

**TỔNG CÔNG TY CP VẬN TẢI DẦU KHÍ
CÔNG TY CP VTDK THÁI BÌNH DƯƠNG**

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

Số: ...*44.6*.../TBD-TCHC

Tp. Hồ Chí Minh, ngày *21* tháng *10* năm 2020

V/v: Công bố thông tin Công ty đại chúng

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

- Tên công ty: Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Thái Bình Dương (PVTrans Pacific)
- Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 3, Tòa nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đa Kao, Quận 1, Tp. HCM
- Điện thoại: (84-28) 38228546 Fax: (84-28) 38228545
- Người thực hiện công bố thông tin: Ông Lê Mạnh Tuấn – Giám đốc Công ty
- Địa chỉ: 20.03 C/c An Khang, Phường An Phú, Quận 2, TP. HCM
- Loại thông tin công bố: 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ

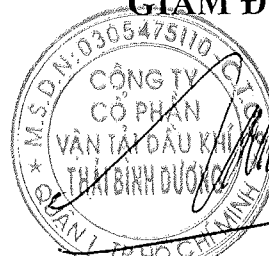
Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính quý 3 năm 2020 Công ty CP Vận tải Dầu khí Thái Bình Dương.

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

**Người thực hiện công bố thông tin
GIÁM ĐỐC**

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS (để b/c);
- Ban Giám đốc (để biết);
- Lưu VT, TCHC-CT (02b).



Lê Mạnh Tuấn

Đính kèm:

- Báo cáo tài chính quý 3 năm 2020.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ THÁI BÌNH DƯƠNG

Tầng 3, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi, P.Đa Kao, Q.1, Tp.HCM, Việt Nam

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính : đồng	
			Số cuối kỳ 30/09/2020	Số đầu năm 01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.046.435.593.234	782.139.270.707
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		112.922.963.394	192.056.429.807
1. Tiền	111	1	24.222.717.307	15.555.391.820
2. Các khoản tương đương tiền	112	1	88.700.246.087	176.501.037.987
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		590.100.000.000	408.190.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	2a	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	2a	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2b	590.100.000.000	408.190.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		321.136.985.222	164.951.454.530
1. Phải thu của khách hàng	131		191.160.679.534	160.419.722.660
2. Trả trước cho người bán	132		9.520.376.991	36.000.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136	3	120.455.928.697	4.495.731.870
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	4	-	-
IV. Hàng tồn kho	140		19.619.468.024	12.457.027.650
1. Hàng tồn kho	141	5	19.619.468.024	12.457.027.650
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	5	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.656.176.594	4.484.358.720
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11a	2.656.176.594	4.484.358.720
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	14b	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.590.721.193.073	1.815.119.159.407
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		395.000.000	395.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	3	-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
4. Phải thu về cho vay dài hạn	214		-	-
5. Phải thu dài hạn khác	216	3	395.000.000	395.000.000
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	4	-	-
II. Tài sản cố định	220		1.547.006.852.416	1.780.441.375.585
1. Tài sản cố định hữu hình	221		1.547.006.852.416	1.780.441.375.585
- Nguyên giá	222	7	3.293.085.488.935	3.293.085.488.935
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	7	(1.746.078.636.519)	(1.512.644.113.350)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225	9	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	9	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228	8	65.000.000	65.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	8	(65.000.000)	(65.000.000)



CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ THÁI BÌNH DƯƠNG

Tầng 3, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi, P.Đa Kao, Q.1, Tp.HCM, Việt Nam

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

III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
1. Nguyên giá	231	10	-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	10	-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		84.000.000	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	6a	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	6b	84.000.000	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào Công ty con	251	2c	-	-
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252	2c	-	-
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253	2c	-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	2b	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		43.235.340.657	34.282.783.822
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11b	911.111.139	1.511.111.133
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	19a	42.324.229.518	32.771.672.689
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
4. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.637.156.786.307	2.597.258.430.114

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.271.567.016.827	1.276.962.183.016
I. Nợ ngắn hạn	310		759.075.541.749	686.522.774.109
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		107.458.123.240	75.371.017.048
2. Người mua trả tiền trước	312		1.563.014.700	-
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	14a	43.678.977.476	20.623.155.483
4. Phải trả người lao động	314		3.727.409.270	2.171.887.416
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	17.199.928.124	19.638.019.248
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	17a	-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	16a	97.801.513.851	5.957.358.707
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12a	459.044.682.455	552.260.025.438
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	18a	23.038.666.666	8.367.083.333
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.563.225.967	2.134.227.436
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		512.491.475.078	590.439.408.907
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	17b	-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	18b	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	12b	486.678.299.078	583.986.114.907
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	13	-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	18b	25.813.176.000	6.453.294.000

5A7
CÔNG
CỔ PH
TÀI C
THAI BINH
TP.

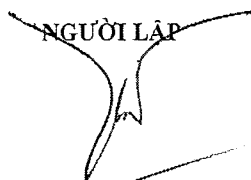
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ THÁI BÌNH DƯƠNG

Tầng 3, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi, P.Đa Kao, Q.1, Tp.HCM, Việt Nam

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

13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	1.365.589.769.480	1.320.296.247.098
I. Vốn chủ sở hữu	410	20	1.365.589.769.480
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	942.750.280.000	942.750.280.000
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	270.130.027.056	140.145.536.670
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	1.874.782.311	1.874.782.311
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	150.834.680.113	235.525.648.117
a. LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	3.727.475.607	84.752.565.644
b. LNST chưa phân phối kỳ này	421b	147.107.204.506	150.773.082.473
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430	-	-
1. Nguồn kinh phí	431	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	2.637.156.786.307	2.597.258.430.114

NGƯỜI LẬP



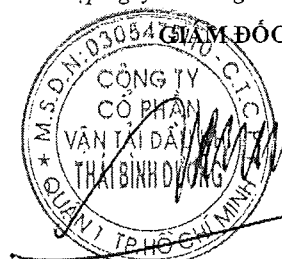
Nguyễn Thị Phương Lan

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phan Phong Phúc

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2020



Lê Mạnh Tuấn

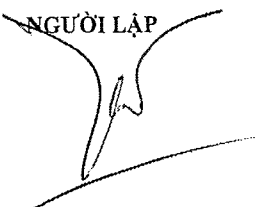



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ 3 NĂM 2020


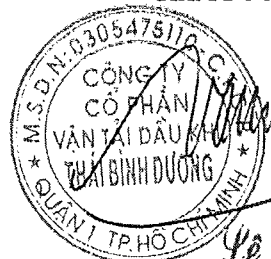
Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý báo cáo		Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	351.255.473.291	402.210.246.726	1.050.529.728.870	1.234.666.176.568
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		351.255.473.291	402.210.246.726	1.050.529.728.870	1.234.666.176.568
4. Giá vốn hàng bán	11	3	230.763.145.019	375.360.183.661	879.670.527.878	1.129.640.496.211
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		120.492.328.272	26.850.063.065	170.859.200.992	105.025.680.357
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4	14.787.405.937	12.874.575.921	54.474.505.029	56.074.585.776
7. Chi phí tài chính	22	5	9.872.746.205	13.762.870.651	27.493.470.368	28.130.023.390
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		8.698.057.701	13.442.044.246	21.833.078.508	22.408.006.870
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6.318.955.769	4.650.526.476	14.644.390.330	13.718.272.372
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		119.088.032.235	21.311.241.859	183.195.845.323	119.251.970.371
11. Thu nhập khác	31	6	405.838.925	-	971.014.291	1.258.252.231
12. Chi phí khác	32	7	-	-	172.289.878	29.419.327
13. Lợi nhuận khác	40		405.838.925	-	798.724.413	1.228.832.904
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		119.493.871.160	21.311.241.859	183.994.569.736	120.480.803.275
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	9	25.296.282.139	8.399.422.205	46.439.922.059	36.295.953.640
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	10	(1.365.297.729)	(4.095.893.179)	(9.552.556.829)	(12.287.679.537)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		95.562.886.750	17.007.712.833	147.107.204.506	96.472.529.172
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.014	180	1.560	1.023
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-	-	-	-

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2020

NGƯỜI LẬP

 Nguyễn Thị Phương Lan

KẾ TOÁN TRƯỞNG

 Phan Phong Phúc

GIÁM ĐỐC


 Lê Mạnh Tuấn

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ THÁI BÌNH DƯƠNG

Tầng 3, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi, P.Đa Kao, Q.1, Tp.HCM, Việt Nam

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

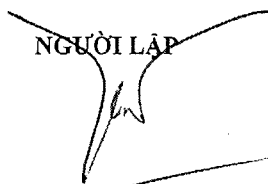
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

Đơn vị tính: đồng

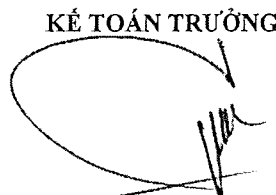
CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo	
		Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	183.994.569.736	120.480.803.275
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	233.434.523.169	221.353.705.341
- Các khoản dự phòng	03	34.031.465.333	-
- Lãi, lỗ CLTG hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại	04	(2.440.953.903)	(3.978.126.766)
- Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(31.341.260.694)	1.280.889.231
- Chi phí lãi vay	06	21.833.078.508	22.408.006.870
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	439.511.422.149	361.545.277.951
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(146.728.792.918)	490.614.958.206
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(7.162.440.374)	2.047.103.812
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể Lãi vay, thuế TNDN phải nộp)	11	34.561.567.031	(125.853.767.184)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	2.428.182.120	(4.883.458.406)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(20.423.921.047)	(18.547.469.928)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(25.833.172.992)	(35.248.744.720)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	15		4.945.068.996
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	17	(3.737.690.593)	(494.823.866.034)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	272.615.153.376	179.795.102.693
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	-	(436.835.452.682)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(734.600.000.000)	(413.200.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	552.690.000.000	278.100.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	21.885.314.820	32.476.155.108
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(160.024.685.180)	(539.459.297.574)
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	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của d.nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	20.077.619.496	260.474.400.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(211.594.483.006)	(170.819.459.378)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(84.990.000)	(6.606.300)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(191.601.853.510)	89.648.334.322
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(79.011.385.314)	(270.015.860.559)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	192.056.429.807	634.347.157.463
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(122.081.099)	(179.526.636)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	112.922.963.394	364.151.770.268

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Phương Lan

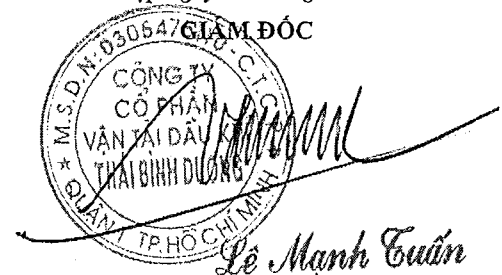
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phan Phong Phúc

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2020

GIAM ĐỐC



CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ THÁI BÌNH DƯƠNG

QUẬN QUẬN TP. HỒ CHÍ MINH

Lê Mạnh Tuấn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2020

I. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty CP Vận tải Dầu khí Thái Bình Dương hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0305475110 do Sở Kế hoạch và Đầu tư cấp ngày 28/01/2008 và giấy phép điều chỉnh
2. Lĩnh vực kinh doanh: Dịch vụ - Thương mại
3. Ngành nghề kinh doanh: Vận tải dầu thô...
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:
 - 6.2 Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:
 - 6.3 Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

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

1. Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2020 kết thúc ngày 31/12/2020
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 bảo đảm đã tuân thủ nghiêm túc và kịp thời các Chuẩn mực kế toán căn cứ vào các thông tư hướng dẫn của Bộ Tài Chính ban hành, đúng và đủ các qui định theo chế độ kế toán Việt Nam

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
2. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền;
3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:
4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:
6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
8. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.
10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước
11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả
12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính
13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:
14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

17. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi
18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
20. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
22. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.
23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp
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
25. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. Các chính sách kế toán áp dụng:

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

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

	30/09/20	01/01/20
1 Tiền		
- Tiền mặt	54.075.577	12.113.397
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	24.168.641.730	15.543.278.423
- Các khoản tương đương tiền	88.700.246.087	176.501.037.987
Cộng	<u>112.922.963.394</u>	<u>192.056.429.807</u>

2 Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh:

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:

	30/09/20		01/01/19	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
b1) Ngắn hạn	590.100.000.000	-	408.190.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	590.100.000.000		408.190.000.000	
b2) Dài hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-		-	
	590.100.000.000	-	408.190.000.000	-

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:

3 Phải thu khác

	30/09/20		01/01/20	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
b1) Ngắn hạn	120.455.928.697	-	4.495.731.870	-
- Phải thu khác	120.455.928.697		4.495.731.870	
b2) Dài hạn	395.000.000	-	395.000.000	-
- Ký cược, ký quỹ	395.000.000		395.000.000	

	120.850.928.697	-	4.890.731.870	-
4 Hàng tồn kho	30/09/20		01/01/20	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	19.619.468.024		12.457.027.650	
	19.619.468.024	-	12.457.027.650	-

5 Tài sản dở dang dài hạn	30/09/20		01/01/20	
	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				
- Xây dựng cơ bản	84.000.000		-	-
- Sửa chữa				
	84.000.000	-	-	-

6 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			3.293.007.288.935	78.200.000		3.293.085.488.935
- Mua trong kỳ			-			-
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)						-
- Thanh lý, nhượng bán (-)						-
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối kỳ	-	-	3.293.007.288.935	78.200.000	-	3.293.085.488.935
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm			1.512.644.113.350			1.512.644.113.350
- Khấu hao trong kỳ			233.414.973.171	19.549.998		233.434.523.169
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)						-
- Thanh lý, nhượng bán (-)						-
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối kỳ	-	-	1.746.059.086.521	19.549.998	-	1.746.078.636.519
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	1.780.363.175.585	78.200.000	-	1.780.441.375.585
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	1.546.948.202.414	58.650.002	-	1.547.006.852.416

-Cuối tháng 06 năm 2019, Pacific mua Tàu Apollo giá trị quyết toán đến 31/12/2019 là 436.714.483.390 VNĐ.

7 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 hữu hình						
Số dư đầu năm				65.000.000		65.000.000
- Mua trong kỳ						-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán (-)						-
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	65.000.000	-	65.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm				65.000.000		65.000.000
- Khấu hao trong kỳ						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán (-)						-
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	65.000.000	-	65.000.000
Giá trị còn lại của TSCĐ VH						
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-	-

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

9 Tăng, giảm bất động sản đầu tư

10 Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Chi phí trả trước khác (H&M; P&I, CSSK, TNTV,...)

b) Dài hạn

- Chi phí khác

	30/09/20	01/01/20
	2.656.176.594	4.484.358
	2.656.176.594	4.484.358
	911.111.139	1.511.111
	911.111.139	1.511.111
	3.567.287.733	5.995.469

11 Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/20		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	01/01/20	
	Giá trị	Khả năng trả nợ			Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	459.044.682.455	459.044.682.455	166.140.419.338	259.355.762.321	552.260.025.438	552.260.025.438
- Tổng Cty CP Vận Tải Dầu khí (nhân nợ PVN)	67.912.508.336	67.912.508.336	67.912.508.336	67.912.508.336	67.912.508.336	67.912.508.336
- Tổng Cty CP Vận Tải Dầu khí (nợ vay Citic)	316.269.520.284	316.269.520.284	45.326.345.265	158.724.036.434	429.667.211.453	429.667.211.453
- NH TMCP Đại Chúng VN - CN Sài Gòn	14.858.006.506	14.858.006.506	1.756.206.461	1.711.530.324	14.813.330.369	14.813.330.369
-NH TMCP Phương Đông - CN Tân Bình	39.935.652.240	39.935.652.240	31.067.739.780	30.999.062.820	39.866.975.280	39.866.975.280
-NH TMCP Vietcombank - CN Phú Nhuận	20.068.995.089	20.068.995.089	20.077.619.496	8.624.407	-	-
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	486.678.299.078	486.678.299.078	11.737.958.552	109.045.774.381	583.986.114.907	583.986.114.907
- Tổng Cty CP Vận Tải Dầu khí (nhân nợ PVN)	237.550.700.500	237.550.700.500	-	67.912.508.336	305.463.208.836	305.463.208.836
- Tổng Cty CP Vận Tải Dầu khí (nợ vay Citic)	-	-	-	-	-	-
- NH TMCP Đại Chúng VN - CN Sài Gòn	59.433.389.998	59.433.389.998	7.025.005.292	6.846.296.645	59.254.681.351	59.254.681.351
-NH TMCP Phương Đông - CN Tân Bình	189.694.208.580	189.694.208.580	4.712.953.260	34.286.969.400	219.268.224.720	219.268.224.720
	945.722.981.533	945.722.981.533	177.878.377.890	368.401.536.702	1.136.246.140.345	1.136.246.140.345

c) Các khoản nợ thuê tài chính: không phát sinh.

12 Trái phiếu phát hành

13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	01/01/20	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp/thu trong năm	30/09/20
a) Phải nộp	20.623.155.483	65.453.207.821	42.397.385.828	43.678.977.476
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa	2.489.352.233	16.674.293.014	14.093.775.750	5.069.869.497
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	455.084.825	455.084.825	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	241.977.102	241.977.102	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	17.981.515.027	46.439.922.059	25.833.172.992	38.588.264.094
Thuế thu nhập cá nhân	152.288.223	507.433.074	638.877.412	20.843.885
Thuế bảo vệ môi trường	-	852.055.400	852.055.400	-
Thuế TNDN nhà thầu	-	279.442.347	279.442.347	-
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Các loại thuế khác	-	-	-	-
b) Phải thu	-	-	-	-
Thuế GTGT đầu vào	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	-	-	-

14 Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

- Chi phí lãi vay

- Các khoản trích trước khác

Cộng

b) Dài hạn

- Các khoản trích trước khác

Cộng

15 Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Kinh phí công đoàn

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

b) Dài hạn

16 Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn

Cộng

b) Dài hạn

Cộng

17 Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ

Cộng

b) Dài hạn

- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ

Cộng

30/09/20

01/01/20

6.500.179.693

2.738.243

10.699.748.431

16.899.775

17.199.928.124

19.638.019

30/09/20

01/01/20

97.799.562.251

-

97.799.562.251

5.957.358.707

97.801.513.851

5.957.358

30/09/20

01/01/20

-

-

-

-

-

-

30/09/20

01/01/20

23.038.666.666

8.367.083.333

23.038.666.666

8.367.083.333

25.813.176.000

6.453.294.000

25.813.176.000

6.453.294.000

	30/09/20	01/01/20			
18 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả					
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					
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	42.324.229.518	32.771.672.689			
- 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	42.324.229.518	32.771.672.689			
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					
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế					
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại					
19 Vốn chủ sở hữu					
a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	CỘNG
Số dư đầu năm 2019	942.750.280.000	49.451.317.900	1.874.782.311	275.663.465.540	1.269.739.845.751
- Tăng vốn trong kỳ				-	-
- Lãi trong kỳ				150.773.082.473	150.773.082.473
- Tăng khác		90.694.218.770		-	90.694.218.770
- Giảm vốn trong kỳ (-)				-	-
- Lỗ trong kỳ (-)				-	-
- Giảm khác (-)				(190.910.899.896)	(190.910.899.896)
Số dư cuối năm 2019	942.750.280.000	140.145.536.670	1.874.782.311	235.525.648.117	1.320.296.247.098
Số dư đầu năm 2020	942.750.280.000	140.145.536.670	1.874.782.311	235.525.648.117	1.320.296.247.098
- Tăng vốn trong kỳ				-	-
- Lãi trong kỳ				147.107.204.506	147.107.204.506
- Tăng khác		129.984.490.386		-	129.984.490.386
- Giảm vốn trong kỳ (-)				-	-
- Lỗ trong kỳ (-)				-	-
- Giảm khác (-)				(231.798.172.510)	(231.798.172.510)
Số dư cuối kỳ này	942.750.280.000	270.130.027.056	1.874.782.311	150.834.680.113	1.365.589.769.480
b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu				30/09/20	01/01/20
- Tổng Công ty CP Vận tải Dầu khí (PVTrans)				612.000.000.000	612.000.000.000
- Công ty CP Quản lý Quỹ NH TMCP Đại Chứng Việt Nam				84.496.530.000	84.496.530.000
- Công ty CP Quản lý Quỹ PVI (PVI AM)				95.437.470.000	95.503.470.000
- Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam				103.590.000.000	120.000.000.000
- Các cổ đông khác				47.226.280.000	30.750.280.000
				942.750.280.000	942.750.280.000
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận					
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu					
+ Vốn góp đầu năm				942.750.280.000	942.750.280.000
+ Vốn góp cuối năm				942.750.280.000	942.750.280.000

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	94.275.028.000	-	
d) Cổ tức	30/09/20	01/01/20	
- 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	30/09/20	01/01/20	
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành			
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng			
- Số lượng cổ phiếu được mua lại			
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành			
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VND/cổ phiếu</i>			
e) Các quỹ của doanh nghiệp:	30/09/20	01/01/20	
- Quỹ đầu tư phát triển	270.130.027.056	140.145.536.670	
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1.874.782.311	1.874.782.311	
20 Nguồn kinh phí			
21 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	30/09/20	01/01/20	
a) Tài sản thuê ngoài			
b) Tài sản nhận giữ hộ			
c) Ngoại tệ các loại:			
- USD	669.335,46	516.237,92	
- JPY			
- EUR	27.634,10	297,27	
d) Nợ khó đòi đã xử lý:	77.693.973.000	78.702.730.000	
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 3/2020	Quý 3/2019	
- Doanh thu dịch vụ	351.255.473.291	402.210.246.726	
	Cộng		
	351.255.473.291	402.210.246.726	
Trong đó:			
+ Dịch vụ vận tải dầu thô	227.762.553.767	211.718.129.735	
+ Dịch vụ cho thuê FSO	51.873.648.000	65.804.840.000	
+ Dịch vụ Quản lý tàu	803.700.000	1.048.800.000	
+ Dịch vụ khác	70.815.571.524	123.638.476.991	
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 3/2020	Quý 3/2019	
	Cộng		
	-	-	
3 Giá vốn hàng bán	Quý 3/2020	Quý 3/2019	
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	230.763.145.019	375.360.183.661	
	Cộng		
	230.763.145.019	375.360.183.661	
Trong đó:			
+ Dịch vụ vận tải dầu thô	128.103.609.484	221.294.877.726	
+ Dịch vụ cho thuê FSO	31.336.839.684	31.336.839.684	
+ Dịch vụ Quản lý tàu	702.106.197	820.681.143	
+ Dịch vụ khác	70.620.589.654	121.907.785.108	
4 Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3/2020	Quý 3/2019	

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	11.562.704.812	9.071.774.517
- Lãi chênh lệch tỷ giá	3.217.458.316	3.802.801.404
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	7.242.809	-
Cộng	14.787.405.937	12.874.575.921
5 Chi phí tài chính	Quý 3/2020	Quý 3/2019
- Lãi tiền vay	8.698.057.701	13.442.044.246
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	1.167.728.818	320.826.405
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	-	-
- Chi phí tài chính khác	6.959.686	-
Cộng	9.872.746.205	13.762.870.651
6 Thu nhập khác	Quý 3/2020	Quý 3/2019
- Các khoản khác	405.838.925	-
Cộng	405.838.925	-
7 Chi phí khác	Quý 3/2020	Quý 3/2019
- Chi phí khác	-	-
Cộng	-	-
8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3/2020	Quý 3/2019
a) Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	30.115.751.578	-
- Chi phí nhân công	8.883.295.200	7.891.506.310
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	61.587.280.791	85.918.886.577
- Chi phí sản xuất chung, dịch vụ mua ngoài	61.771.603.469	15.893.451.969
- Chi phí bằng tiền khác	74.724.169.750	270.306.865.281
Cộng	237.082.100.788	380.010.710.137
b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3/2020	Quý 3/2019
- 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 3/2020	Quý 3/2019
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	25.296.282.139	8.399.422.205

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

IX. Những thông tin khác

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

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

3 Thông tin về các bên liên quan:

Nghị vụ các bên liên quan:

a) Các đơn vị thành viên PVTrans:

Quý 3/2020	Doanh thu DV & TM	Doanh thu tài chính/khác	Phải thu thương mại	Phải thu khác	Phải trả thương mại	Phải trả khác
Tổng Cty Cổ phần Vận tải Dầu khí	139.516.020.247		165.406.179.534	1.252.523.892	20.562.909.682	61.200.000.000
- CN Tety CP VT Dầu khí - Cty DV Quản lý Tàu (PSM)					13.876.879.231	
- Cty CP vận tải dầu khí Vũng tàu					21.622.755.591	
- Cty CP vận tải dầu khí Quảng Ngãi					10.082.549.977	
- Cty CP vận tải dầu khí Hà Nội					165.000.000	
- Cty CP VT DK Đồng Dương					4.508.900	
- Cty CP VT dầu khí Đồng Dương tại TP.HCM					33.000.000	
	139.516.020.247	-	165.406.179.534	1.252.523.892	66.347.603.381	61.200.000.000

b) Các đơn vị thành viên PVN:

- Doanh thu dịch vụ - thương mại	2.209.461.958
- Chi phí lãi vay	9.250
- Phải thu thương mại	-
- Phải thu khác	2.879.312.329
- Phải trả thương mại	173.544.950

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

5 Thông tin so sánh

	Quý 3/2020	Quý 3/2019	Chênh lệch
+ Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	351.255.473.291	402.210.246.726	(50.954.773.435)
+ Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	119.493.871.160	21.311.241.859	98.182.629.301

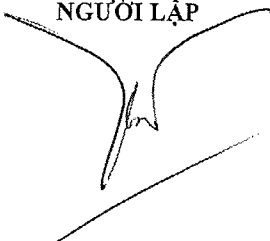
Nguyên nhân chênh lệch:

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế Quý 3/2020 tăng so với Quý 3/2019 do trong Quý 3/2020 hoàn nhập dự phòng chi phí sửa chữa tàu PVT Athena.

6 Thông tin về hoạt động liên tục

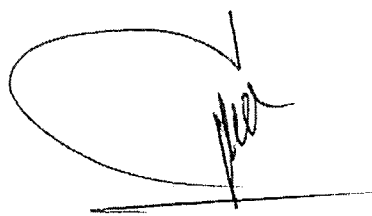
7 Những thông tin khác

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Phương Lan

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phan Phong Phúc

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2020

GIÁM ĐỐC

