



TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, tòa nhà PVFCCo, số 43 Mạc Đĩnh Chi, P. Đa Kao, Q.1, Tp. Hồ Chí Minh
Tel: (84.8) 3 911 1301 Fax: (84.8) 3 911 1300 Website: <http://www.pvtrans.com>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÍ III NĂM 2021

Tại thời điểm kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

TÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÍ III NĂM 2021

Tại thời điểm kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	31/12/2020 (Trình bày lại)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		5.075.707.878.077	4.662.070.740.676
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.574.770.666.120	1.472.901.602.636
1. Tiền	111	1	531.933.842.889	226.926.288.424
2. Các khoản tương đương tiền	112	1	1.042.836.823.231	1.245.975.314.212
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.730.316.945.205	1.853.068.816.438
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	1.730.316.945.205	1.853.068.816.438
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.469.028.727.457	1.103.386.965.301
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1.197.452.802.352	889.653.073.285
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		61.665.632.235	12.942.277.527
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	304.696.206.948	299.776.867.536
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	4	(94.785.914.078)	(98.985.253.047)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		149.294.074.789	112.296.418.440
1. Hàng tồn kho	141	5	149.294.074.789	112.296.418.440
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	5	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		152.297.464.506	120.416.937.861
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	39.538.367.532	20.826.287.160
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		107.191.238.262	99.566.599.812
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	13	5.567.858.712	24.050.889
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		7.909.127.975.475	6.437.325.644.055
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		181.365.154.487	19.751.742.208
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	181.365.154.487	19.751.742.208
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		7.120.171.250.917	5.860.054.469.445
1. Tài sản cố định hữu hình	221		7.119.089.401.755	5.858.554.594.549
- Nguyên giá	222	7	12.146.266.421.443	10.538.865.727.752
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	7	(5.027.177.019.688)	(4.680.311.133.203)
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		1.081.849.162	1.499.874.896
- Nguyên giá	228	8	8.600.784.397	8.340.073.473
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	8	(7.518.935.235)	(6.840.198.577)

30274
 CÔNG TY
 CỔ PHẦN
 VẬN TÀI
 DẦU KHÍ
 TP. HCM

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		58.762.375.657	155.630.810.797
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		58.762.375.657	155.630.810.797
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		211.049.340.863	204.766.329.022
1. Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	252		165.111.573.563	158.828.561.722
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		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		337.779.853.551	197.122.292.583
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	250.117.899.104	96.761.454.829
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		87.661.954.447	100.360.837.754
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		12.984.835.853.552	11.099.396.384.731

NGUỒN VỐN		Mã số	30/09/2021	31/12/2020
D. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		6.345.805.179.162	4.776.996.251.435
I. Nợ ngắn hạn	310		2.998.563.889.324	2.195.907.057.512
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		707.965.737.973	629.989.077.562
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		99.147.951.022	32.932.288.021
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	87.859.181.589	113.097.974.120
4. Phải trả người lao động	314		243.230.194.950	222.982.410.895
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	198.393.941.250	157.785.320.369
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	8.757.028.872	1.524.512.038
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	606.022.867.780	144.407.501.145
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	661.000.098.924	615.118.710.370
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	18	244.263.425.769	160.065.418.248
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		141.923.461.195	118.003.844.744
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		3.347.241.289.838	2.581.089.193.923
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	15b	-	4.838.946.703
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		19.184.167.514	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		454.421.833.600	449.669.433.600
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	12	2.738.243.533.225	1.987.479.904.866
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	135.391.755.499	139.100.908.754
13. Quỹ Phát triển khoa học & Công nghệ	343		-	-

E. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430+439)	400		6.639.030.674.390	6.322.400.133.296
I. Vốn chủ sở hữu	410		6.639.030.674.390	6.322.400.133.296
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20	3.236.512.460.000	3.236.512.460.000
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	966.754.973.492	726.264.850.938
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		735.856.136.100	897.900.556.915
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		267.458.693.550	221.815.047.791
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		468.397.442.550	676.085.509.124
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		1.652.688.705.553	1.414.503.866.198
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		12.984.835.853.552	11.099.396.384.731

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lập, ngày 7 tháng 10 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC









Võ Thị Thanh Tùng

Đỗ Đức Hùng

Nguyễn Duyên Kiều

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ 03 NĂM 2021

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	1.679.694.222.010	1.855.602.541.939	5.287.764.268.256	5.250.283.391.976
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.679.694.222.010	1.855.602.541.939	5.287.764.268.256	5.250.283.391.976
4. Giá vốn hàng bán	11	28	1.397.376.175.155	1.569.579.664.121	4.365.885.790.976	4.515.187.873.869
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		282.318.046.855	286.022.877.818	921.878.477.280	735.095.518.107
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	33.806.090.643	35.422.801.675	116.330.402.999	143.498.661.444
7. Chi phí tài chính	22	30	47.027.503.133	39.730.294.715	110.108.015.980	139.638.069.806
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		42.705.598.492	36.999.038.727	103.461.958.215	119.866.482.529
8. Chi phí bán hàng	24		2.455.929.620	3.394.675.126	8.272.590.923	7.788.804.485
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		73.713.643.980	74.222.019.767	213.934.494.903	185.274.920.784
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		192.927.060.765	204.098.689.885	705.893.778.473	545.892.384.476
11. Thu nhập khác	31		4.879.608.947	18.460.789.167	52.014.119.455	36.359.477.091
12. Chi phí khác	32		995.386.709	8.379.371.098	4.927.684.631	15.508.882.237
13. Lợi nhuận khác	40		3.884.222.238	10.081.418.069	47.086.434.824	20.850.594.854
14. Lãi/(lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	45		1.153.008.319	7.865.856.947	13.633.939.912	21.930.361.795
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		197.964.291.322	222.045.964.901	766.614.153.209	588.673.341.125
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	40.788.139.386	52.870.461.776	145.117.619.670	152.300.651.473
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	32	4.142.971.608	(226.725.096)	18.649.385.697	(16.363.953.193)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		153.033.180.328	169.402.228.221	602.847.147.842	452.736.642.845
Phân bổ cho: LNST của cổ đông Công ty mẹ	61		94.300.394.629	108.438.344.041	468.397.442.550	353.138.392.090
Phân bổ cho: LNST của cổ đông không kiểm soát	62		58.732.785.699	60.963.884.180	134.449.705.292	99.598.250.755
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		291	385	1.447	1.255

NGƯỜI LẬP



Võ Thị Thanh Tùng

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đỗ Đức Hùng

Lập, ngày 27 tháng 10 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Duyên Kiều

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 Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

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	766.614.153.209	588.673.341.125
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	624.497.234.512	647.223.470.609
- Các khoản dự phòng	03	76.289.515.297	157.955.468.703
- Lãi/lỗ CLTGHĐ do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.	04	(12.111.580.847)	(1.278.426.719)
- Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(259.430.933.170)	(104.236.335.110)
- Chi phí lãi vay	06	103.461.958.215	119.866.482.529
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	1.299.320.347.216	1.408.204.001.137
- Tăng, (giảm) các khoản phải thu	09	(433.554.270.492)	(20.293.526.623)
- Tăng, (giảm) hàng tồn kho	10	36.997.656.349	15.761.358.923
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả (không kê lãi vay, thuế thu nhập phải nộp)	11	(221.545.791.836)	(33.217.973.317)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(27.191.276.402)	(29.545.385.669)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(49.025.456.534)	(86.273.432.736)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(178.980.823.955)	(105.275.406.533)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16	(1.323.956.788)	1.037.067.111
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	17	(45.038.999.881)	(25.622.698.223)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	379.657.427.677	1.124.774.004.070
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	(442.564.676.265)	(1.589.307.408)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	99.488.682.624	18.784.021.734
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(2.578.709.000.000)	(2.613.708.295.890)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	2.513.669.721.867	2.159.409.000.000
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	105.582.750.431	106.218.422.340
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(302.532.521.343)	(330.886.159.224)
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 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	382.333.449.471	51.161.372.845
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(340.222.136.519)	(575.366.027.836)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(17.915.079.600)	(15.190.715.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	24.196.233.352	(539.395.370.191)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	101.321.139.686	254.492.474.655
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.472.901.602.636	1.207.921.258.308
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	547.923.798	8.790.538
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1.574.770.666.120	1.462.422.523.501

Lập, ngày 27 tháng 10 năm 2021

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Võ Thị Thanh Dung



5



Nguyễn Duyên Kiều

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 03 NĂM 2021

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 %/53,75%
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu Phương Đông Việt	154.869.870.000	51,86%/52,33%
- 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	391.486.200.000	51,00 %
- Công ty Cổ phần Hàng hải Thăng Long	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 01/01/2021 kết thúc ngày 31/12/2021.
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 sản xuất 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 lỗ thì 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	30/09/2021	31/12/2020
- Tiền mặt	4.361.177.386	3.516.614.886
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	527.572.665.503	223.409.673.538
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn mang tính chất tương đương tiền	1.042.836.823.231	1.245.975.314.212
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	1.574.770.666.120	1.472.901.602.636

2 Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	30/09/2021		31/12/2020	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
b1) Ngắn hạn	1.730.316.945.205	1.730.316.945.205	1.853.068.816.438	1.853.068.816.438
- Tiền gửi có kỳ hạn	1.730.316.945.205	1.730.316.945.205	1.853.068.816.438	1.853.068.816.438
b2) Dài hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
	1.730.316.945.205	1.730.316.945.205	1.853.068.816.438	1.853.068.816.438

e) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/09/2021			31/12/2020		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	2.082.274.570.000	(102.586.217.566)	1.979.688.352.434	1.898.674.570.000	(101.887.443.056)	1.783.412.258.989
1. Cty CP VTĐK Quảng Ngãi	7.600.000.000	-	7.600.000.000	7.600.000.000	-	7.600.000.000
2. Cty CP VTĐK Vũng tàu	156.000.000.000	-	156.000.000.000	156.000.000.000	-	156.000.000.000
3. Cty CP VTĐK Hà Nội	107.800.000.000	-	107.800.000.000	107.800.000.000	-	107.800.000.000
4. Cty CP VTĐK Thái Bình Dương	612.000.000.000	-	612.000.000.000	612.000.000.000	-	612.000.000.000
5. Cty CP VTĐK Phương Nam	405.632.000.000	(102.586.217.566)	303.045.782.434	405.632.000.000	(101.887.443.056)	290.369.688.989
6. Cty CP VTĐK Quốc tế	203.209.000.000	-	203.209.000.000	203.209.000.000	-	203.209.000.000
7. Cty CP VT Nhật Việt	391.486.200.000	-	391.486.200.000	207.886.200.000	-	207.886.200.000
8. Cty CP VTĐK Phương Đông Việt	154.869.870.000	-	154.869.870.000	154.869.870.000	-	154.869.870.000
9. Cty CP VTĐK 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	2.226.212.337.300	(102.586.217.566)	2.123.626.119.734	2.042.612.337.300	(101.887.443.056)	1.927.350.026.289

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

Công ty Con	Doanh thu	Lợi nhuận trước thuế	Lợi nhuận sau thuế
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Thái Bình Dương	910.100.855.168	193.105.365.767	154.452.779.974
Công ty Cổ phần vận tải xăng dầu Phương Nam	727.401.390.678	189.681.894	151.745.520
Công ty Cổ phần vận tải dầu Phương Đông Việt	545.687.304.168	27.119.629.591	21.666.296.783
Công ty Cổ phần vận tải sản phẩm khí Quốc Tế	1.228.293.485.539	61.575.743.169	49.326.288.892
Công ty Cổ phần vận tải Nhật Việt	968.593.071.115	113.438.318.785	83.650.654.847
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Vũng Tàu	164.339.967.041	6.838.132.150	5.495.253.930

Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Hà Nội	264.314.563.903	34.782.057.871	20.602.690.801
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Đông Dương	137.515.390.298	2.795.094.106	2.209.075.304
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Quảng Ngãi	133.798.212.931	2.432.516.654	1.945.798.206

3 Phải thu khác

	30/09/2021		31/12/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Ngắn hạn	304.696.206.948	(94.785.914.078)	299.776.867.536	(98.985.253.047)
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-		-	
- Phải thu người lao động	9.090.012.869		11.676.870.727	
- Trích trước lãi tiền gửi ngân hàng	3.774.690.765		11.676.870.727	
- Ký cược, ký quỹ	154.343.717.649		112.416.679.733	
- Các khoản chi hộ	-			
- Thu tiền bồi thường	-		77.693.973.000	
- Phải thu khác	137.487.785.665	(94.785.914.078)	86.312.473.349	(98.985.253.047)
b) Dài hạn	181.365.154.487	-	19.751.742.208	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ	109.703.911.114		19.506.596.158	
- Phải thu khác	71.661.243.373		245.146.050	
	486.061.361.435	(94.785.914.078)	319.528.609.744	(98.985.253.047)

4 Nợ xấu

	30/09/2021			31/12/2020		
	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. Phải thu bồi thường	77.693.973.000	-	Vận tải	78.702.730.000	-	Vận tải
2. Công ty CP Vận Tải Biển Anh Vũ	3.107.173.553	-	Vận tải	3.107.171.553	-	Vận tải
3. Vitol asia PTE LTD	2.043.177.000	-	Đại lý	2.043.177.000	-	Đại lý
4. Các khách hàng khác chiếm <10%	11.941.590.525	-	Khác	15.132.174.494	-	Khác
Tổng Cộng	94.785.914.078			98.985.253.047		

5 Hàng tồn kho

	30/09/2021		31/12/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	565.697.083		486.520.933	
- Nguyên liệu, vật liệu	130.001.803.998	-	110.463.118.999	-
- Công cụ, dụng cụ	18.222.260.835	-	7.600.000	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	251.185.162	
- Thành phẩm	108.515.733	-	114.311.406	
- Hàng hóa	395.797.140	-	973.681.940	
- Hàng gửi bán	-			
- Hàng hóa kho bảo thuế	-			
	149.294.074.789	-	112.296.418.440	-

6 Tài sản dở dang dài hạn	30/09/2021		31/12/2020	
	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	58.560.050.657	58.560.050.657	155.428.485.797	155.428.485.797
- Xây dựng cơ bản	-	-	-	-
- Khác	202.325.000	202.325.000	202.325.000	202.325.000
Cộng	58.762.375.657	58.762.375.657	155.630.810.797	155.630.810.797

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	10.512.383.085	10.503.184.756.769	18.334.942.842			
Số dư đầu năm	6.833.645.056	10.512.383.085	10.503.184.756.769	18.334.942.842	-	10.538.865.727.752
- Mua trong kỳ	-	2.763.591.755	1.001.663.681.173	938.789.766.065	-	1.943.217.038.993
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	(335.816.345.302)	-	-	(335.816.345.302)
- Giảm khác (-)	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	6.833.645.056	13.275.974.840	11.169.032.092.640	957.124.708.907	-	12.146.266.421.443
Giá trị hao mòn lũy kế	697.142.928	6.605.316.594	4.656.244.516.236	16.764.157.445	-	
Số dư đầu năm	697.142.928	6.605.316.594	4.656.244.516.236	16.764.157.445	-	4.680.311.133.203
- Khấu hao trong kỳ	225.034.668	818.527.549	506.503.193.047	116.271.742.590	-	623.818.497.854
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	(276.952.611.369)	-	-	(276.952.611.369)
- Giảm khác (-)	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	922.177.596	7.423.844.143	4.885.795.097.914	133.035.900.035	-	5.027.177.019.688
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu kỳ	6.136.502.128	3.907.066.491	5.846.940.240.533	1.570.785.397	-	5.858.554.594.549
- Tại ngày cuối kỳ	5.911.467.460	5.852.130.697	6.283.236.994.726	824.088.808.872	-	7.119.089.401.755

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	-	176.340.550	-	8.163.732.923	-	8.340.073.473
- Mua trong kỳ	-	-	-	260.710.924	-	260.710.924
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	-	-	-	-
- Tăng/Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	176.340.550	-	8.424.443.847	-	8.600.784.397
Giá trị hao mòn lũy kế		116.076.261		6.724.122.316		
Số dư đầu năm	-	116.076.261	-	6.724.122.316	-	6.840.198.577

- Khấu hao trong kỳ	-	7.291.653	-	671.445.005	-	678.736.658
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	-	-	-	-
- Tăng/Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	123.367.914	-	7.395.567.321	-	7.518.935.235

Giá trị còn lại của TSCĐ VH

- Tại ngày đầu kỳ	-	60.264.289	-	1.439.610.607	-	1.499.874.896
- Tại ngày cuối kỳ	-	52.972.636	-	1.028.876.526	-	1.081.849.162

9 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

10 Tăng, giảm bất động sản đầu tư

11 Chi phí trả trước

30/09/2021

31/12/2020

a) Ngắn hạn

39.538.367.532

20.826.287.160

- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định

-

-

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng

126.720.538

-

- Các khoản khác: Bảo hiểm tàu, khác

39.411.646.994

20.826.287.160

b) Dài hạn

250.117.899.104

96.761.454.829

- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định

97.219.234.012

66.339.785.409

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng

21.319.557.638

23.563.415.664

- Các khoản khác: Bảo hiểm tàu, khác

131.579.107.454

6.858.253.756

289.656.266.636

117.587.741.989

12 Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2021		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2020	
	Giá trị	Khả năng trả nợ			Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	661.000.098.924	661.000.098.924	115.151.917.024	69.270.528.470	615.118.710.370	615.118.710.370
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	81.976.451.802	81.976.451.802		31.750.973.815	113.727.425.617	113.727.425.617
Ngân hàng Citibank	-	-			-	-
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	135.825.016.672	135.825.016.672	33.956.254.168		101.868.762.504	101.868.762.504
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	37.631.444.698	37.631.444.698		17.259.018.552	54.890.463.250	54.890.463.250
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	102.623.875.399	102.623.875.399		1.702.806.365	104.326.681.764	104.326.681.764
Ngân hàng TNHH Indovina	-	-				-
Ngân hàng TMCP Công Thương VN	-	-				-
Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam	-	-			-	-
Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng	-	-		4.957.819.237	4.957.819.237	4.957.819.237
Ngân hàng TMCP Quân đội	-	-		2.792.562.878	2.792.562.878	2.792.562.878
Ngân hàng đầu tư và Phát triển Việt Nam	450.000.000	450.000.000		1.100.000.000	1.550.000.000	1.550.000.000
Ngân hàng TMCP Hàng Hải	-	-				-
Ngân hàng TMCP Phương Đông	87.906.199.572	87.906.199.572		1.002.379.748	88.908.579.320	88.908.579.320
Ngân hàng TNHH MTV Shinhanbank Việt Nam	109.955.447.925	109.955.447.925		8.704.967.875	118.660.415.800	118.660.415.800
Ngân hàng OCBC	36.899.520.000	36.899.520.000	36.899.520.000			
Ngân hàng Wooribank Việt Nam	67.732.142.856	67.732.142.856	44.296.142.856		23.436.000.000	23.436.000.000
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	2.738.243.533.225	2.738.243.533.225	1.007.390.036.189	256.626.407.830	1.987.479.904.866	1.987.479.904.866
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	344.713.101.933	344.713.101.933		42.449.523.026	387.162.624.959	387.162.624.959
Ngân hàng Citibank	-	-				-
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	169.638.192.164	169.638.192.164		67.912.508.336	237.550.700.500	237.550.700.500
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	-	-				-
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	1.155.451.236.085	1.155.451.236.085	702.892.412.645		452.558.823.440	452.558.823.440

Ngân hàng TNHH Indovina	-	-				-
Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam	-	-				-
Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng	-	-				-
Ngân hàng TMCP Quân đội	-	-		892.373.735	892.373.735	892.373.735
Ngân hàng đầu tư và Phát triển Việt Nam	9.178.570.400	9.178.570.400	1.597.226.400		7.581.344.000	7.581.344.000
Ngân hàng TMCP Phương Đông	383.953.252.799	383.953.252.799		71.108.805.381	455.062.058.180	455.062.058.180
Ngân hàng TNHH MTV Shinhanbank Việt Nam	302.290.782.700	302.290.782.700		74.263.197.352	376.553.980.052	376.553.980.052
Ngân hàng OCBC	129.193.540.000	129.193.540.000	129.193.540.000			
Ngân hàng Wooribank Việt Nam	243.824.857.144	243.824.857.144	173.706.857.144		70.118.000.000	70.118.000.000
Tổng cộng	3.399.243.632.149	3.399.243.632.149	1.122.541.953.213	325.896.936.300	2.602.598.615.236	2.602.598.615.236

13 Trái phiếu phát hành

14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	31/12/2020	Số phải nộp trong năm/ Cấn trừ với thuế phải trả	Số đã thực nộp trong năm	30/09/2021
a) Phải nộp	117.043.435.694	379.537.928.785	408.722.182.890	87.859.181.589
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa	21.951.803.507	175.541.487.782	167.193.035.064	30.300.256.225
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	4.539.935.714	4.539.935.714	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	47.180.003	19.418.918.602	19.466.098.605	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	87.893.285.573	145.547.417.810	178.980.823.955	54.459.879.428
Thuế thu nhập cá nhân	6.783.234.241	28.139.927.770	31.847.534.967	3.075.627.044
Thuế nhà thầu nộp thay	331.973.498	2.036.188.423	2.366.733.813	1.428.108
Thuế môn bài	-	32.000.000	32.000.000	-
Các loại thuế khác	35.958.872	4.282.052.684	4.296.020.772	21.990.784
b) Phải thu	24.050.889	5.543.807.823	-	5.567.858.712
Thuế GTGT đầu vào	-	18.995.773	-	18.995.773
Thuế thu nhập doanh nghiệp	18.995.773	4.983.692.284	-	5.002.688.057
Thuế thu nhập cá nhân		493.981.717	-	493.981.717
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		50.238.323	-	50.238.323
Thuế xuất, nhập khẩu		-	-	-
Thuế nhà thầu nộp thay		-	-	-
Các loại thuế khác	5.055.116	(3.100.274)	-	1.954.842

15 Chi phí phải trả

30/09/2021

31/12/2020

a) Ngắn hạn

- Chi phí lãi vay		17.532.297.798
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	1.641.716.274	-
- Các khoản trích trước	179.219.927.178	157.785.320.369
Cộng	198.393.941.250	157.785.320.369

b) Dài hạn

- Các khoản trích trước khác	-	-
Cộng	-	4.838.946.703

16 Phải trả khác

30/09/2021

31/12/2020

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	4.814.737.695	2.916.144.255

- Bảo hiểm xã hội	1.285.674.578	1.765.648.978
- Bảo hiểm y tế	937.814.779	107.447.331
- Bảo hiểm thất nghiệp	212.432.977	63.389.710
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	111.115.982.082	25.303.679.846
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	364.155.855.586	15.925.940.290
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	123.500.370.083	98.325.250.735
Cộng	606.022.867.780	144.407.501.145
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	31.018.800.000	30.866.400.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	423.403.033.600	418.803.033.600
Cộng	454.421.833.600	449.669.433.600
17 Doanh thu chưa thực hiện	30/09/2021	31/12/2020
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	4.765.769.144	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	3.991.259.728	1.524.512.038
Cộng	8.757.028.872	1.524.512.038
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước	19.184.167.514	-
- Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng	-	-
Cộng	-	-
18 Dự phòng phải trả	30/09/2021	31/12/2020
a) Ngắn hạn		
- Chi phí bảo hành	-	-
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	216.129.142.203	160.065.418.248
- Dự phòng phải trả khác	30.282.765.648	-
Cộng	246.411.907.851	160.065.418.248
b) Dài hạn		
- Chi phí bảo hành	-	-
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	135.391.755.499	139.100.908.754
- Dự phòng phải trả khác	-	-
Cộng	135.391.755.499	139.100.908.754
19 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	30/09/2021	31/12/2020
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	87.661.954.447	100.360.837.754
- 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	87.661.954.447	100.360.837.754

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	18.649.385.697	(16.363.953.193)
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:	18.649.385.697	(16.363.953.193)

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	-	528.672.745.977	47.218.399.245	990.904.722.715	1.309.768.302.967	5.690.965.790.904
- Tăng vốn trong kỳ	422.110.840.000						422.110.840.000
- Lãi trong kỳ					669.484.121.724	160.940.462.793	830.424.584.517
- Tăng khác			197.592.104.961				197.592.104.961
- Giảm vốn trong kỳ (-)							-
- Lỗi trong kỳ (-)							-
- Giảm khác (-)					(762.488.287.524)	(56.204.899.562)	(818.693.187.086)
Số dư cuối năm trước	3.236.512.460.000	-	726.264.850.938	47.218.399.245	897.900.556.915	1.414.503.866.198	6.322.400.133.296
Số dư đầu kỳ này	3.236.512.460.000	-	726.264.850.938	47.218.399.245	897.900.556.915	1.414.503.866.198	6.322.400.133.296
- Tăng vốn trong kỳ					-		-
- Lãi trong kỳ					468.397.442.550		468.397.442.550
- Tăng khác			240.490.122.554				240.490.122.554
- Giảm vốn trong kỳ (-)							-
- Lỗi trong kỳ (-)							-
- Giảm khác (-)					(630.441.863.365)	238.184.839.355	(392.257.024.010)
Số dư cuối kỳ này	3.236.512.460.000	-	966.754.973.492	47.218.399.245	735.856.136.100	1.652.688.705.553	6.639.030.674.390

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2021	31/12/2020
- Vốn góp của công ty mẹ Tập đoàn Dầu khí (chiếm 51%)	1.650.621.354.600	1.650.621.354.600
- Vốn góp của các đối tượng khác (chiếm 49%)	1.585.891.105.400	1.585.891.105.400
- Số lượng cổ phiếu quỹ:	-	-
	3.236.512.460.000	3.236.512.460.000

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	3.236.512.460.000	2.814.401.620.000
+ Vốn góp đầu năm	3.236.512.460.000	2.814.401.620.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	422.110.840.000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	3.236.512.460.000	3.236.512.460.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	534.686.904.800

d) Cổ tức

	30/09/2021	31/12/2020
- 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	30/09/2021	31/12/2020
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	323.651.246	323.651.246
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	323.651.246	323.651.246
+ Cổ phiếu phổ thông	323.651.246	323.651.246
+ 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	323.651.246	323.651.246
+ Cổ phiếu phổ thông	323.651.246	323.651.246
+ Cổ phiếu ưu đãi		
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 vnd/cổ phiếu</i>	10.000	10.000
e) Các quỹ của doanh nghiệp:	30/09/2021	31/12/2020
- Quỹ đầu tư phát triển	966.754.973.492	726.264.850.938
- 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	30/09/2021	31/12/2020
a) Tài sản thuê ngoài	-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ	-	-
c) Ngoại tệ các loại:		
- USD	8.387.105,07	3.794.253,00
- EUR	13.419,39	1.574.597,00
- JPY	-	-
- SGD	5.019,81	8.279,00
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 3/2021	Quý 3/2020
- Doanh thu bán hàng	64.433.517.475	368.179.259.706
- Doanh thu dịch vụ cung cấp	1.615.260.704.535	1.487.423.282.233
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	1.679.694.222.010	1.855.602.541.939
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 3/2021	Quý 3/2020
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-
3 Giá vốn hàng bán	Quý 3/2021	Quý 3/2020
- Giá vốn hàng hoá đã bán	61.221.108.680	366.454.766.281
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	1.336.155.066.475	1.203.124.897.840
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	1.397.376.175.155	1.569.579.664.121

4 Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3/2021	Quý 3/2020
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	(57.771.565.090)	26.208.783.793
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	76.407.159.930	1.132.251.250
- Lãi chênh lệch tỷ giá	15.170.495.803	8.074.523.823
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	7.242.809
Cộng	33.806.090.643	35.422.801.675
	-	-
5 Chi phí tài chính	Quý 3/2021	Quý 3/2020
- Lãi tiền vay	42.705.598.492	36.999.038.727
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	3.615.409.070	2.724.296.302
- Dự phòng giảm giá tổn thất đầu tư	217.356.471	-
- Chi phí tài chính khác	489.139.100	6.959.686
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	47.027.503.133	39.730.294.715
	-	-
6 Thu nhập khác	Quý 3/2021	Quý 3/2020
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	138.181.818
- Tiền phạt thu được	-	4.582.066.536
- Các khoản khác	4.879.608.947	13.740.540.813
Cộng	4.879.608.947	18.460.789.167
	-	-
7 Chi phí khác	Quý 3/2021	Quý 3/2020
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản bị phạt	319.062	6.196.419.101
- Chi phí khác	995.067.647	2.182.951.997
Cộng	995.386.709	8.379.371.098
	-	-
8 Chi phí sản xuất kinh doanh		
a) Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 3/2021	Quý 3/2020
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	211.832.150.539	153.530.050.622
- Chi phí nhân công	132.111.150.347	129.191.845.497
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	231.528.347.491	197.885.176.139
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	447.726.900.660	708.680.381.035
- Chi phí khác bằng tiền	450.347.199.718	457.908.905.721
Cộng	1.473.545.748.755	1.647.196.359.014
	-	-
b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3/2021	Quý 3/2020
- 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 3/2021	Quý 3/2020
- Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ báo cáo:	197.964.291.322	222.045.964.901
- Điều chỉnh trong kỳ:	5.976.405.608	42.306.343.979
+ Thu nhập không chịu thuế	5.976.405.608	42.306.343.979
+ Các khoản chi phí không được khấu trừ		
- Thu nhập chịu thuế trong kỳ báo cáo	203.940.696.930	264.352.308.880
- Lỗi năm trước mang sang (-)	-	
- Thuế suất trong kỳ báo cáo	20%	20%
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	40.788.139.386	52.870.461.776

10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Quý 3/2021	Quý 3/2020
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	4.142.971.608	(226.725.096)
- 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 3/2021	Quý 3/2020
- 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 :	30/09/2021	31/12/2020
+ Các khoản vay	3.399.243.632.149	2.602.598.615.236
Trừ : Tiền và tương đương tiền	1.574.770.666.120	1.472.901.602.636
+ Nợ thuần	1.824.472.966.029	1.129.697.012.600
+ Vốn chủ sở hữu	6.639.030.674.390	6.322.400.133.296
Tỷ lệ nợ thuần trên Vốn chủ sở hữu	0,27	0,18

b.2 Quản lý rủi ro thanh khoản :

Tài sản tài chính

	30/09/2021	31/12/2020
+ Tiền và các khoản tương đương tiền	1.574.770.666.120	1.472.901.602.636
+ Phải thu khách hàng và phải thu khác	1.588.728.249.709	1.110.196.429.982
+ Đầu tư tài chính	45.937.767.300	45.937.767.300
Tổng cộng	3.209.436.683.129	2.629.035.799.918

Công nợ tài chính

+ Các khoản vay	3.399.243.632.149	2.602.598.615.236
+ Phải trả người bán và phải trả khác	1.768.410.439.353	1.224.066.012.307

+ Chi phí phải trả

198.393.941.250

162.624.267.072

Tổng cộng

5.366.048.012.752

3.989.288.894.615

Chênh lệch thanh khoản thuần

(2.156.611.329.623)

(1.360.253.094.697)

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 trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Tổng Công ty tin tưởng rằng đơn vị có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn (dài hạn).

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 phải 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 2021 ít biến động và giảm nhẹ, khoảng 0.5%.

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 phát sinh, số dư TCTy với các đơn vị của Tập đoàn dầu khí Việt

Quý 3/2021

Quý 3/2020

- Doanh thu dịch vụ - thương mại

738.374.988.209

807.846.160.079

- Phải thu thương mại

808.642.977.264

455.685.435.074

- Phải thu khác

10.739.580.909

7.812.335.738

- Phải trả thương mại

46.367.770.937

358.542.697.541

- Phải trả khác

467.228.976.932

165.543.438.649

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) Hoạt động thương mại; và d) Bộ phận kinh doanh dịch vụ khác.

a) Tài sản theo lĩnh vực kinh doanh

b) Doanh thu theo lĩnh vực bộ phận

Quý 3/2021

Quý 3/2020

+ Dịch vụ vận tải

1.247.368.114.871

1.195.941.518.417

+ Dịch vụ hàng hải dầu khí

200.607.088.196

203.193.475.325

+ Thương mại

64.433.517.475

368.179.259.706

+ Dịch vụ khác

167.285.501.468

88.288.288.491

1.679.694.222.010

1.855.602.541.939

c) Giá vốn theo lĩnh vực bộ phận

Quý 3/2021

Quý 3/2020

+ Dịch vụ vận tải

1.047.372.370.033

963.741.388.357

+ Dịch vụ hàng hải dầu khí

135.824.275.182

157.818.178.091

+ Thương mại

61.221.108.680

366.454.766.281

+ Dịch vụ khác

152.958.421.260

81.565.331.392

1.397.376.175.155

1.569.579.664.121

d) Kết quả kinh doanh theo lĩnh vực bộ phận

Quý 3/2021

Quý 3/2020

+ Dịch vụ vận tải

199.995.744.838

232.200.130.060

+ Dịch vụ hàng hải dầu khí

64.782.813.014

45.375.297.234

+ Thương mại

3.212.408.795

1.724.493.425

+ Dịch vụ khác

14.327.080.208

6.722.957.099

5 Thông tin so sánh

Nội dung	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Chênh lệch	Tỷ lệ tăng, giảm
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.679.694.222.010	1.855.602.541.939	(175.908.319.929)	-9,5%
Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế	153.033.180.328	169.402.228.221	(16.369.047.893)	-9,7%

Nguyên nhân chênh lệch:

Doanh thu bán hàng hóa dịch vụ Quý 03/2021 giảm khoảng 9,5% so với Quý 3/2020: Chủ yếu do tác động của dịch bệnh dẫn đến nhu cầu vận chuyển trong kỳ sụt giảm. Lợi nhuận Quý 03/2021 giảm 9,7% so với Quý 3/2020 nguyên nhân là do các chi phí phục vụ cho việc giao nhận hàng hóa tăng và ảnh hưởng bởi phát sinh các chi phí phí phục vụ cho việc phòng chống dịch Covid-19.

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

7 Những thông tin khác: Không có.

Lập, ngày 27 tháng 10 năm 2021

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

Võ Thị Thanh Cường

Đỗ Đức Hùng

Nguyễn Duyên Hiền

