

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

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

**BÁO CÁO**  
**TÀI CHÍNH**  
CÔNG TY MẸ  
QUÝ IV NĂM 2016

*Nơi Nhận* : .....

*Ngày Nhận* : .....



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>102,440,582,264</b>	<b>84,908,267,132</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>59,418,178,217</b>	<b>51,697,844,598</b>
1. Tiền	111		14,418,178,217	1,697,844,598
2. Các khoản tương đương tiền	112		45,000,000,000	50,000,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>26,126,718,706</b>	<b>23,295,122,062</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	22,780,637,538	21,803,335,362
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3,062,181,638	2,505,796
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	514,648,788	1,720,030,162
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(230,749,258)	(230,749,258)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>13,949,866,591</b>	<b>7,697,461,414</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.05	13,949,866,591	7,697,461,414
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2,945,818,750</b>	<b>2,217,839,058</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	1,109,031,641	1,014,127,259
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,830,216,487	1,203,711,799
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11	6,570,622	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>165,053,129,602</b>	<b>193,577,840,925</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>23,400,000</b>	<b>24,900,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.04	23,400,000	24,900,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>154,195,220,554</b>	<b>181,198,310,718</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	154,195,220,554	181,198,310,718
- Nguyên giá	222		287,672,294,942	298,221,819,617

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(133,477,074,388)	(117,023,508,899)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.06		
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.02</b>	<b>10,327,802,000</b>	<b>10,327,802,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		10,000,000,000	10,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		327,802,000	327,802,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>506,707,048</b>	<b>2,026,828,207</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	506,707,048	2,026,828,207
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>267,493,711,866</b>	<b>278,486,108,057</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>122,343,667,300</b>	<b>149,006,627,262</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>57,608,417,300</b>	<b>62,395,577,262</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	16,173,919,792	18,954,302,009
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		410,124,620	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	1,732,075,546	1,513,857,189
4. Phải trả người lao động	314		6,940,440,203	8,147,553,872
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	8,705,674,132	10,767,490,288
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.09	22,492,000,000	22,315,200,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.13		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,154,183,007	697,173,904
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>64,735,250,000</b>	<b>86,611,050,000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.12		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.09	64,735,250,000	86,611,050,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>145,150,044,566</b>	<b>129,479,480,795</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.14</b>	<b>145,150,044,566</b>	<b>129,479,480,795</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		108,172,380,000	108,172,380,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		108,172,380,000	108,172,380,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		518,666,555	518,666,555
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		14,456,720,092	9,653,399,684
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		22,002,277,919	11,135,034,556
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,736,120,176	159,111,527
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		19,266,157,743	10,975,923,029
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>267,493,711,866</b>	<b>278,486,108,057</b>

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Đặng Minh Hải

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hiền

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đặng Thị Xuân Hương



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/12/2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 04		Lũy kế 12 tháng	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	135,790,428,646	71,663,785,043	391,348,211,831	343,610,767,310
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
<b>3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)</b>	<b>10</b>		<b>135,790,428,646</b>	<b>71,663,785,043</b>	<b>391,348,211,831</b>	<b>343,610,767,310</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	120,958,449,064	64,492,628,380	338,743,214,946	298,872,258,638
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>14,831,979,582</b>	<b>7,171,156,663</b>	<b>52,604,996,885</b>	<b>44,738,508,672</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	919,622,439	726,147,190	4,714,473,255	3,160,796,400
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	2,377,163,518	1,803,412,363	6,596,000,604	11,063,804,847
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		<i>1,272,620,988</i>	<i>1,711,912,363</i>	<i>5,491,321,920</i>	<i>7,375,767,647</i>
8. Chi phí bán hàng	25	VI.07b	372,901,831		1,085,293,755	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.07a	5,486,617,229	2,986,256,296	14,737,975,822	11,561,887,037
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26)</b>	<b>30</b>		<b>7,514,919,443</b>	<b>3,107,635,194</b>	<b>34,900,199,959</b>	<b>25,273,613,188</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.05	748,046,477	433,686,137	7,014,646,186	2,389,616,556
12. Chi phí khác	32	VI.06	887,318,017	211,925,745	2,452,988,562	882,945,762
<b>13. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>(139,271,540)</b>	<b>221,760,392</b>	<b>4,561,657,624</b>	<b>1,506,670,794</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>7,375,647,903</b>	<b>3,329,395,586</b>	<b>39,461,857,583</b>	<b>26,780,283,982</b>
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09	1,578,036,652	777,390,781	7,818,744,964	5,753,429,364
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>5,797,611,251</b>	<b>2,552,004,805</b>	<b>31,643,112,619</b>	<b>21,026,854,618</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Đặng Minh Hải

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Hiền

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2017

Tổng Giám đốc



(Ký, họ tên, đóng dấu)

Đặng Thị Xuân Hương



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 31/12/2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	39,461,857,583	26,780,283,982
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	27,084,446,194	28,901,882,025
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	510,800,000	3,685,840,000
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(9,151,058,757)	(4,346,371,071)
- Chi phí lãi vay	06	5,491,321,920	7,375,767,647
<b>3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</b>	08	<b>63,397,366,940</b>	<b>62,397,402,583</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(3,473,355,568)	3,399,097,403
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(6,252,405,177)	5,618,809,921
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(2,675,506,988)	8,155,666,779
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1,425,216,777	(2,965,402,186)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(5,583,461,339)	(7,524,214,198)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(7,744,947,687)	(5,787,091,362)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2,534,854,145)	(2,265,600,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>36,558,052,813</b>	<b>61,028,668,940</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(81,356,030)	(450,200,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	5,018,181,818	1,190,909,091
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4,143,060,553	3,043,656,425
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>9,079,886,341</b>	<b>3,784,365,516</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33		
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(22,209,800,000)	(21,842,090,000)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(15,707,805,535)	(7,662,293,900)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>(37,917,605,535)</b>	<b>(29,504,383,900)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50	<b>7,720,333,619</b>	<b>35,308,650,556</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	51,697,844,598	16,389,194,042
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70	<b>59,418,178,217</b>	<b>51,697,844,598</b>

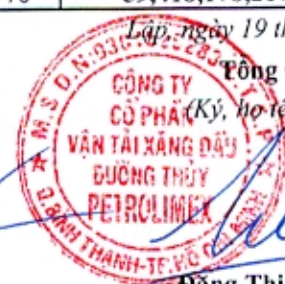
Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Đặng Minh Hải

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hiền



Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Đặng Thị Xuân Hương



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## Quý IV năm 2016

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải xăng dầu Đường thủy Petrolimex được chuyển từ doanh nghiệp nhà nước – Xi nghiệp sửa chữa và vận tải xăng dầu trực thuộc Công ty Vận tải Xăng dầu Vitaco theo Quyết định số 151/1999/QĐ-TTG ngày 09 tháng 07 năm 1999 của Thủ tướng Chính phủ. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 063350 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 30 tháng 09 năm 1999, và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301825283 đăng ký thay đổi lần thứ 18 ngày 07 tháng 07 năm 2016.

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

Công ty có các công ty con sau:

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

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

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

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

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



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

#### **4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

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

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

### **1. Kỳ kế toán**

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

### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

## **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

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

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

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

### 3. Hình thức kế toán áp dụng

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

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

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

### 2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	07 năm
- Máy móc thiết bị	03 năm
- Phương tiện vận tải	07 – 11 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 năm

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

## **7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

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

## **8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

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

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

## **9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

### *Doanh thu bán hàng*

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

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

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### ***Ghi chú:***

STT	Chỉ tiêu	QUÝ IV/2016	QUÝ IV/2015	TĂNG/ (GIẢM)	TĂNG/ (GIẢM)
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	135,790,428,646	71,663,785,043	64,126,643,603	89.5%
2	Giá vốn	120,958,449,064	64,492,628,380	56,465,820,684	87.6%
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	7,514,919,443	3,107,635,194	4,407,284,249	141.8%
4	Tổng lợi nhuận trước thuế:	7,375,647,903	3,329,395,586	4,046,252,317	121.5%
5	Tổng lợi nhuận sau thuế:	5,797,611,251	2,552,004,805	3,245,606,446	127.2%

Lợi nhuận sau thuế quý 4/2016 tăng so với quý 4/2015 là 3.245.606.446 đồng tương đương 127,2% do:

Năm 2016 Công ty hoạt động lại loại hình kinh doanh xăng dầu, doanh thu kinh doanh xăng dầu quý IV năm 2016 là 66, 7 tỷ đồng, đồng thời công ty tiết kiệm chi phí đầu vào dẫn đến lợi nhuận quý IV năm 2016 tăng cao.



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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2016	01-01-16
	VND	VND
Tiền mặt	627,724,599	256,948,687
Tiền gửi ngân hàng	13,790,453,618	1,440,895,911
Các khoản tương đương tiền	45,000,000,000	50,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>59,418,178,217</b>	<b>51,697,844,598</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	31/12/2016	01-01-16
	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	10,000,000,000	10,000,000,000
Đầu tư vào đơn vị khác	327,802,000	327,802,000
- Đầu tư cổ phiếu Công ty CP Vận tải Xăng dầu Đồng Tháp – 30.560 CP	327,802,000	327,802,000
<b>Cộng</b>	<b>10,327,802,000</b>	<b>10,327,802,000</b>

*Các khoản đầu tư vào công ty con bao gồm*

Tên công ty	31/12/2016		01-01-16	
	Tỷ lệ quyền BQ	Giá trị vốn góp	Tỷ lệ quyền BQ	Giá trị vốn góp
Công ty TNHH MTV Đồng tàu và Thương mại Petrolimex	100%	10,000,000,000	100%	10,000,000,000
<b>Cộng</b>		<b>10,000,000,000</b>		<b>10,000,000,000</b>

**3. Phải thu của khách hàng**

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	31/12/2016	01-01-16
	VND	VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	14,340,368,478	15,167,501,431
Công ty CP Nhiên liệu bay Petrolimex	1,386,569,582	1,409,108,929
Công ty CP VT&DV Petrolimex Hải Phòng		1,305,040,295
Công ty TNHH MTV Dầu khí TP.Hồ Chí Minh	5,779,941,274	3,198,236,954
Các khách hàng khác	1,273,758,204	723,447,753
<b>Cộng</b>	<b>22,780,637,538</b>	<b>21,803,335,362</b>

**b) Phải thu của khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan**

	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2016	01-01-16
			VND	VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Bên liên quan	Phải thu về dịch vụ vận tải	14,340,368,478	15,167,501,431
<b>Cộng</b>			<b>14,340,368,478</b>	<b>15,167,501,431</b>

**4. Phải thu khác**

a) Ngắn hạn	31/12/2016	01-01-16
	VND	VND
Phải thu về hao hụt hàng hóa	125,640,344	186,868,637
Tạm ứng	126,762,850	73,500,000
Phải thu khác	262,245,594	1,459,661,525
<b>Cộng</b>	<b>514,648,788</b>	<b>1,720,030,162</b>

b) Dài hạn		31/12/2016	01-01-16
		VND	VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn		23,400,000	24,900,000
<b>Cộng</b>		<b>23,400,000</b>	<b>24,900,000</b>

c) Phải thu ngắn hạn khác đối với các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2016	01-01-16
			VND	VND
Cty TNHH MTV Đông tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con		14,186,511	
<b>Cộng</b>			<b>14,186,511</b>	

5. Hàng tồn kho		31/12/2016	01-01-16
		VND	VND
Nhiên liệu, vật liệu		12,804,956,604	7,697,461,414
Hàng hóa (xăng dầu)		1,144,909,987	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang			
<b>Cộng</b>		<b>13,949,866,591</b>	<b>7,697,461,414</b>

6. Tài sản dở dang dài hạn

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>			
Số dư đầu năm	297,949,186,709	272,632,908	298,221,819,617
Số tăng trong kỳ		81,356,030	81,356,030
- Mua trong kỳ		81,356,030	81,356,030
Số giảm trong kỳ	10,630,880,705		10,630,880,705
- Thanh lý, nhượng bán	10,630,880,705		10,630,880,705
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>287,318,306,004</b>	<b>353,988,938</b>	<b>287,672,294,942</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	116,851,264,881	172,244,018	117,023,508,899
Số tăng trong kỳ	27,024,553,522	59,892,672	27,084,446,194
- Khấu hao trong kỳ	27,024,553,522	59,892,672	27,084,446,194
Số giảm trong kỳ	10,630,880,705		10,630,880,705
- Thanh lý, nhượng bán	10,630,880,705		10,630,880,705
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>133,244,937,698</b>	<b>232,136,690</b>	<b>133,477,074,388</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>			
Tại ngày đầu năm	181,097,921,828	100,388,890	181,198,310,718
Tại ngày cuối kỳ	154,073,368,306	121,852,248	154,195,220,554

	31/12/2016	01-01-16
GTCL cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:	146,213,715,616	160,838,848,447
Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	27,250,951,287	37,881,831,992



8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước ngắn hạn	31/12/2016	01-01-16
	VND	VND
Bảo hiểm tàu, con người trách nhiệm công cộng và bảo hiểm xe	1,109,031,641	1,014,127,259
<b>Cộng</b>	<b>1,109,031,641</b>	<b>1,014,127,259</b>
Chi phí trả trước dài hạn	31/12/2016	01-01-16
	VND	VND
Vật liệu (xích neo, bơm Framo, xi lanh)	506,707,048	2,026,828,207
<b>Cộng</b>	<b>506,707,048</b>	<b>2,026,828,207</b>

9. Vay và nợ thuê tài chính

a) Vay ngắn hạn	31/12/2016	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	01-01-16
	VND	VND	VND	VND
<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>				
Vay PGBank - CN Sài Gòn	6,988,000,000	6,988,000,000	6,988,000,000	6,988,000,000
Vay SHB - CN Thăng Long (*)	15,504,000,000	15,504,000,000	15,327,200,000	15,327,200,000
<b>Cộng</b>	<b>22,492,000,000</b>	<b>22,492,000,000</b>	<b>22,315,200,000</b>	<b>22,315,200,000</b>
b) Vay dài hạn	31/12/2016	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	01-01-16
	VND	VND	VND	VND
Vay PGBank - CN Sài Gòn	26,203,250,000		6,988,000,000	33,191,250,000
Vay SHB - CN Thăng Long (*)	38,532,000,000	1,090,200,000	15,978,000,000	53,419,800,000
<b>Cộng</b>	<b>64,735,250,000</b>	<b>1,090,200,000</b>	<b>22,966,000,000</b>	<b>86,611,050,000</b>

(\*) Khoản vay ngân hàng SHB - CN Thăng Long là khoản vay ngoại tệ, dư nợ cuối kỳ là 2.370.000 USD. Số tăng trong kỳ do đánh giá lại chênh lệch tỷ giá ngày 31/12/2016

10. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả cho người bán ngắn hạn	31/12/2016	01-01-16
	VND	VND
Cty TNHH MTV Sơn Petrolimex	1,163,108,540	1,052,432,040
Công ty TNHH MTV VITACO Đà Nẵng	1,198,537,143	807,107,513
Chi Nhánh Cty TNHH MTV VITACO Đà Nẵng tại Nha Trang	956,941,395	1,878,917,039
Chi Nhánh Hóa Dầu Sài Gòn	1,306,914,070	1,330,700,800
Công ty TNHH MTV Đóng tàu & TM Petrolimex	706,569,896	
Cty CP Công Nghệ Đại Dương	1,378,134,096	1,193,309,582
Các đối tượng khác	9,463,714,652	12,691,835,035
<b>Cộng</b>	<b>16,173,919,792</b>	<b>18,954,302,009</b>

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

	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2016 VND	01-01-16 VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Bên liên quan	Phải trả về hao hụt hàng hóa		987,349,359
Cty TNHH MTV Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con	Phải trả CP sửa chữa tàu, xử lý chất thải	706,569,896	
<b>Cộng</b>			<b>706,569,896</b>	<b>987,349,359</b>



11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

*Đơn vị tính: VND*

Loại thuế	01-01-16		Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/12/2016	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng đầu ra			10,017,065,137	10,023,635,759	6,570,622	
Thuế giá trị gia tăng hàng NK			574,906,074	574,906,074		
Thuế xuất nhập khẩu			149,947,424	149,947,424		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,504,239,373		7,818,744,964	7,744,947,687		1,578,036,650
Thuế thu nhập cá nhân	9,617,816		1,036,466,423	892,045,343		154,038,896
Các loại thuế khác			3,000,000	3,000,000		
<b>Cộng</b>	<b>1,513,857,189</b>		<b>19,600,130,022</b>	<b>19,388,482,287</b>	<b>6,570,622</b>	<b>1,732,075,546</b>

12. Phải trả khác

a) Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2016	01-01-16
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	713,835,982	588,360,595
Bảo hiểm xã hội, BHYT và BHTN	28,647,450	12,395,316
Cổ tức phải trả	6,446,031,568	9,173,151,503
Nợ dư phải thu hao hụt hàng hóa	1,075,911,375	488,269,943
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	441,247,757	505,312,931
<b>Cộng</b>	<b>8,705,674,132</b>	<b>10,767,490,288</b>

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

Mối quan	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2016	01-01-16
		VND	VND
TCty Vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ Cổ tức phải trả	5,540,858,000	4,432,686,400
Cty TNHH MTV Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con Phải trả ngắn hạn khác		27,782,558
<b>Cộng</b>		<b>5,540,858,000</b>	<b>4,460,468,958</b>

13. Dự phòng phải trả

14. 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	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	108,172,380,000	518,666,555	6,908,168,684	9,742,893,347	125,342,108,586
Tăng vốn trong năm trước					
Lợi nhuận tăng trong năm trước				21,026,854,618	21,026,854,618
Phân phối lợi nhuận trong năm trước			2,745,231,000	(19,634,713,409)	(16,889,482,409)
- Quỹ đầu tư phát triển			2,745,231,000	(2,745,231,000)	
- Quỹ khen thưởng phúc lợi				(2,627,073,009)	(2,627,073,009)
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu					
- Chia cổ tức bằng tiền				(14,062,409,400)	(14,062,409,400)
- Khen thưởng Ban điều hành				(200,000,000)	(200,000,000)
Số dư cuối năm trước	108,172,380,000	518,666,555	9,653,399,684	11,135,034,556	129,479,480,795
Số dư đầu năm nay	108,172,380,000	518,666,555	9,653,399,684	11,135,034,556	129,479,480,795
Tăng vốn trong kỳ này					
Lợi nhuận tăng trong kỳ này				31,643,112,619	31,643,112,619
Phân phối lợi nhuận trong kỳ này			4,803,320,408	(20,775,869,256)	(15,972,548,848)
- Quỹ đầu tư phát triển			4,803,320,408	(4,803,320,408)	
- Quỹ khen thưởng phúc lợi				(2,791,863,248)	(2,791,863,248)
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu					
- Chia cổ tức bằng tiền				(12,980,685,600)	(12,980,685,600)
- Khen thưởng Ban điều hành				(200,000,000)	(200,000,000)
Số dư 31/12/2016	108,172,380,000	518,666,555	14,456,720,092	22,002,277,919	145,150,044,566

Đơn vị tính: VND



b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2016		01-01-2016	
	Tỷ lệ	VND	Tỷ lệ	VND
Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex	51.22%	55,408,580,000	51.22%	55,408,580,000
Vốn góp của các đối tượng khác	48.78%	52,763,800,000	48.78%	52,763,800,000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>108,172,380,000</b>	<b>100%</b>	<b>108,172,380,000</b>

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

	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu năm	108,172,380,000	108,172,380,000
Vốn góp tăng trong kỳ		
Vốn góp giảm trong kỳ		
Vốn góp cuối kỳ	108,172,380,000	108,172,380,000
Cổ phiếu thưởng, cổ tức, lợi nhuận đã chia		14,062,490,400
<i>Trong đó:</i>		
- Phát hành cổ phiếu thưởng		
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu		
- Chia cổ tức bằng tiền	12,980,685,600	14,062,490,400

d) Cổ phiếu

	31/12/2016	01-01-16
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	10,817,238	10,817,238
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	10,817,238	10,817,238
- Cổ phiếu phổ thông	10,817,238	10,817,238
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10,817,238	10,817,238
- Cổ phiếu phổ thông	10,817,238	10,817,238

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

e) Các quỹ của doanh nghiệp

	31/12/2016	01-01-16
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	14,456,720,092	9,653,399,684
<b>Cộng</b>	<b>14,456,720,092</b>	<b>9,653,399,684</b>

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

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

a) Doanh thu	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	94,194,167,052	3,572,823,329
Doanh thu cung cấp dịch vụ	297,154,044,779	340,037,943,981
<b>Cộng</b>	<b>391,348,211,831</b>	<b>343,610,767,310</b>

**b) Doanh thu đối với các bên liên quan**

	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa		
- TCty Vận tải thủy Petrolimex (Công ty mẹ)	17,899,850,827	
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam (Bên liên quan)	201,481,696,571	239,385,319,546
<b>Cộng</b>	<b>219,381,547,398</b>	<b>239,385,319,546</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	91,785,877,562	3,568,059,086
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	246,957,337,384	295,304,199,552
<b>Cộng</b>	<b>338,743,214,946</b>	<b>298,872,258,638</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,536,488,063	1,715,536,791
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,596,388,876	1,439,925,189
Lãi chênh lệch tỷ giá	581,596,316	5,334,420
<b>Cộng</b>	<b>4,714,473,255</b>	<b>3,160,796,400</b>

**4. Chi phí tài chính**

	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Lãi tiền vay	5,491,321,920	7,375,767,647
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1,104,678,684	3,688,037,200
<b>Cộng</b>	<b>6,596,000,604</b>	<b>11,063,804,847</b>



5. Thu nhập khác	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Thu nhập khác	7,014,646,186	2,389,616,556
Cộng	<u>7,014,646,186</u>	<u>2,389,616,556</u>
6. Chi phí khác	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Chi phí khác	2,452,988,562	882,945,762
Cộng	<u>2,452,988,562</u>	<u>882,945,762</u>
7. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
a) Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	VND	VND
Chi phí tiền lương và các khoản trích theo lương	7,040,002,624	5,623,363,309
Các khoản chi phí quản lý khác	7,697,973,198	5,938,523,728
Cộng	<u>14,737,975,822</u>	<u>11,561,887,037</u>
b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	VND	VND
Chi phí tiền lương và các khoản trích theo lương	653,818,745	
Các khoản chi phí bán hàng khác	431,475,010	
Cộng	<u>1,085,293,755</u>	
8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	107,509,331,837	155,959,653,519
Chi phí nhân công	42,303,133,273	44,550,430,463
Chi phí khấu hao TSCĐ	27,084,446,194	28,893,237,581
Chi phí dịch vụ mua ngoài	81,981,527,486	75,755,729,774
Chi phí khác bằng tiền	3,902,168,171	2,009,590,808
Cộng	<u>262,780,606,961</u>	<u>307,168,642,145</u>
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Từ 01/01/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	39,461,857,583	26,780,283,982
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(368,132,760)	(628,332,322)
Tổng lợi nhuận tính thuế	39,093,724,823	26,151,951,660
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	22%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>7,818,744,964</u>	<u>5,753,429,364</u>

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**Thông tin về các bên liên quan**

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

Giao dịch với các bên liên quan	Mối quan hệ	Từ 01/01/2016	Từ 01/01/2015
		đến 31/12/2016	đến 31/12/2015
		VND	VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Bên liên quan		
- Hao hụt hàng hóa phải trả,		2,100,840,051	5,131,106,099
- Mua nhiệt kế		81,356,030	
Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ		
- Chia cổ tức bằng tiền		6,649,029,600	7,203,115,400
Công ty TNHH MTV Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con		
- Chi phí sửa chữa tàu, xử lý chất thải		5,707,858,347	5,167,760,897
- Chuyển lợi nhuận về cho công ty mẹ		1,559,716,876	1,397,141,189
- Trích lợi nhuận chuyển về quỹ KTPL cho Cty con		400,000,000	350,000,000
<b>Cộng</b>		<b>16,498,800,904</b>	<b>19,249,123,585</b>

**2. Số liệu so sánh**

Căn cứ vào Công văn số 087/PLXPQT-HDTY đề ngày 21/10/2016 của TCT CP Vận Tải Thủy Petrolimex (Công ty mẹ) về việc điều chỉnh hồi tố báo cáo tài chính năm trước theo biên bản kiểm tra đề ngày 10/06/2016 của Kiểm toán Nhà nước, một số chỉ tiêu trên báo cáo tài chính năm trước (năm 2015) được trình bày lại như sau:

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	Số liệu tại ngày 31/12/2015		Chênh lệch (3) = (2) - (1)
	Số trước điều chỉnh (1)	Số trình bày lại (2)	
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>83,968,736,653</b>	<b>84,908,267,132</b>	<b>939,530,479</b>
V. Tài sản ngắn hạn khác	1,278,308,579	2,217,839,058	939,530,479
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	74,596,780	1,014,127,259	939,530,479 (a1)
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>191,248,457,162</b>	<b>193,577,840,925</b>	<b>2,329,383,763</b>
II. Tài sản cố định	180,895,755,162	181,198,310,718	302,555,556
1. Tài sản cố định hữu hình	180,895,755,162	181,198,310,718	302,555,556
- Nguyên giá	297,910,619,617	298,221,819,617	311,200,000 (a2)
- Giá trị hao mòn lũy kế	(117,014,864,455)	(117,023,508,899)	(8,644,444) (a3)
VI. Tài sản dài hạn khác		2,026,828,207	2,026,828,207
1. Chi phí trả trước dài hạn		2,026,828,207	2,026,828,207 (a4)
<b>TỔNG TÀI SẢN</b>	<b>275,217,193,815</b>	<b>278,486,108,057</b>	<b>3,268,914,242</b>



	Số liệu tại ngày 31/12/2015		Chênh lệch (3) = (2) - (1)
	Số trước điều chỉnh (1)	Số trình bày lại (2)	
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	148,314,721,669	149,006,627,262	691,905,593
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	61,703,671,669	62,395,577,262	691,905,593
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	787,008,596	1,513,857,189	726,848,593 (c)
9. Phải trả phải nộp khác	10,802,433,288	10,767,490,288	(34,943,000) (b)
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>			
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	126,902,472,146	129,479,480,795	2,577,008,649
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	8,558,025,907	11,135,034,556	2,577,008,649 (d)
- LNST chưa phân phối kỳ này	8,398,914,380	10,975,923,029	2,577,008,649
<b>TỔNG NGUỒN VỐN</b>	275,217,193,815	278,486,108,057	3,268,914,242
<b>KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
4. Giá vốn hàng bán	302,141,172,880	298,872,258,638	(3,268,914,242) (a)
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	22,004,698,946	25,273,613,188	3,268,914,242
11. Thu nhập khác	2,354,673,556	2,389,616,556	34,943,000 (b)
13. Lợi nhuận khác	1,471,727,794	1,506,670,794	34,943,000
14. Tổng lợi nhuận trước thuế	23,476,426,740	26,780,283,982	3,303,857,242
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	5,026,580,771	5,753,429,364	726,848,593 (c)
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	18,449,845,969	21,026,854,618	2,577,008,649

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Một chỉ tiêu số dư đầu kỳ báo cáo lưu chuyển tiền tệ thay đổi do điều chỉnh hồi tố các chỉ tiêu ở bảng cân đối kế toán và kết quả hoạt động kinh doanh trình bày ở trên

(a1): Điều chỉnh giảm giá vốn, tăng chi phí trả trước ngắn hạn;

(a2): Điều chỉnh giảm giá vốn, tăng Nguyên giá TSCĐ hữu hình;

(a3): Ghi nhận bổ sung khấu hao TSCĐ hữu hình;

(a4): Điều chỉnh giảm giá vốn, tăng chi phí trả trước dài hạn;

(b): Xóa khoản nợ phải trả không còn chủ;

(c): Điều chỉnh tăng thuế TNDN phải nộp.

(d): Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối do ảnh hưởng của các điều chỉnh trên.

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Đặng Minh Hải

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hiền

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đặng Thị Xuân Hương