

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÍ 3 NĂM 2018

Tại thời điểm kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2018



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018	31/12/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		4,076,043,758,623	3,895,123,694,813
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,102,815,628,417	1,959,453,323,823
1. Tiền	111	1	293,803,650,253	274,926,625,155
2. Các khoản tương đương tiền	112	1	809,011,978,164	1,684,526,698,668
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1,620,949,310,669	961,028,495,000
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	1,620,949,310,669	961,028,495,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,161,256,844,060	816,269,281,450
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1,063,435,701,311	717,144,060,550
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		14,343,510,176	10,368,032,759
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	192,198,181,970	197,763,309,154
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	4	(108,720,549,398)	(109,753,752,563)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	747,631,550
IV. Hàng tồn kho	140		84,086,715,492	95,340,021,221
1. Hàng tồn kho	141	5	84,592,609,318	96,147,700,387
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	5	(505,893,826)	(807,679,166)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		106,935,259,985	63,032,573,319
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	31,470,345,353	23,825,943,572
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		72,441,942,787	38,490,770,684
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	13	3,022,971,844	715,859,063
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		5,724,356,928,833	5,308,418,371,695
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		9,181,768,102	8,775,317,837
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	9,181,768,102	8,775,317,837
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		5,048,102,107,968	4,966,523,206,049
1. Tài sản cố định hữu hình	221		5,043,516,755,721	4,960,979,913,379
- Nguyên giá	222	7	8,087,115,792,595	8,348,360,004,948
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	7	(3,043,599,036,874)	(3,387,380,091,569)
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		4,585,352,247	5,543,292,670
- Nguyên giá	228	8	9,060,161,127	8,905,161,127

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	8	(4,474,808,880)	(3,361,868,457)
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		241,507,991,754	1,064,149,855
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		241,507,991,754	1,064,149,855
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		300,669,512,722	239,624,291,753
1. Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	252		129,031,745,422	193,686,524,453
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		125,700,000,000	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		124,895,548,287	92,431,406,201
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	85,696,857,334	62,187,503,265
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		39,198,690,953	30,243,902,936
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		9,800,400,687,456	9.203,542,066,508

NGUỒN VỐN		Mã số	30/09/2018	31/12/2017
D. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		4,990,154,733,329	4,541,840,355,753
I. Nợ ngắn hạn	310		2,301,828,723,240	1,972,889,886,852
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		688,384,033,146	682,333,972,033
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		20,442,835,632	9,123,912,809
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	43,910,596,875	101,446,892,053
4. Phải trả người lao động	314		143,249,296,303	128,404,599,583
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	117,643,736,997	47,607,259,457
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	4,162,363,931	836,500,000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	230,741,776,866	217,824,831,679
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	787,904,068,785	536,916,427,894
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	18	153,155,628,316	153,383,069,852
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		112,234,386,389	95,012,421,492
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		2,688,326,010,089	2,568,950,468,901
1. Phải trả người bán dài hạn	331		351,756,052,708	288,613,920,000
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	15b	4,859,741,489	4,727,694,597
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		32,171,116,987	32,352,083,653
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	12	2,091,324,637,464	2,153,037,640,742
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		79,148,920	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	18	208,135,312,521	90,219,129,909
13. Quỹ Phát triển khoa học & Công nghệ	343		-	-


13. Quỹ Phát triển khoa học & Công nghệ	343	-	-
E. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430+439)	400	4.810.245.954.127	4.661.701.710.755
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.810.245.954.127	4.661.701.710.755
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20	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	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
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		608.569.305.385
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		185.982.450.215
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		422.586.855.170
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		1.025.498.582.281
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	9.800.400.687.456	9.203.542.066.508

Lập, ngày 25 tháng 10 năm 2018

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Thị Kim Oanh


Lê Anh Nam




Phạm Việt Anh

18/10/2018

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 2018

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	1.735.979.770.055	1.424.790.319.956	5.611.328.523.009	4.447.255.623.725
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		9.440.700		9.440.700	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.735.970.329.355	1.424.790.319.956	5.611.319.082.309	4.447.255.623.725
4. Giá vốn hàng bán	11	28	1.523.436.760.042	1.244.156.048.795	4.940.703.796.656	3.954.898.446.504
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		212.533.569.313	180.634.271.161	670.615.285.653	492.357.177.221
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	44.239.770.364	38.293.491.923	140.173.938.805	135.368.681.917
7. Chi phí tài chính	22	30	62.837.029.348	41.752.716.070	135.847.061.742	118.997.693.224
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		39.200.225.533	39.259.548.349	96.619.211.079	112.420.810.009
8. Chi phí bán hàng	24		3.143.136.421	1.053.652.992	6.634.092.198	5.006.354.836
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		60.020.005.813	47.349.412.719	159.103.123.651	161.798.615.318
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		130.773.168.095	128.771.981.303	509.204.946.867	341.923.195.760
11. Thu nhập khác	31		10.402.963.280	3.766.149.057	99.323.124.139	24.950.528.498
12. Chi phí khác	32		908.541.527	685.439.831	1.898.783.163	5.930.253.500
13. Lợi nhuận khác	40		9.494.421.753	3.080.709.226	97.424.340.976	19.020.274.998
14. Lãi /(lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	45		7.554.945.392	7.493.366.960	16.787.304.044	20.276.170.195
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		147.822.535.240	139.346.057.489	623.416.591.887	381.219.640.953
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	31.003.660.657	24.225.808.675	127.061.038.833	72.406.678.876
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	32	(715.864.571)	(2.806.547.442)	(8.875.639.097)	(1.145.442.319)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		117.534.739.154	117.926.796.256	505.231.192.151	309.958.404.396
Phân bổ cho: LNST của cổ đông Công ty mẹ	61		101.135.025.551	101.946.403.209	422.586.855.170	256.476.497.839
Phân bổ cho: LNST của cổ đông không kiểm soát	62		16.399.713.603	15.980.393.046	82.644.336.980	53.481.906.558
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		359	362	1.502	911


Lập, ngày 25 tháng 10 năm 2018

NGƯỜI LẬP

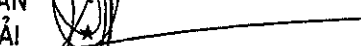
KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Thị Kim Oanh


Lê Anh Nam




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 2018

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	623.416.591.887	381.219.640.953
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	444.291.117.381	357.242.805.998
- Các khoản dự phòng	03	(1.334.988.505)	90.257.033.702
- Lãi/lỗ CLTGHD do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.	04	(22.031.534.199)	(1.581.544.006)
- Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(180.721.637.078)	(224.504.344.194)
- Chi phí lãi vay	06	96.619.211.079	112.420.810.009
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	13.119.326.467
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	960.238.760.565	728.173.728.929
- Tăng, (giảm) các khoản phải thu	09	(523.273.237.468)	148.561.137.950
- Tăng, (giảm) hàng tồn kho	10	11.555.091.069	(1.728.581.501)
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế thu nhập phải nộp)	11	370.541.655.868	(22.719.582.051)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(31.153.755.851)	(15.559.568.297)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(75.262.529.202)	(91.551.339.892)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(141.486.525.867)	(90.557.906.243)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16	336.588.426	781.263.383
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	17	(94.237.430.903)	(48.449.439.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	477.258.616.637	606.949.713.278
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	(553.695.566.584)	(405.193.286.605)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	(148.664.070.942)	5.357.318.182
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(3.467.224.380.000)	(868.464.825.920)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	2.740.303.359.599	1.458.465.344.619
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	168.374.830.225	186.929.223.539
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.208.858.907.702)	377.093.773.815
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	-	14.000.000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của d.nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	528.058.900.000	328.010.448.150
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(340.928.886.089)	(449.324.949.016)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(311.199.666.671)	(304.099.530.800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(124.069.652.760)	(425.400.031.666)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(855.669.943.825)	558.643.455.427
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.959.453.323.823	1.338.548.595.430
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(967.751.581)	(95.306.115)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1.102.815.628.417	1.897.096.744.742

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Kim Anh

KÊ TOÁN TRƯỞNG

Lê Anh Nam



Phạm Việt Anh

Ngày 25 tháng 10 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC

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 2018****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	67,99 %
- 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	105,886,200,000	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 %
- Công ty Cổ phần Dịch vụ - Vận tải Dầu khí Cửu Long	52,037,720,000	22,63 %
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 01/01/2018 kết thúc ngày 31/12/2018
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

992
 NG
 CỔ
 VẬN
 TẢI
 ĐÀ
 TP. H

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	30/09/2018	31/12/2017
- Tiền mặt	3,581,259,271	1,667,095,547
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	290,222,390,982	273,259,529,608
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn mang tính chất tương đương tiền	809,011,978,164	1,684,526,698,668
- Tiền đang chuyển		
Cộng	1,102,815,628,417	1,959,453,323,823

2 Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh	30/09/2018			31/12/2017		
	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	30/09/2018		31/12/2017	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
b1) Ngắn hạn	1,620,949,310,669	1,620,949,310,669	961,028,495,000	961,028,495,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	1,620,949,310,669	1,620,949,310,669	961,028,495,000	961,028,495,000
b2) Dài hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
	1,620,949,310,669	1,620,949,310,669	961,028,495,000	961,028,495,000

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/09/2018			31/12/2017		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	1,779,674,570,000	(151,796,280,622)	1,627,878,289,378	1,779,674,570,000	(164,501,120,887)	1,615,173,449,113
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	(151,796,280,622)	253,835,719,378	405,632,000,000	(164,501,120,887)	241,130,879,113
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	105,886,200,000	-	105,886,200,000	105,886,200,000	-	105,886,200,000
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	43,677,500,000	-	43,677,500,000
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	1,923,612,337,300	(151,796,280,622)	1,771,816,056,678	1,923,612,337,300	(164,501,120,887)	1,759,111,216,413

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 và Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Cửu Long đang trong giai đoạn tái cơ cấu lại các hoạt động SXKD để có xu hướng phát triển bền vững.

Công ty Con	Doanh thu	Lợi nhuận trước thuế	Lợi nhuận sau thuế
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Thái Bình Dương	1,045,379,631,238	121,302,199,961	96,717,958,790
Công ty Cổ phần vận tải xăng dầu Phương Nam	543,394,227,519	23,045,692,168	18,436,553,735
Công ty Cổ phần vận tải dầu Phương Đông Việt	700,415,799,296	(8,497,415,314)	(8,497,415,314)
Công ty Cổ phần vận tải sản phẩm khí Quốc Tế	1,247,048,548,503	60,793,287,274	48,747,530,477
Công ty Cổ phần vận tải Nhật Việt	554,401,004,233	55,684,042,875	42,733,717,000
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Vũng Tàu	355,954,309,364	6,773,102,854	5,434,132,596
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Hà Nội	282,202,197,770	12,190,054,877	9,752,043,902
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Đông Dương	416,875,129,841	8,066,633,135	6,390,567,281
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Quảng Ngãi	120,557,955,570	2,663,511,305	2,128,748,444

3 Phải thu khác

	30/09/2018		31/12/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Ngắn hạn	192,198,181,970	(108,720,549,398)	197,763,309,154	109,753,752,563
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0		0	
- Phải thu người lao động	6,505,383,465		5,789,722,700	
- Trích trước lãi tiền gửi ngân hàng	0		26,376,684,287	
- Ký cược, ký quỹ	822,718,000		43,675,318,500	
- Các khoản chi hộ	-111,118,485		0	
- Thu tiền bồi thường	0			
- Phải thu khác	184,981,198,990	-108,720,549,398	121,921,583,667	109,753,752,563
b) Dài hạn	9,181,768,102	0	8,775,317,837	0
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ	9,181,768,102		8,775,317,837	
- Phải thu khác	0		0	
	201,379,950,072	(108,720,549,398)	206,538,626,991	109,753,752,563

4 Nợ xấu

	30/09/2018			31/12/2017		
	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. NH TMCP Công Thương - CN Nhà Bè	80,000,000,000	-	Ngân hàng	80,000,000,000	-	Ngân hàng
2. Cty Hàng hải Quốc Việt	14,152,032,624	-	Vận tải	14,019,963,009	-	Vận tải
3. Vitol asia PTE LTD	2,042,300,100	-	Đại lý	1,987,493,850	-	Đại lý
4. Tòa án Ả Rập	3,686,100,000	-	Khác			
5. Các khách hàng khác chiếm <10%	8,840,116,674	-	Khác	13,746,295,704		Khác
Tổng Cộng	108,720,549,398			109,753,752,563		

5 Hàng tồn kho

	30/09/2018		31/12/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	1,554,146,084		689,888,391	
- Nguyên liệu, vật liệu	81,187,063,203	(505,893,826)	90,821,863,520	(807,679,166)
- Công cụ, dụng cụ	26,887,517	-	20,614,790	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	23,313,068	-	4,521,274,090	
- Thành phẩm	7,715,313	-		
- Hàng hóa	1,793,484,133	-	94,059,596	
- Hàng gửi bán	-			
- Hàng hóa kho bảo thuế	-			
	84,592,609,318	(505,893,826)	96,147,700,387	(807,679,166)

6 Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2018		31/12/2017	
	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	241,507,991,754	241,507,991,754	1,064,149,855	1,064,149,855
- Sửa chữa	-	-		
Cộng	241,507,991,754	241,507,991,754	1,064,149,855	1,064,149,855

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	529,726,274	12,736,348,085	8,325,546,169,215	9,547,761,374	-	8,348,360,004,948
- Mua trong kỳ	6,833,645,056	3,681,790,969	542,558,330,786	466,799,773	-	553,540,566,584
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	(814,784,778,937)	-	-	(814,784,778,937)
- Giảm khác (-)	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	7,363,371,330	16,418,139,054	8,053,319,721,064	10,014,561,147	-	8,087,115,792,595

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	370,808,368	12,233,277,286	3,367,906,377,186	6,869,628,729	-	3,387,380,091,569
- Khấu hao trong kỳ	114,741,030	493,855,518	440,968,039,196	1,601,541,214	-	443,178,176,958
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	(786,959,231,653)	-	-	(786,959,231,653)
- Giảm khác (-)	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	485,549,398	12,727,132,804	3,021,915,184,729	8,471,169,943	-	3,043,599,036,874

Giá trị còn lại của TSCĐ HH

- Tại ngày đầu kỳ	158,917,906	503,070,799	4,957,639,792,029	2,678,132,645	-	4,960,979,913,379
- Tại ngày cuối kỳ	6,877,821,932	3,691,006,250	5,031,404,536,335	1,543,391,204	-	5,043,516,755,721

NG
 CỎ
 VÀ
 TÀI
 (P.1)

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	-	4,012,014,290	2,503,769,223	8,905,161,127
- Mua trong kỳ	-	-	-	155,000,000	-	155,000,000
- 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	-	4,167,014,290	2,503,769,223	9,060,161,127

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	244,248,728	131,548,885	-	2,107,488,251	878,582,593	3,361,868,457
- Khấu hao trong kỳ	24,094,611	9,375,003	-	466,278,507	613,192,302	1,112,940,423
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	-	-	-	-
- Tăng/Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	268,343,339	140,923,888	-	2,573,766,758	1,491,774,895	4,474,808,880

Giá trị còn lại của TSCĐ VH

- Tại ngày đầu kỳ	1,968,788,336	44,791,665	-	1,904,526,039	1,625,186,630	5,543,292,670
- Tại ngày cuối kỳ	1,944,693,725	35,416,662	-	1,593,247,532	1,011,994,328	4,585,352,247

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				

43
ĐNK
HÀ
TÁ
KH
SC

11 Chi phí trả trước	30/09/2018	31/12/2017
a) Ngắn hạn	31,470,345,353	23,825,943,572
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	-	63,636,364
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	551,235,648	61,365,613
- Các khoản khác: Bảo hiểm tàu, khác	30,919,109,705	23,700,941,595
b) Dài hạn	85,696,857,334	62,187,503,265
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	61,117,510,843	54,655,827,038
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	8,167,738,440	123,193,702
- Các khoản khác: Bảo hiểm tàu, khác	16,411,608,051	7,408,482,525
	117,167,202,687	86,013,446,837

12 Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2018		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2017	
	Giá trị	Khả năng trả nợ			Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	787,904,068,785	787,904,068,785	275,400,551,347	24,412,910,456	536,916,427,894	536,916,427,894
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	141,398,128,866	141,398,128,866	43,863,192,436		97,534,936,430	97,534,936,430
Ngân hàng Citibank	339,982,041,973	339,982,041,973	117,434,238,948		222,547,803,026	222,547,803,026
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	169,781,270,841	169,781,270,841	103,605,899,907		66,175,370,935	66,175,370,935
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	28,628,252,103	28,628,252,103	5,893,250,057		22,735,002,046	22,735,002,046
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	93,821,308,082	93,821,308,082		15,557,799,676	109,379,107,758	109,379,107,758
Ngân hàng TNHH Indovina	5,863,610,560	5,863,610,560		6,155,110,780	12,018,721,340	12,018,721,340
Ngân hàng TMCP Công Thương VN	-	-				
Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam	-	-				
Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng	2,300,000,000	2,300,000,000	2,300,000,000			
Ngân hàng TMCP Quân đội (MB)	3,825,486,360	3,825,486,360		2,700,000,000	6,525,486,360	6,525,486,360
Ngân hàng Agribank	2,303,970,000	2,303,970,000	2,303,970,000		-	-
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	2,091,324,637,464	2,091,324,637,464	404,361,870,862	466,074,874,140	2,153,037,640,742	2,153,037,640,742
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	634,106,781,456	634,106,781,456	176,640,990,862		457,465,790,594	457,465,790,594
Ngân hàng Citibank	435,168,612,433	435,168,612,433		207,991,050,061	643,159,662,494	643,159,662,494
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	305,463,208,836	305,463,208,836		135,825,016,672	441,288,225,508	441,288,225,508
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	34,470,750,000	34,470,750,000		21,230,000,000	55,700,750,000	55,700,750,000
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	447,451,884,459	447,451,884,459		71,268,636,407	518,720,520,866	518,720,520,866
Ngân hàng TNHH Indovina	-	-		5,916,056,230	5,916,056,230	5,916,056,230
Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam	-	-		14,000,000,000	14,000,000,000	14,000,000,000
Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng	61,300,000,000	61,300,000,000	61,300,000,000		-	-
Ngân hàng TMCP Quân đội (MB)	6,942,520,280	6,942,520,280		9,844,114,770	16,786,635,050	16,786,635,050
Ngân hàng Agribank	11,696,030,000	11,696,030,000	11,696,030,000		-	-
Ngân hàng TNHH MTV Shinhanbank Việt Nam	154,724,850,000	154,724,850,000	154,724,850,000		-	-
Tổng cộng	2,879,228,706,249	2,879,228,706,249	679,762,422,209	490,487,784,596	2,689,954,068,636	2,689,954,068,636

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	31/12/2017	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/09/2018
a) Phải nộp	101,446,892,053	265,439,771,315	322,976,066,493	43,910,596,875
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa	11,216,884,966	112,168,898,049	111,213,620,974	12,172,162,041
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	29,854,870,900	29,854,870,900	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	4,789,681,002	3,029,264,242	7,818,945,244	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	80,400,126,084	90,553,325,640	141,486,525,867	29,466,925,857
Thuế thu nhập cá nhân	4,087,735,763	22,552,903,254	24,466,173,710	2,174,465,307
Thuế nhà thầu nộp thay	166,840,856	1,676,646,822	1,842,059,570	1,428,108
Thuế môn bài	-	32,000,000	32,000,000	-
Các loại thuế khác	785,623,382	5,571,862,408	6,261,870,228	95,615,562

15 Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

- Chi phí lãi vay
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn
- Các khoản trích trước khác

Cộng

30/09/2018

31/12/2017

63,787,506,691

26,105,000,956

2,403,768,529

51,452,461,777

21,502,258,501

117,643,736,997

47,607,259,457

b) Dài hạn

- Chi phí lãi vay
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ
- Các khoản trích trước khác

Cộng

-

-

-

-

-

-

4,859,741,489

4,727,694,597

4,859,741,489

4,727,694,597

16 Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết
- Kinh phí công đoàn
- Bảo hiểm xã hội
- Bảo hiểm y tế
- Bảo hiểm thất nghiệp
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

30/09/2018

31/12/2017

1,197,107

212,983,106

2,188,435,253

1,226,825,029

2,180,965,474

793,934,787

296,976,330

63,172,681

187,494,648

45,314,027

4,517,689,724

9,256,948,892

11,059,410,000

2,201,536,212

210,309,608,330

204,024,116,945

230,741,776,866

217,824,831,679

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

32,171,116,987

32,352,083,653

-

32,171,116,987

32,352,083,653

N.9
 T.0
 E
 V.1

	30/09/2018	31/12/2017
17 Doanh thu chưa thực hiện		
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	4,162,363,931	836,500,000
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
Cộng	4,162,363,931	836,500,000
b) Dài hạn		
-		
- Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng		
Cộng	-	-
18 Dự phòng phải trả		
a) Ngắn hạn		
- Chi phí bảo hành	-	-
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	141,968,560,399	153,383,069,852
- Dự phòng phải trả khác	11,187,067,917	-
Cộng	153,155,628,316	153,383,069,852
b) Dài hạn		
- Chi phí bảo hành	-	-
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	168,192,312,521	90,219,129,909
- Dự phòng phải trả khác	39,943,000,000	-
Cộng	208,135,312,521	90,219,129,909
19 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	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	39,198,690,953	30,243,902,936
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	39,198,690,953	30,243,902,936
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	(8,875,639,097)	(1,145,442,319)
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:	(8,875,639,097)	(1,145,442,319)

127
 CÔNG
 P
 AN
 H
 H

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	-	130,912,914,538	47,218,399,245	580,536,736,829	760,392,579,627	4,333,462,250,239
- Tăng vốn trong kỳ					-	155,106,018,500	155,106,018,500
- Lãi trong kỳ					450,110,653,904	83,575,464,927	533,686,118,831
- Tăng khác			74,673,796,757			2,622,051,183	77,295,847,940
- Giảm vốn trong kỳ (-)							-
- Lỗ trong kỳ (-)							-
- Giảm khác (-)					(410,367,405,454)	(27,481,119,301)	(437,848,524,755)
Số dư cuối 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
Số dư đầu kỳ này	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					422,586,855,170	82,644,336,980	505,231,192,151
- Tăng khác			108,971,335,921				108,971,335,921
- Giảm vốn trong kỳ (-)							-
- Lỗ trong kỳ (-)							-
- Giảm khác (-)					(434,297,535,065)	(31,360,749,635)	(465,658,284,700)
Số dư cuối kỳ này	2,814,401,620,000	-	314,558,047,216	47,218,399,245	608,569,305,385	1,025,498,582,281	4,810,245,954,127

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2018	31/12/2017
- 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:	-	-
	2,814,401,620,000	2,814,401,620,000

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

	30/09/2018	31/12/2017
- 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

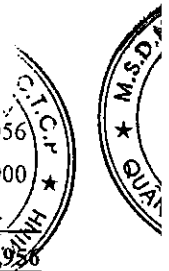
	30/09/2018	31/12/2017
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:	-	-

đ) Cổ phiếu

	30/09/2018	31/12/2017
- 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
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	281,440,162	281,440,162
+ Cổ phiếu phổ thông	281,440,162	281,440,162

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 vnd/cổ phiếu

	10,000	10,000
e) Các quỹ của doanh nghiệp:	30/09/2018	31/12/2017
- Quỹ đầu tư phát triển	314,558,047,216	205,586,711,295
- 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	30/09/2018	31/12/2017
a) Tài sản thuê ngoài	-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ	-	-
c) Ngoại tệ các loại:		
- USD	1,380,931.72	5,141,697.00
- EUR	107,208.94	90,031.00
- JPY	-	-
- SGD	656.71	673.00
đ) Nợ khó đòi đã xử lý:	-	-
23 Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình		
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 3/2018	Quý 3/2017
- Doanh thu bán hàng	508,077,800,420	405,093,005,056
- Doanh thu dịch vụ cung cấp	1,227,892,528,935	1,019,697,314,900
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	1,735,970,329,355	1,424,790,319,956
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 3/2018	Quý 3/2017
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-
3 Giá vốn hàng bán	Quý 3/2018	Quý 3/2017
- Giá vốn hàng hoá đã bán	506,984,926,610	404,028,975,036
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	1,016,451,833,432	840,127,073,759
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	1,523,436,760,042	1,244,156,048,795
4 Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3/2018	Quý 3/2017
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	41,695,786,877	30,860,423,491
- Lãi bán các khoản đầu tư	9,200,000	48
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,134,855,370	4,275,937,367
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1,399,928,117	3,157,131,017
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	44,239,770,364	38,293,491,923
5 Chi phí tài chính	Quý 3/2018	Quý 3/2017
- Lãi tiền vay	39,200,225,533	39,259,548,349
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	78,070,380	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	9,052,370,901	2,488,581,418
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-



- Chi phí tài chính khác	14,506,362,534	4,586,303
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	62,837,029,348	41,752,716,070
6 Thu nhập khác	Quý 3/2018	Quý 3/2017
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	7,488,880,379	-
- Tiền phạt thu được	-	2,580,467,045
- Các khoản khác	2,914,082,901	1,185,682,012
Cộng	10,402,963,280	3,766,149,057
7 Chi phí khác	Quý 3/2018	Quý 3/2017
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	495,340,386	-
- Các khoản bị phạt	2,576,000	17,898,880
- Chi phí khác	410,625,141	667,540,951
Cộng	908,541,527	685,439,831
8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 3/2018	Quý 3/2017
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	514,116,488,696	168,419,944,980
- Chi phí nhân công	84,148,965,655	135,648,562,294
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	148,677,470,991	121,081,317,379
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	357,932,575,970	641,612,944,504
- Chi phí khác bằng tiền	481,724,400,964	225,796,345,349
Cộng	1,586,599,902,276	1,292,559,114,506
b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3/2018	Quý 3/2017
- 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 3/2018	Quý 3/2017
- Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ báo cáo:	147,822,535,240	139,346,057,489
- Điều chỉnh trong kỳ:	7,195,768,043	(18,217,014,112)
+ Thu nhập không chịu thuế	7,195,768,043	(18,217,014,112)
+ Các khoản chi phí không được khấu trừ		
- Thu nhập chịu thuế trong kỳ báo cáo	155,018,303,283	121,129,043,377
- Lỗi năm trước mang sang (-)	-	
- Thuế suất trong kỳ báo cáo	20%	20%
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31,003,660,657	24,225,808,675
10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Quý 3/2018	Quý 3/2017
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(715,864,571)	(2,806,547,442)

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 3/2018

Quý 3/2017

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

b) Công cụ tài chính:

b.1 Hệ số đòn bẩy tài chính :

30/09/2018

31/12/2017

+ Các khoản vay

2,879,228,706,249

2,689,954,068,636

Trừ: Tiền và tương đương tiền

1,102,815,628,417

1,959,453,323,823

+ Nợ thuần

1,776,413,077,832

730,500,744,813

+ Vốn chủ sở hữu

4,810,245,954,127

4,661,701,710,755

Tỷ lệ nợ thuần trên Vốn chủ sở hữu

0.37

0.16

b.2 Quản lý rủi ro thanh khoản :

30/09/2018

31/12/2017

Tài sản tài chính

+ Tiền và các khoản tương đương tiền

1,102,815,628,417

1,959,453,323,823

+ Phải thu khách hàng và phải thu khác

1,156,095,101,985

813,928,934,978

+ Đầu tư tài chính

45,937,767,300

45,937,767,300

Tổng cộng

2,304,848,497,702

2,819,320,026,101

Công nợ tài chính

+ Các khoản vay

2,879,228,706,249

2,689,954,068,636

+ Phải trả người bán và phải trả khác

1,303,052,979,707

1,221,124,807,365

+ Chi phí phải trả

122,503,478,486

52,334,954,054

Tổng cộng

4,304,785,164,442

3,963,413,830,055

Chênh lệch thanh khoản thuần

(1,999,936,666,740)

(1,144,093,803,954)

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:

Nghiệp vụ, số dư TCTy với các đơn vị của Tập đoàn dầu khí Việt nam:

Quý 3/2018

Quý 3/2017

- Doanh thu dịch vụ - thương mại

798,746,967,608

670,044,730,706

- Chi phí lãi vay

1,452,885,162

9,169,405,503

- Phải thu thương mại

658,086,465,577

315,802,807,964

- Phải thu khác

19,070,364,539

7,713,870,319

- Phải trả thương mại

441,309,002,813

540,575,226,404

- Phải trả khác

172,821,070,349

181,974,659,411

1375
ÔNG 1
HÀN
TÀI
KHÍ
CH

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 3/2018	Quý 3/2017
+ Dịch vụ vận tải	990.794.273.414	823.118.631.790
+ Dịch vụ hàng hải dầu khí	114.000.401.308	112.198.824.840
+ Dịch vụ khác	123.097.854.213	84.379.858.270
+ Thương mại	508.077.800.420	405.093.005.056
	1.735.970.329.355	1.424.790.319.956

c) Giá vốn theo lĩnh vực bộ phận

	Quý 3/2018	Quý 3/2017
+ Dịch vụ vận tải	862.474.811.449	702.244.056.578
+ Dịch vụ hàng hải dầu khí	40.264.839.813	60.460.916.282
+ Dịch vụ khác	113.712.182.170	77.422.100.899
+ Thương mại	506.984.926.610	404.028.975.086
	1.523.436.760.042	1.244.156.048.795

5 Thông tin so sánh

	Quý 3/2018	Quý 3/2017	Chênh lệch	Tỷ lệ tăng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.735.979.770.055	1.424.790.319.956	311.189.450.099	22%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	147.822.535.240	139.346.057.489	8.476.477.751	6%

Nguyên nhân chênh lệch:

* Doanh thu Quý 03/2018 tăng so với Quý 3/2017 :

- Tăng chủ yếu từ hoạt động cung cấp dịch vụ vận tải và dịch vụ FSO, do trong kỳ tàu mới đầu tư cuối Quý 2 năm 2018 là PVT Hera hoạt động hiệu quả và thời gian cho thuê tàu FSO Đại Hùng Queen luôn đảm bảo liên tục không phát sinh ngày off-hire.
- Quý 3/2018 có bổ sung thêm doanh thu về dịch vụ vận chuyển dầu thô bằng tàu VLCC cho NMLD Nghi Sơn
- Ngoài ra Quý 3/2018 NMLD Dung Quất không có kế hoạch dừng bảo trì sửa chữa, trong khi Quý 3/2017 có phát sinh dừng bảo trì trong 52 ngày nên cũng làm cho doanh thu tăng thêm.

* Lợi nhuận Quý 03/2018 tăng nhẹ so với Quý 3/2017 :

- Quý 3/2018 Tổng Công ty và các đơn vị thành viên có tàu phải lên đà sửa chữa định kỳ là PVT Hera, Athena, Saturn, do đó để thực hiện kế hoạch vận chuyển tàu được thay thế bằng tàu thuê ngoài nên hiệu quả không cao.
- Trong kỳ Tổng công ty cũng chú trọng thực hiện tiết giảm chi phí quản lý doanh nghiệp, tăng hiệu quả của các loại hình SXKD

6 Thông tin về hoạt động liên tục: Doanh nghiệp hoạt động ổn định, Đội tàu được khai thác liên tục và tuyệt đối an toàn.

7 Những thông tin khác: Không có

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Kim Danh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Anh Nam



Phạm Việt Anh