Tăng/Giảm khác	(20,846,484)	-	-	-	-	(20,846,484)
Số dư cuối kỳ	300,469,487	153,423,892	-	3,107,475,773	2,428,965,947	5,990,335,099
Giá trị còn lại của TSCĐ VH						
- Tại ngày đầu kỳ	1,915,815,704	32,291,661	-	1,441,475,937	1,297,596,894	4,687,180,196
- Tại ngày cuối kỳ	1,912,567,577	22,916,658	-	1,036,682,287	564,803,276	3,536,969,798

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính						
Số dư đầu năm						-
- Thuê tài chính trong kỳ						-
- Tăng khác						-
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm						-
- Khấu hao trong kỳ						-
- Tăng khác						-
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC						
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-	-

10 Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm/kỳ	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm/kỳ
Nguyên giá bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
Giá trị còn lại BĐS đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				

11 Chi phí trả trước	30/09/2019	31/12/2018
a) Ngắn hạn	36,505,333,220	25,664,731,917
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	678,263,559	466,290,333
- Các khoản khác: Bảo hiểm tàu, khác	35,827,069,661	25,198,441,584
b) Dài hạn	73,791,225,090	83,397,439,388
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	37,028,051,919	55,840,918,622
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	18,432,493,457	15,939,846,829
- Các khoản khác: Bảo hiểm tàu, khác	18,330,679,714	11,616,673,937
	110,296,558,310	109,062,171,305

12 Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2019		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2018	
	Giá trị	Khả năng trả nợ			Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	752,201,403,098	752,201,403,098	86,441,276,787	27,662,136,611	663,352,997,672	663,352,997,672
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	124,199,930,077	124,199,930,077		17,217,677,014	141,417,607,091	141,417,607,091
Ngân hàng Citibank	227,534,594,745	227,534,594,745		2,682,940,095	230,217,534,840	230,217,534,840
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	67,912,508,336	67,912,508,336	2,780,720,325		65,131,788,011	65,131,788,011
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	28,505,750,000	28,505,750,000		1,712,752,092	30,218,502,092	30,218,502,092
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	93,955,286,795	93,955,286,795	3,744,600,096		90,210,686,699	90,210,686,699
Ngân hàng TNHH Indovina	-	-		6,048,767,410	6,048,767,410	6,048,767,410
Ngân hàng TMCP Công Thương VN	-	-			-	-
Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam	-	-			-	-
Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng	28,116,000,000	28,116,000,000	2,226,000,000		25,890,000,000	25,890,000,000
Ngân hàng TMCP Quân đội (MB)	16,458,586,908	16,458,586,908	4,443,445,379		12,015,141,529	12,015,141,529
Ngân hàng Agribank	17,195,400,000	17,195,400,000	13,591,830,000		3,603,570,000	3,603,570,000
Ngân hàng TMCP Hàng Hải	-	-			7,000,000,000	7,000,000,000
Ngân hàng TMCP Phương Đông	37,069,265,250	37,069,265,250			-	-
Ngân hàng TNHH MTV Shinhanbank Việt Nam	111,254,080,987	111,254,080,987	59,654,680,987		51,599,400,000	51,599,400,000
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	2,751,807,125,965	2,751,807,125,965	740,363,672,388	313,297,708,091	2,324,741,161,668	2,324,741,161,668
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	507,297,204,974	507,297,204,974		82,740,042,279	590,037,247,253	590,037,247,253
Ngân hàng Citibank	316,269,517,259	316,269,517,259		113,582,497,295	429,852,014,554	429,852,014,554
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	305,463,208,836	305,463,208,836		67,912,508,336	373,375,717,172	373,375,717,172
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	5,817,500,000	5,817,500,000		20,914,250,000	26,731,750,000	26,731,750,000
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	493,178,819,043	493,178,819,043	64,668,984,875		428,509,834,168	428,509,834,168
Ngân hàng TNHH Indovina	-	-			-	-
Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam	-	-			-	-
Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng	114,360,000,000	114,360,000,000		17,150,000,000	131,510,000,000	131,510,000,000
Ngân hàng TMCP Quân đội (MB)	19,219,083,340	19,219,083,340		10,998,410,181	30,217,493,521	30,217,493,521
Ngân hàng Agribank	65,169,630,000	65,169,630,000	54,773,200,000		10,396,430,000	10,396,430,000
Ngân hàng TMCP Phương Đông	382,311,984,750	382,311,984,750	382,311,984,750			
Ngân hàng TNHH MTV Shinhanbank Việt Nam	542,720,177,763	542,720,177,763	238,609,502,763		304,110,675,000	304,110,675,000
Tổng cộng	3,504,008,529,063	3,504,008,529,063	826,804,949,175	340,959,844,702	2,988,094,159,340	2,988,094,159,340

13 Trái phiếu phát hành: Không phát sinh

14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:

Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	31/12/2018	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/09/2019
a) Phải nộp	93,004,853,342	318,475,456,872	363,259,667,929	48,220,642,285
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa	14,020,915,260	115,323,543,799	123,425,625,277	5,918,833,782
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	6,083,873,496	6,083,873,496	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	3,144,406,142	3,144,406,142	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	73,592,229,817	161,589,693,526	195,781,027,811	39,400,895,532
Thuế thu nhập cá nhân	5,249,511,831	22,157,685,862	24,595,666,108	2,811,531,585
Thuế nhà thầu nộp thay	1,428,108	1,423,511,756	1,423,511,756	1,428,108
Thuế môn bài	-	35,000,000	35,000,000	-
Các loại thuế khác	140,768,326	8,717,742,291	8,770,557,339	87,953,278
b) Phải thu	28,304,002,515	(25,020,600,998)	1,538,529,706	1,744,871,811
Thuế GTGT đầu vào	30,506,921	-	30,506,921	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	19,109,824,699	(16,102,344,236)	1,333,234,089	1,674,246,374
Thuế thu nhập cá nhân	2,870,895	223,697,465	174,788,696	51,779,664
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế nhà thầu nộp thay	-	-	-	-
Các loại thuế khác	9,160,800,000	(9,141,954,227)	-	18,845,773

15 Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

- Chi phí lãi vay	79,293,200,874	49,265,807,734
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	3,883,642,039	4,082,227,678
- Các khoản trích trước khác	55,968,479,508	98,471,786,083
Cộng	139,145,322,421	151,819,821,495

b) Dài hạn

- Chi phí lãi vay	-	-
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
- Các khoản trích trước khác	5,026,692,731	4,833,748,007
Cộng	5,026,692,731	4,833,748,007

16 Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	1,197,107
- Kinh phí công đoàn	2,793,161,883	2,440,632,484
- Bảo hiểm xã hội	4,166,491,837	2,296,896,811
- Bảo hiểm y tế	657,640,750	393,025,357
- Bảo hiểm thất nghiệp	273,679,580	382,297,090
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	9,859,924,464	9,954,885,116
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2,836,633,490	2,223,251,650
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	238,914,741,570	246,273,442,101
Cộng	259,502,273,574	263,965,627,716

b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	32,676,104,000	32,943,583,653
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
Cộng	32,676,104,000	32,943,583,653
17 Doanh thu chưa thực hiện	30/09/2019	31/12/2018
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	1,174,796,999	6,980,959,617
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	917,000,000	728,295,500
Cộng	2,091,796,999	7,709,255,117
b) Dài hạn		
-	-	-
- Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng	-	-
Cộng	-	-
18 Dự phòng phải trả	30/09/2019	31/12/2018
a) Ngắn hạn		
- Chi phí bảo hành	-	-
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	28,974,794,994	169,290,655,417
- Dự phòng phải trả khác	137,379,917,790	10,704,057,866
Cộng	166,354,712,784	179,994,713,283
b) Dài hạn		
- Chi phí bảo hành	-	-
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	85,750,640,864	35,626,955,955
- Dự phòng phải trả khác	269,257,750	-
Cộng	86,019,898,614	35,626,955,955
19 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	30/09/2019	31/12/2018
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	67,891,827,342	41,676,677,160
- 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	-	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	67,891,827,342	41,676,677,160
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	(26,215,150,182)	(8,875,639,097)
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:	(26,215,150,182)	(8,875,639,097)

20 Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	CỘNG
Số dư đầu năm trước	2,814,401,620,000	-	205,586,711,295	47,218,399,245	620,279,985,279	974,214,994,936	4,661,701,710,755
- Tăng vốn trong kỳ							-
- Lãi trong kỳ					652,092,847,636	127,977,882,893	780,070,730,530
- Tăng khác			108,971,335,921				108,971,335,921
- Giảm vốn trong kỳ (-)							-
- Lỗ trong kỳ (-)							-
- Giảm khác (-)					(425,865,934,741)	14,680,065,226	(411,185,869,515)
Số dư cuối năm trước	<u>2,814,401,620,000</u>	-	<u>314,558,047,216</u>	<u>47,218,399,245</u>	<u>846,506,898,174</u>	<u>1,116,872,943,055</u>	<u>5,139,557,907,690</u>
Số dư đầu kỳ này	2,814,401,620,000	-	314,558,047,216	47,218,399,245	846,506,898,174	1,116,872,943,055	5,139,557,907,690
- Tăng vốn trong kỳ							-
- Lãi trong kỳ					491,193,001,125		491,193,001,125
- Tăng khác			213,896,227,246			94,275,416,890	308,171,644,136
- Giảm vốn trong kỳ (-)							-
- Lỗ trong kỳ (-)							-
- Giảm khác (-)					(543,066,546,377)	48,219,375,658	(494,847,170,719)
Số dư cuối kỳ này	<u>2,814,401,620,000</u>	-	<u>528,454,274,462</u>	<u>47,218,399,245</u>	<u>794,633,352,922</u>	<u>1,259,367,735,603</u>	<u>5,444,075,382,232</u>

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2019	31/12/2018
- Vốn góp của công ty mẹ Tập đoàn Dầu khí (chiếm 51%)	1,435,360,800,000	1,435,360,800,000
- Vốn góp của các đối tượng khác (chiếm 49%)	1,379,040,820,000	1,379,040,820,000
- Số lượng cổ phiếu quỹ:	-	-
	<u>2,814,401,620,000</u>	<u>2,814,401,620,000</u>

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

	30/09/2019	31/12/2018
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	2,814,401,620,000	2,814,401,620,000
+ Vốn góp đầu năm	2,814,401,620,000	2,814,401,620,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	2,814,401,620,000	2,814,401,620,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ tức

	30/09/2019	31/12/2018
- 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:	-	-

đ) Cổ phiếu

	30/09/2019	31/12/2018
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	281,440,162	281,440,162
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	281,440,162	281,440,162
+ Cổ phiếu phổ thông	281,440,162	281,440,162
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-

+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	281,440,162	281,440,162
+ Cổ phiếu phổ thông	281,440,162	281,440,162
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VNĐ/cổ phiếu	10,000	10,000
e) Các quỹ của doanh nghiệp:	30/09/2019	31/12/2018
- Quỹ đầu tư phát triển	528,454,274,462	314,558,047,216
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	47,218,399,245	47,218,399,245

21 Nguồn kinh phí: Không phát sinh

22 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	30/09/2019	31/12/2018
a) Tài sản thuê ngoài	-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ	-	-
c) Ngoại tệ các loại:		
- USD	3,707,829.55	2,228,366.83
- EUR	1,415,398.05	1,074,166.79
- JPY	-	-
- SGD	634.63	651.19
đ) Nợ khó đòi đã xử lý:	-	-

23 Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

- Dự án đóng và hoán cải tàu chở dầu thô 105.000 DWT đã được kiểm toán Quyết toán dự án đầu tư.

VII. 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	Quý 3/2019	Quý 3/2018
- Doanh thu bán hàng	250,374,716,673	508,077,800,420
- Doanh thu dịch vụ cung cấp	1,492,637,104,608	1,227,901,969,635
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	1,743,011,821,281	1,735,979,770,055
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 3/2019	Quý 3/2018
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-
3 Giá vốn hàng bán	Quý 3/2019	Quý 3/2018
- Giá vốn hàng hoá đã bán	249,913,644,662	506,984,926,610
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	1,216,151,888,224	1,016,451,833,432
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	1,466,065,532,886	1,523,436,760,042

4 Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3/2019	Quý 3/2018
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	36,823,981,287	41,695,786,877
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	9,200,000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,147,570,000	1,134,855,370
- Lãi chênh lệch tỷ giá	10,035,533,110	1,399,928,117
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	48,007,084,397	44,239,770,364
5 Chi phí tài chính	Quý 3/2019	Quý 3/2018
- Lãi tiền vay	49,755,008,204	39,200,225,533
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	78,070,380
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	4,120,526,845	9,052,370,901
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-
- Chi phí tài chính khác	-	14,506,362,534
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	53,875,535,049	62,837,029,348
6 Thu nhập khác	Quý 3/2019	Quý 3/2018
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	7,488,880,379
- Tiền phạt thu được	-	-
- Các khoản khác	(41,376,536)	2,914,082,901
Cộng	(41,376,536)	10,402,963,280
7 Chi phí khác	Quý 3/2019	Quý 3/2018
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	495,340,386
- Các khoản bị phạt	205,629,963	2,576,000
- Chi phí khác	511,648,227	410,625,141
Cộng	717,278,190	908,541,527
8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 3/2019	Quý 3/2018
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	169,154,856,531	514,116,488,696
- Chi phí nhân công	113,036,818,004	84,148,965,655
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	183,220,575,608	148,677,470,991
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	527,705,465,890	357,932,575,970
- Chi phí khác bằng tiền	543,720,152,785	481,724,400,964
Cộng	1,536,837,868,818	1,586,599,902,276
b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3/2019	Quý 3/2018
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa; tái cơ cấu, dự phòng khác	-	-
- Các khoản ghi giảm khác	-	-

9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 3/2019	Quý 3/2018
- Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ báo cáo:	208,994,768,299	147,822,535,240
- Điều chỉnh trong kỳ:	26,537,427,438	7,195,768,043
+ Thu nhập không chịu thuế	26,537,427,438	7,195,768,043
+ Các khoản chi phí không được khấu trừ		
- Thu nhập chịu thuế trong kỳ báo cáo	235,532,195,737	155,018,303,283
- Lỗi năm trước mang sang (-)	-	
- Thuế suất trong kỳ báo cáo	20%	20%
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	47,106,439,147	31,003,660,657

10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Quý 3/2019	Quý 3/2018
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(5,308,175,653)	(715,864,571)
- 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		

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

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:	Quý 3/2019	Quý 3/2018
- Chi phí thuế 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 :	30/09/2019	31/12/2018
+ Các khoản vay	3,504,008,529,063	2,988,094,159,340
Trừ : Tiền và tương đương tiền	1,238,219,928,208	1,278,293,115,224
+ Nợ thuần	2,265,788,600,855	1,709,801,044,116
+ Vốn chủ sở hữu	5,444,075,382,232	5,139,557,907,690
Tỷ lệ nợ thuần trên Vốn chủ sở hữu	0.42	0.33

b.2 Quản lý rủi ro thanh khoản :	30/09/2019	31/12/2018
Tài sản tài chính-		
+ Tiền và các khoản tương đương tiền	1,238,219,928,208	1,278,293,115,224
+ Phải thu khách hàng và phải thu khác	1,016,387,009,352	983,440,159,645
+ Đầu tư tài chính	45,937,767,300	45,937,767,300
Tổng cộng	2,300,544,704,860	2,307,671,042,169

Công nợ tài chính

+ Các khoản vay	3,504,008,529,063	2,988,094,159,340
+ Phải trả người bán và phải trả khác	1,161,004,277,141	1,331,940,883,779
+ Chi phí phải trả	144,172,015,152	156,653,569,502
Tổng cộng	4,809,184,821,356	4,476,688,612,621
Chênh lệch thanh khoản thuần	(2,508,640,116,497)	(2,169,017,570,452)

Tính thanh khoản này được Tổng Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn 1
Chênh lệch trên được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Tổng Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Tổng Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần;

b.3 Quản lý rủi ro tỷ giá:

- Tỷ giá thực tế kỳ báo cáo so với đầu năm 2017 ít biến động và tăng nhẹ, tuy nhiên mức biến động này đã được Tổng Công ty dự phòng khi xây dựng kế hoạch tài chính năm 2018 (dự kiến tăng giảm bình quân cả năm 3%).

2 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: Không phát sinh**3 Thông tin về các bên liên quan:**

Cổ tức:

Nghiệp vụ, số dư Tổng công ty với các đơn vị thành viên:

Nghiệp vụ, số dư TCTy với các đơn vị của Tập đoàn dầu khí Việt nam:	Quý 3/2019	Quý 3/2018
- Doanh thu dịch vụ - thương mại	825,225,577,464	798,746,967,608
- Chi phí lãi vay	7,595,613,831	1,452,885,162
- Phải thu thương mại	545,031,868,996	658,086,465,577
- Phải thu khác	9,740,902,144	19,070,364,539
- Phải trả thương mại	487,792,918,419	441,309,002,813
- Phải trả khác	168,489,052,279	172,821,070,349

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 Tổng 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 hàng hải dầu khí; c) Bộ phận kinh doanh dịch vụ khác và d) Hoạt động thương mại.

a) Tài sản theo lĩnh vực kinh doanh**b) Doanh thu theo lĩnh vực bộ phận**

	Quý 3/2019	Quý 3/2018
+ Dịch vụ vận tải	1,207,467,541,215	990,794,273,414
+ Dịch vụ hàng hải dầu khí	261,551,733,029	114,000,401,308
+ Dịch vụ khác	23,617,830,364	123,107,294,913
+ Thương mại	250,374,716,673	508,077,800,420
	1,743,011,821,281	1,735,979,770,055



CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
 Đường 2, Tổ 11 PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đa Kao - Q.1 - Tp.HCM
 Điện thoại: (84.8) 3 911 1301 Fax: (84.8) 3 911 1300 Website: http://www.pvtrans.com

BÁO CÁO CHỈ SỐ TÀI CHÍNH

CHỈ SỐ TÀI CHÍNH		QUÝ 03 NĂM 2019
1	Tổng nợ vay / Vốn chủ sở hữu	0.64
2	Vay nợ ngắn hạn & Vay nợ dài hạn / Tài sản hữu hình	0.64
3	Tài sản hữu hình	5,476,104,094,047
4	EBITDA / Nợ dài hạn đến hạn trả và Chi phí tài chính	6.50
5	Tổng nợ vay ĐC/ EBITDA	0.79
CHI TIẾT		
1	Tổng nợ vay / Vốn chủ sở hữu	0.64
	Tổng vay nợ ngắn hạn + Vay nợ dài hạn	3,504,008,529,063
	Tổng Vốn chủ sở hữu	5,444,075,382,232
2	Vay nợ ngắn hạn & dài hạn / Tài sản hữu hình	0.64
	Vay nợ ngắn hạn & Vay nợ dài hạn	3,504,008,529,063
	Tài sản hữu hình	5,476,104,094,047
3	Tài sản hữu hình	5,476,104,094,047
	Vốn chủ sở hữu	5,444,075,382,232
	TSCĐ vô hình	(3,536,969,798)
	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	-
	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(32,326,145,729)
	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	67,891,827,342
	Lợi thế thương mại	-
4	EBITDA / Nợ dài hạn đến hạn trả và Chi phí tài chính	1.62
	EBITDA	1,221,449,489,693
	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	688,464,854,254
	Chi phí tài chính	-
	Khấu hao	532,984,635,439
	Chênh lệch tỷ giá đã phân bổ	-
	Nợ dài hạn đến hạn trả và Chi phí tài chính	-
	Các khoản nợ dài hạn hoàn trả trong vòng 1 năm tới	752,201,403,098
	Chi phí tài chính	-
		752,201,403,098
5	Tổng nợ vay ĐC/ EBITDA	0.79
	Tổng nợ vay	3,504,008,529,063
	Nợ vay điều chỉnh	964,008,529,063
	EBITDA	1,221,449,489,693



NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Kim Oanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ Đức Hùng



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Việt Anh