

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÍ IV NĂM 2016

Tại thời điểm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

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

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	31/12/2015
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		3,726,650,408,673	3,808,092,094,768
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,262,110,783,993	2,236,855,073,354
1. Tiền	111	1	254,361,307,722	408,953,280,147
2. Các khoản tương đương tiền	112	1	1,007,749,476,271	1,827,901,793,207
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1,636,329,013,699	582,259,077,900
1. Chứng khoán kinh doanh	121	2a	-	266,108,066
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	(148,725,166)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2b	1,636,329,013,699	582,141,695,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		706,797,211,509	849,952,103,027
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		636,165,465,094	701,629,959,162
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10,013,151,013	23,521,306,571
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HỖXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	3	165,169,584,173	252,956,121,465
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	4	(104,550,988,771)	(128,155,284,171)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		86,223,666,134	102,835,885,277
1. Hàng tồn kho	141	5	87,031,345,300	106,403,995,752
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	5	(807,679,166)	(3,568,110,475)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		35,189,733,338	36,189,955,210
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	17,187,202,459	15,632,422,234
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		13,555,520,024	20,509,165,297
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	13	4,447,010,855	48,367,679
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		5,336,713,742,483	5,848,071,603,343
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7,789,836,737	13,339,916,828
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	7,789,836,737	13,339,916,828
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		5,062,367,642,438	5,523,012,350,485
1. Tài sản cố định hữu hình	221		5,057,352,696,079	5,520,521,343,770
- Nguyên giá	222	7	7,910,606,581,497	8,055,024,920,375
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	7	(2,853,253,885,418)	(2,534,503,576,605)
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		5,014,946,359	2,491,006,715



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

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

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

- Nguyên giá	228	8	7,177,239,557	4,943,885,538
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	8	(2,162,293,198)	(2,452,878,823)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	8,511,460,000
1. Nguyên giá	231	10	-	8,511,460,000
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		265,166,725	49,492,500
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		265,166,725	49,492,500
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		234,898,426,001	190,121,606,506
1. Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	252		188,960,658,701	144,183,839,206
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		31,392,670,582	113,036,777,024
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	27,848,786,703	106,390,134,287
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		3,543,883,879	6,646,642,737
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dần hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
C. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200+269)	270		9,063,364,151,156	9,656,163,698,111

NGUỒN VỐN	Mã số	31/12/2016	31/12/2015
D. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300	4,734,100,581,767	5,330,724,925,210
I. Nợ ngắn hạn	310	1,738,401,956,807	2,177,979,907,857
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	654,968,921,301	833,012,917,535
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	30,353,370,724	26,278,498,674
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	47,915,596,946	54,031,752,798
4. Phải trả người lao động	314	117,689,678,671	129,617,999,412
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	41,188,949,271	51,606,151,499
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	1,432,660,000	1,361,141,247
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	162,174,311,439	51,309,221,663
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	530,401,360,425	902,429,496,663
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	86,464,364,267	84,190,081,945
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	65,812,743,763	44,142,646,421
13. Quỹ bình ổn giá	323	-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324	-	-
II. Nợ dài hạn	330	2,995,698,624,960	3,152,745,017,353
1. Phải trả người bán dài hạn	331	317,475,312,000	346,336,704,000
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	6,791,607,884	4,668,429,461
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	34,268,483,653	47,668,371,039
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	2,435,070,318,396	2,715,753,220,402

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

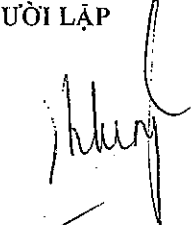
Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đa Kao - Q.1 - Tp.HCM - Việt Nam

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

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	202,092,903,027	38,318,292,451
13. Quỹ Phát triển khoa học & Công nghệ	343	-	-	
E. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430+439)	400		4,329,263,569,389	4,325,438,772,901
I. Vốn chủ sở hữu	410		4,329,263,569,389	4,325,438,772,901
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20	2,814,401,620,000	2,558,575,420,000
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	130,912,914,538	128,203,379,690
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	20	47,218,399,245	31,731,319,770
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		577,049,011,242	678,408,729,899
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		164,535,806,601	502,891,061,862
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		412,513,204,641	175,517,668,037
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	-	-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431	-	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-	-
III. Lợi ích của cổ đông thiểu số	439		759,681,624,364	928,519,923,542
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		9,063.364.151,156	9.656.163.698,111

Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2017

NGƯỜI LẬP



Võ Thị Thanh Tùng

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Kim Anh

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Việt Anh

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

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

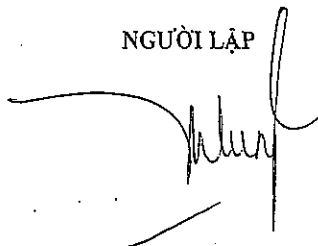
Mẫu số B 02-DN/HN (Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ 4 NĂM 2016

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	1,918,530,769,138	1,719,626,346,932	6,785,467,165,491	5,761,450,705,430
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		747,676,768	-	747,676,768	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,917,783,092,370	1,719,626,346,932	6,784,719,488,723	5,761,450,705,430
4. Giá vốn hàng bán	11	28	1,714,463,193,770	1,464,423,750,758	6,022,005,069,798	4,984,219,025,651
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		203,319,898,600	255,202,596,174	762,714,418,925	777,231,679,779
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	46,962,968,725	86,188,649,145	157,623,808,078	131,573,279,984
7. Chi phí tài chính	22	30	54,355,350,238	80,218,663,448	149,158,397,364	227,120,039,861
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		35,693,409,657	35,964,244,330	122,947,562,199	96,713,521,505
8. Chi phí bán hàng	24		3,315,591,064	1,801,722,181	8,632,635,194	7,832,228,720
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		57,782,788,370	53,480,000,427	226,272,938,217	211,778,114,245
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		134,829,137,653	205,890,859,263	536,274,256,228	462,074,576,937
11. Thu nhập khác	31		6,576,228,976	25,313,488,001	42,726,280,353	67,135,269,627
12. Chi phí khác	32		1,679,701,800	7,041,497,480	2,982,984,689	14,917,027,843
13. Lợi nhuận khác	40		4,896,527,176	18,271,990,521	39,743,295,664	52,218,241,784
14. Lãi/(lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	45		7,802,130,184	5,968,125,851	26,895,376,179	31,946,553,469
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		147,527,795,013	230,130,975,635	602,912,928,071	546,239,372,190
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	40,740,737,238	50,990,235,330	119,283,891,895	114,672,179,021
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	32	519,438,857	(1,640,049,018)	3,055,772,647	(1,123,581,606)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		106,267,618,918	180,780,789,323	480,573,263,529	432,690,774,775
Trong đó: Cổ đông thiểu số	61		(6,346,316,624)	23,287,776,533	67,470,378,888	64,599,312,202
Cổ đông Công ty mẹ	62		112,613,935,542	157,493,012,790	413,102,884,641	368,091,462,573
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		400	492	1,468	1,315
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI LẬP



Tô Thị Thanh Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Kim Anh

Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Việt Anh

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

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

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

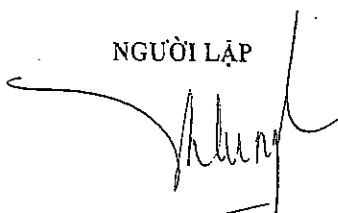
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

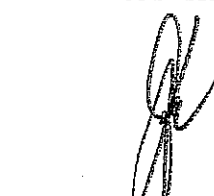
CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	602,912,928,071	546,239,372,190
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	465,616,372,740	447,313,425,698
- Các khoản dự phòng	03	146,219,986,887	52,659,504,100
- Lãi/lỗ CLTGHĐ do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.	04	(15,138,966,724)	107,454,450,415
- Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(229,255,560,193)	(174,968,330,789)
- Chi phí lãi vay	06	122,947,562,199	96,713,521,505
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	1,093,302,322,980	1,075,411,943,119
- Tăng, (giảm) các khoản phải thu	09	287,705,082,766	(85,874,670,458)
- Tăng, (giảm) hàng tồn kho	10	1,611,232,454	199,209,553
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế thu nhập phải nộp)	11	(947,317,828,895)	25,002,959,209
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	71,353,661,134	(9,597,865,560)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(90,913,441,183)	(102,710,032,233)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(117,557,280,593)	(101,242,018,047)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16	4,846,450,593	40,707,810,723
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	17	(90,228,347,103)	(51,176,168,027)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	212,801,852,153	790,721,168,279
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	(141,820,393,024)	(367,096,554,508)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	6,382,424,627	49,564,651,805
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1,100,500,000,000)	(371,341,695,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	799,341,695,000	628,138,747,293
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(59,893,700,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	55,911,200,000	4,489,422,749
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	135,786,595,978	128,246,006,438
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(304,792,177,419)	72,000,578,777
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	7,200,000,000	150,000,000
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	525,917,281,704	174,663,681,755
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1,167,473,170,315)	(481,107,821,485)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(248,503,384,400)	(39,255,040,142)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(882,859,273,011)	(345,549,179,872)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(974,849,598,277)	517,172,567,184
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2,236,855,073,354	1,719,355,604,001
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	105,308,916	326,902,169
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1,262,110,783,993	2,236,855,073,354

NGƯỜI LẬP



Võ Thị Thanh Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Kim Anh

Lập, ngày 25 tháng 01 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Việt Anh

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.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 4 NĂM 2016**

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 Quảng Ngãi	7,600,000,000	50,67%
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Hà Nội	107,800,000,000	99,72 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Vũng Tàu	156,000,000,000	99,85 %
- 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 Sản phẩm khí Quốc tế	203,209,000,000	67,74 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Nhật Việt	54,886,200,000	51,00%
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu Phương Đông Việt	137,869,870,000	67,99%
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	43,677,500,000	48,67 % / 73,00 %

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 01/01/2016 kết thúc ngày 31/12/2016
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 phẩm 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	31/12/2016	31/12/2015
- Tiền mặt	4,094,768,977	2,623,320,499
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	250,209,738,745	406,329,959,648
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn mang tính chất tương đương tiền	1,007,749,476,271	1,827,901,793,207
- Tiền đang chuyển	56,800,000	-
Cộng	1,262,110,783,993	2,236,855,073,354

2 Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh	31/12/2016			31/12/2015		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu	-	-	-	266,108,066	117,382,900	148,725,166
- Tổng giá trị trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
	-	-	-	266,108,066	117,382,900	148,725,166

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	31/12/2016		31/12/2015	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
b1) Ngắn hạn	1,636,329,013,699	1,636,329,013,699	582,141,695,000	582,141,695,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	1,636,329,013,699	1,636,329,013,699	582,141,695,000	582,141,695,000
b2) Dài hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
	1,636,329,013,699	1,636,329,013,699	582,141,695,000	582,141,695,000

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	31/12/2016			31/12/2015		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	1,728,674,570,000	(213,779,787,966)	1,517,952,039,843	1,720,818,590,000	(226,112,616,647)	1,494,705,973,353
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	(187,452,261,424)	221,604,273,774	405,632,000,000	(191,834,793,024)	213,797,206,976
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	54,886,200,000	-	54,886,200,000	-	-	-
8. Cty CP VTD Phương Đông Việt	137,869,870,000	(26,327,526,542)	116,346,470,554	137,869,870,000	(33,415,482,623)	104,454,387,377
9. Cty CP VTĐK Cửu Long	-	-	-	52,037,720,000	-	52,037,720,000
10. Cty CP VTĐK Đông Dương	43,677,500,000	-	38,506,095,515	38,670,000,000	(862,341,000)	37,807,659,000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	149,037,720,000	-	149,037,720,000	98,025,000,000	-	98,025,000,000
1. Cty CP dịch vụ khai thác dầu khí PTSC	97,000,000,000	-	97,000,000,000	97,000,000,000	-	97,000,000,000
2. Cty TNHH PVTrans Emas	-	-	-	1,025,000,000	-	1,025,000,000
3. Cty CP VTĐK Cửu Long	52,037,720,000	-	52,037,720,000	-	-	-
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
	1,923,650,057,300	(213,779,787,966)	1,712,927,527,143	1,864,781,357,300	(226,112,616,647)	1,638,668,740,653

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 đều hoạt động liên tục và có hiệu quả. Doanh thu và lợi nhuận đa số đều đạt mức kế hoạch. Trong các Công ty liên doanh, liên kết thì Công ty Cổ phần Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC hoạt động tốt, Công ty PVTrans Emas đã hoàn thành xong thủ tục giải thể doanh nghiệp và lợi nhuận được chia cho PVTrans khi giải thể là 16,327,692,050 đồng. Trong kỳ, đơn vị tăng thêm vốn cổ phần của Công ty CP VTĐK Đông Dương là 10% tương đương 5,007,500,000 đồng, đồng thời mua lại cổ phần của công ty CP vận tải Nhật Việt với giá trị 54,886,200,000 đồng.

	Doanh thu	Lợi nhuận TT	Lợi nhuận ST
Công ty Con			
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Quảng Ngãi	132,057,904,188	2,524,922,001	2,017,862,284
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Hà Nội	244,424,654,849	8,754,554,747	7,519,489,603
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Vũng Tàu	282,845,811,857	926,899,204	772,961,921
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Thái Bình Dương	1,147,537,480,936	78,427,178,318	60,450,111,072
Công ty Cổ phần vận tải xăng dầu Phương Nam	671,872,615,027	6,873,890,230	6,821,412,841
Công ty Cổ phần vận tải sản phẩm khí Quốc Tế	1,212,299,171,399	56,725,982,930	46,347,558,607
Công ty Cổ phần vận tải Nhật Việt	684,122,249,901	20,906,763,362	15,202,786,498
Công ty Cổ phần vận tải dầu Phương Đông Việt	689,802,549,660	12,193,918,491	12,193,918,491
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Đông Dương	547,714,411,007	4,993,834,748	3,923,164,987

3 Phải thu khác

	31/12/2016		31/12/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Ngắn hạn	165,169,584,173	80,000,000,000	252,956,121,465	80,000,000,000
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			-	
- Phải thu người lao động	2,904,799,402		8,330,991,006	
- Trích trước lãi tiền gửi ngân hàng	-		36,032,473,005	
- Ký cược, ký quỹ	901,546,953		90,962,447,000	
- Các khoản chi hộ	2,375,415,913		845,183,677	
- Thu tiền bồi thường	80,000,000,000	80,000,000,000	80,000,000,000	80,000,000,000
- Phải thu khác	78,987,821,905	-	36,785,026,777	
b) Dài hạn	7,789,836,737	-	13,339,916,828	-
- Ký cược, ký quỹ	7,789,836,737		8,485,078,735	
- Phải thu khác	-		4,854,838,093	
	172,959,420,910	80,000,000,000	266,296,038,293	80,000,000,000

4 Nợ xấu

	31/12/2016			31/12/2015		
	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	-	Nhà cung cấp DV	80,000,000,000	-	Nhà cung cấp DV
2. Công Ty TNHH Thủy Sản HMP	-	-	Nhà cung cấp	13,381,028,500	-	Nhà cung cấp
3. Cty Hàng hải Quốc Việt	14,037,189,480	-	Khách hàng	13,882,151,236	-	Khách hàng
4. Khác	10,513,799,291		Khác	20,892,104,435		Khác

5 Hàng tồn kho

	31/12/2016		31/12/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	95,424,000	(807,679,166)	68,532,902,117	(1,535,044,174)
- Công cụ, dụng cụ	83,324,050,006	-	24,905,106,559	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	17,814,790	-	326,479,923	
- Thành phẩm	374,140,353	-	-	

- Hàng hóa	3,219,916,151	-	12,639,507,153	(2,033,066,301)
	87,031,345,300	(807,679,166)	106,403,995,752	(3,568,110,475)

6 Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2016		31/12/2015	
	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				
b) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn				

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	545,454,545	9,916,949,568	8,034,273,899,946	10,288,616,316	-	8,055,024,920,375
- Mua trong kỳ			170,917,221,760	1,353,588,580		172,270,810,340
- Tăng khác				505,453,636		505,453,636
- Thanh lý, nhượng bán (-)			(132,864,258,454)	(744,322,818)		(133,608,581,272)
- Giảm khác (-)		(195,335,178)	(182,948,182,192)	(442,504,212)		(183,586,021,582)
Số dư cuối kỳ	545,454,545	9,721,614,390	7,889,378,681,060	10,960,831,502	-	7,910,606,581,497

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	272,727,262	7,688,534,487	2,521,173,695,985	5,368,618,871	-	2,534,503,576,605
- Khấu hao trong kỳ	54,545,448	887,646,727	440,645,510,945	23,729,201,565		465,316,904,685
- Tăng khác		-				-
- Thanh lý, nhượng bán (-)		(665,692,640)	(89,165,841,754)	(78,630,178)		(89,910,164,572)
- Giảm khác (-)	-	(135,151,861)	(56,091,819,707)	(429,459,732)		(56,656,431,300)
Số dư cuối kỳ	327,272,710	7,775,336,713	2,816,561,545,469	28,589,730,526	-	2,853,253,885,418

Giá trị còn lại của TSCĐ HH

- Tại ngày đầu kỳ	272,727,283	2,228,415,081	5,513,100,203,961	4,919,997,445	-	5,520,521,343,770
- Tại ngày cuối kỳ	218,181,835	1,946,277,677	5,072,817,135,591	(17,628,899,024)	-	5,057,352,696,079

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	2,300,000,000	-	-	2,643,885,538	-	4,943,885,538
- Mua trong kỳ				2,903,356,539		2,903,356,539
- Tăng/Giảm khác				(628,082,520)		(628,082,520)
Số dư cuối kỳ	2,300,000,000	-	-	4,919,159,557	-	7,219,159,557

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	191,998,870	-	-	2,260,879,953	-	2,452,878,823
- Khấu hao trong kỳ	34,352,676			265,115,379		299,468,055
- Tăng/Giảm khác				(548,133,680)		(548,133,680)
Số dư cuối kỳ	226,351,546	-	-	1,977,861,652	-	2,204,213,198

Giá trị còn lại của TSCĐ VH

- Tại ngày đầu kỳ	2,108,001,130	-	-	383,005,585	-	2,491,006,715
- Tại ngày cuối kỳ	2,073,648,454	-	-	2,941,297,905	-	5,014,946,359

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	-	-	-	8,511,460,000
- Quyền sử dụng đất				8,511,460,000
- Nhà				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
Giá trị còn lại BĐS đầu tư	-	-	-	8,511,460,000
- Quyền sử dụng đất				8,511,460,000
- Nhà				

11 Chi phí trả trước

	31/12/2016	31/12/2015
a) Ngắn hạn	17,187,202,459	15,632,422,234
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	159,090,908	8,589,681,070
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	482,416,704	328,886,295
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có thể)	16,545,694,847	6,713,854,869
b) Dài hạn	27,848,786,703	106,390,134,287
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	-	101,809,865,148
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	-	280,928,208
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có thể)	27,848,786,703	4,299,340,931
	45,035,989,162	122,022,556,521

12 Vay và nợ thuê tài chính

	31/12/2016		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2015	
	Giá trị	Khả năng trả nợ			Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	530,401,360,425	530,401,360,425	73,618,365,709	445,646,501,947	902,429,496,663	902,429,496,663
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	121,969,726,596	121,969,726,596		187,539,523,112	309,509,249,708	309,509,249,708
Ngân hàng Citibank	222,841,143,714	222,841,143,714	3,324,527,813		219,516,615,901	219,516,615,901
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	42,559,959,252	42,559,959,252		11,082,011,534	53,641,970,786	53,641,970,786
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	31,906,002,051	31,906,002,051		73,377,308,561	105,283,310,612	105,283,310,612
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	77,186,651,052	77,186,651,052	55,081,387,896		22,105,263,156	22,105,263,156
Ngân hàng TNHH Indovina	12,260,232,760	12,260,232,760		15,370,553,740	27,630,786,500	27,630,786,500
Ngân hàng TMCP Công Thương VN	5,025,195,000	5,025,195,000		10,752,805,000	15,778,000,000	15,778,000,000
Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam	9,567,170,000	9,567,170,000	8,127,170,000		1,440,000,000	1,440,000,000
Ngân hàng TMCP Quân đội (MB)	7,085,280,000	7,085,280,000	7,085,280,000			
Ngân hàng Natixis - CN Hồ Chí Minh	-	-		147,524,300,000	147,524,300,000	147,524,300,000
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	2,435,070,318,396	2,435,070,318,396	361,100,155,734	641,783,057,740	2,715,753,220,402	2,715,753,220,402
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	555,560,337,379	555,560,337,379		87,210,767,569	642,771,104,948	642,771,104,948
Ngân hàng Citibank	866,848,556,202	866,848,556,202		211,703,293,690	1,078,551,849,892	1,078,551,849,892
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	507,463,596,443	507,463,596,443		61,626,146,481	569,089,742,924	569,089,742,924
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	99,151,815,792	99,151,815,792	25,914,160,998		73,237,654,794	73,237,654,794
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	323,818,495,000	323,818,495,000	275,923,758,156		47,894,736,844	47,894,736,844
Ngân hàng TNHH Indovina	18,668,548,980	18,668,548,980	4,853,267,980		13,815,281,000	13,815,281,000
Ngân hàng TMCP Công Thương VN	-	-		7,889,000,000	7,889,000,000	7,889,000,000
Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam	35,151,380,000	35,151,380,000	26,001,380,000		9,150,000,000	9,150,000,000
Ngân hàng TMCP Quân đội (MB)	28,407,588,600	28,407,588,600	28,407,588,600			
Ngân hàng Natixis - CN Hồ Chí Minh	-	-		273,353,850,000	273,353,850,000	273,353,850,000
Tổng cộng	2,965,471,678,821	2,965,471,678,821	434,718,521,443	1,087,429,559,687	3,618,182,717,065	3,618,182,717,065

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	31/12/2015	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2016
a) Phải nộp	54,031,752,798	394,574,738,219	400,690,894,071	47,915,596,946
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa	12,065,112,882	218,702,402,167	221,418,064,081	9,349,450,968
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	11,246,207,748	11,200,292,068	45,915,680
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	3,411,233,570	3,457,603,181	(46,369,611)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	37,920,786,386	114,650,036,802	117,539,266,836	35,031,556,352
Thuế thu nhập cá nhân	3,708,673,853	24,100,878,352	24,458,166,818	3,351,385,387
Thuế nhà thầu nộp thay	188,900,549		188,900,549	-
Thuế môn bài	-	28,000,000	28,000,000	-

Các loại thuế khác	148,279,128	22,435,979,580	22,400,600,538	183,658,170
b) Phải thu	(48,367,679)	39,198,404	4,437,841,580	(4,447,010,855)
Thuế GTGT đầu vào	(22,028,744)	22,028,744	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(9,169,275)		18,013,757	(27,183,032)
Thuế thu nhập cá nhân	(6,719,930)	6,719,930	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	(336,000)	336,000	1,517,480,333	(1,517,480,333)
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	859,071,910	(859,071,910)
Thuế nhà thầu nộp thay	(10,113,730)	10,113,730		-
Các loại thuế khác	-	-	2,043,275,580	(2,043,275,580)

15 Chi phí phải trả		31/12/2016	31/12/2015
a) Ngắn hạn			
- Chi phí lãi vay		19,951,375,386	20,227,768,823
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn		-	-
- Các khoản trích trước khác		21,237,573,885	31,378,382,676
Cộng		41,188,949,271	51,606,151,499
b) Dài hạn			
- Chi phí lãi vay		-	-
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		-	-
- Các khoản trích trước khác		6,791,607,884	4,668,429,461
Cộng		6,791,607,884	4,668,429,461
16 Phải trả khác		31/12/2016	31/12/2015
a) Ngắn hạn			
- Tài sản thừa chờ giải quyết		217,312,504	383,009,927
- Kinh phí công đoàn		1,812,512,671	1,346,360,138
- Bảo hiểm xã hội		869,092,680	1,319,730,347
- Bảo hiểm y tế		88,238,204	121,981,845
- Bảo hiểm thất nghiệp		81,127,281	95,748,929
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		5,798,136,915	9,348,203,160
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		22,058,410,000	258,898,096
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		131,249,481,184	38,435,289,221
Cộng		162,174,311,439	51,309,221,663
b) Dài hạn			
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		34,268,483,653	47,668,371,039
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		-	-
Cộng		34,268,483,653	47,668,371,039
17 Doanh thu chưa thực hiện		31/12/2016	31/12/2015
a) Ngắn hạn			
- Doanh thu nhận trước		-	1,361,141,247
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		-	-
Cộng		-	1,361,141,247
b) Dài hạn			

		Cộng	-	-
18 Dự phòng phải trả			31/12/2016	31/12/2015
a) Ngắn hạn				
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ			85,464,364,267	82,976,897,073
- Dự phòng phải trả khác			1,000,000,000	1,213,184,872
Cộng			86,464,364,267	84,190,081,945
b) Dài hạn				
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ			202,092,903,027	37,766,123,221
- Dự phòng phải trả khác			-	552,169,230
Cộng			202,092,903,027	38,318,292,451
19 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả			31/12/2016	31/12/2015
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%	22%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			3,055,772,647	(1,123,581,606)
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			3,055,772,647	(1,123,581,606)
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%	22%

20 Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	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	2,558,575,420,000	126,833,343,854	18,909,569,022	426,453,071,434	841,650,754,075	3,972,422,158,385
- Tăng vốn trong kỳ			12,821,750,748			12,821,750,748
- Lãi trong kỳ				432,690,774,775	86,869,169,467	519,559,944,242
- Tăng khác		1,370,035,836		(180,735,116,310)		(179,365,080,474)
- Giảm vốn trong kỳ (-)						-
- Lỗ trong kỳ (-)						-
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối năm trước	2,558,575,420,000	128,203,379,690	31,731,319,770	678,408,729,899	928,519,923,542	4,325,438,772,901
Số dư đầu kỳ này	2,558,575,420,000	128,203,379,690	31,731,319,770	678,408,729,899	928,519,923,542	4,325,438,772,901
- Tăng vốn trong kỳ	255,826,200,000		15,487,079,475			271,313,279,475
- Lãi trong kỳ				413,102,884,641	67,470,378,888	480,573,263,529
- Tăng khác		2,709,534,848				2,709,534,848
- Giảm vốn trong kỳ (-)				(508,883,658,757)		(508,883,658,757)
- Lỗ trong kỳ (-)						-
- Giảm khác (-)				(5,578,944,541)	(236,308,678,066)	(241,887,622,607)
Số dư cuối kỳ này	2,814,401,620,000	130,912,914,538	47,218,399,245	577,049,011,242	759,681,624,364	4,329,263,569,389

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	31/12/2016	31/12/2015
- Vốn góp của công ty mẹ Tập đoàn Dầu khí (chiếm 51%)	1,435,360,800,000	1,304,873,464,200
- Vốn góp của các đối tượng khác (chiếm 49%)	1,379,040,820,000	1,253,701,955,800
- Số lượng cổ phiếu quỹ:	-	-
	2,814,401,620,000	2,558,575,420,000
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	2,558,575,420,000	2,558,575,420,000
+ Vốn góp đầu năm	2,558,575,420,000	2,326,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm	255,826,200,000	232,575,420,000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	2,814,401,620,000	2,558,575,420,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	255,826,200,000	232,575,420,000
d) Cổ tức	31/12/2016	31/12/2015
- 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	31/12/2016	31/12/2015
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	281,440,162	255,857,542
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	281,440,162	255,857,542
+ Cổ phiếu phổ thông	281,440,162	255,857,542
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	281,440,162	255,857,542
+ Cổ phiếu phổ thông	281,440,162	255,857,542
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 vnd/cổ phiếu</i>	10,000	10,000
e) Các quỹ của doanh nghiệp:	31/12/2016	31/12/2015
- Quỹ đầu tư phát triển	130,912,914,538	128,203,379,690
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	47,218,399,245	31,731,319,770
21 Nguồn kinh phí: Không phát sinh		
22 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	31/12/2016	31/12/2015
a) Tài sản thuê ngoài	-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ	-	-
c) Ngoại tệ các loại:		
- USD	5,773,931	6,089,773
- EUR	577	599
- JPY	100	100
- SGD	695	782
đ) Nợ khó đòi đã xử lý:	-	-
23 Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình		
- Dự án đóng và hoán cải tàu chở dầu thô 105.000 DWT đã được kiểm toán Quyết toán dự án đầu tư.		
- Trong năm 2016, Tổng Công ty nhận được cổ tức năm 2015 của công ty Quảng Ngãi, công ty Gas Shipping, công ty Cừ Long và lợi nhuận được chia từ Công ty liên doanh, liên kết PTSC, Công ty PVTrans Emas.		

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 4/2016	Quý 4/2015
--	-------------------	-------------------

- Doanh thu bán hàng	614,527,285,943	766,808,766,588
- Doanh thu dịch vụ cung cấp	1,304,003,483,195	952,817,580,344
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	1,918,530,769,138	1,719,626,346,932
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 4/2016	Quý 4/2015
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	747,676,768	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	747,676,768	-
3 Giá vốn hàng bán	Quý 4/2016	Quý 4/2015
- Giá vốn hàng hoá đã bán	613,408,975,812	762,554,513,734
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	1,101,054,217,958	701,869,237,024
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	1,714,463,193,770	1,464,423,750,758
4 Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 4/2016	Quý 4/2015
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	47,437,319,806	36,834,600,354
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	2,240,000,000	736,842,400
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1,615,856,851	1,918,585,312
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	(4,330,207,932)	46,698,621,079
Cộng	46,962,968,725	86,188,649,145
5 Chi phí tài chính	Quý 4/2016	Quý 4/2015
- Lãi tiền vay	35,693,409,657	32,363,992,240
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	19,097,186,647	1,843,757,757
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	(117,169,200)
- Chi phí tài chính khác	(435,246,066)	46,128,082,651
Cộng	54,355,350,238	80,218,663,448
6 Thu nhập khác	Quý 4/2016	Quý 4/2015
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	525,667,690	7,541,990,962
- Tiền phạt thu được	2,260,693,009	-
- Các khoản khác	3,789,868,277	17,771,497,039
Cộng	6,576,228,976	25,313,488,001
7 Chi phí khác	Quý 4/2016	Quý 4/2015
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản bị phạt	1,574,092,076	117,250,031
- Chi phí khác	105,609,724	6,924,247,449
Cộng	1,679,701,800	7,041,497,480
8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 4/2016	Quý 4/2015
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	100,716,062,445	149,228,995,992
- Chi phí nhân công	103,718,614,094	106,255,320,890
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	112,774,503,883	114,727,627,410
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	848,863,514,000	778,901,693,822
- Chi phí khác bằng tiền	609,488,878,782	370,591,835,252

	1,775,561,573,204	1,519,705,473,366
Cộng		
b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 4/2016	Quý 4/2015
- 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 4/2016	Quý 4/2015
- Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ báo cáo:	147,527,795,013	230,130,975,635
- Điều chỉnh trong kỳ:	56,175,891,177	1,642,821,320
+ Thu nhập không chịu thuế	(71,156,399,588)	
+ Các khoản chi phí không được khấu trừ	127,332,290,765	1,642,821,320
- Thu nhập chịu thuế trong kỳ báo cáo	203,703,686,190	231,773,796,955
- Lỗ năm trước mang sang (-)	-	-
- Thuế suất trong kỳ báo cáo	20%	22%
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>40,740,737,238</u>	<u>50,990,235,330</u>
10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Quý 4/2016	Quý 4/2015
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	519,438,857	(1,640,049,018)

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 4/2016	Quý 4/2015
- Chi phí thuế hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào báo cáo KQKD trong kỳ:	-	-
b) Công cụ tài chính:		
b.1 Hệ số đòn bẩy tài chính :	31/12/2016	31/12/2015
+ Các khoản vay	2,965,471,678,821	3,618,182,717,065
<i>Trừ : Tiền và tương đương tiền</i>	1,262,110,783,993	2,236,855,073,354
+ Nợ thuần	1,703,360,894,828	1,381,327,643,711
+ Vốn chủ sở hữu	4,329,263,569,389	4,325,438,772,901
Tỷ lệ nợ thuần trên Vốn chủ sở hữu	<u>0.39</u>	<u>0.32</u>
b.2 Quản lý rủi ro thanh khoản :	31/12/2016	31/12/2015
Tài sản tài chính		
+ Tiền và các khoản tương đương tiền	1,262,110,783,993	2,236,855,073,354
+ Phải thu khách hàng và phải thu khác	704,573,897,233	839,770,713,284
+ Đầu tư tài chính	45,937,767,300	45,937,767,300
Tổng cộng	<u>2,012,622,448,526</u>	<u>3,122,563,553,938</u>
Công nợ tài chính		
+ Các khoản vay	2,965,471,678,821	3,618,182,717,065
+ Phải trả người bán và phải trả khác	1,168,887,028,393	1,278,327,214,237
+ Chi phí phải trả	47,980,557,155	56,274,580,960
Tổng cộng	<u>4,182,339,264,369</u>	<u>4,952,784,512,262</u>
Chênh lệch thanh khoản thuần	<u>(2,169,716,815,843)</u>	<u>(1,830,220,958,324)</u>

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 2016 ít biến động và giảm nhẹ, tuy nhiên mức biến động này đã được Tổng Công ty dự phòng khi xây dựng kế hoạch tài chính năm 2016 (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:

Nghệp vụ, số dư TCTy với các đơn vị của Tập đoàn dầu khí Việt nam:	Quý 4/2016	Quý 4/2015
- Doanh thu dịch vụ - thương mại	898,212,279,481	937,396,934,506
- Chi phí lãi vay	-	-
- Phải thu thương mại	333,149,144,930	340,887,468,694
- Phải thu khác	23,119,265,019	21,908,646,400
- Phải trả thương mại	662,965,466,099	557,498,107,235
- Phải trả khác	121,624,074,039	3,750,931,335

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 cung cấp kho nổi; 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 4/2016	Quý 4/2015
+ Dịch vụ vận tải	831,672,217,847	737,180,157,821
+ Dịch vụ hàng hải dầu khí	255,453,854,142	187,949,650,276
+ Dịch vụ khác	216,877,411,206	27,687,772,247
+ Thương mại	614,527,285,943	766,808,766,588
	1,918,530,769,138	1,719,626,346,932

c) Giá vốn theo lĩnh vực bộ phận

	Quý 4/2016	Quý 4/2015
+ Dịch vụ vận tải	685,155,140,281	555,918,649,346
+ Dịch vụ hàng hải dầu khí	210,928,785,269	126,727,990,339
+ Dịch vụ khác	204,970,292,408	19,222,597,339
+ Thương mại	613,408,975,812	762,554,513,734
	1,714,463,193,770	1,464,423,750,758

5 Thông tin so sánh

	Quý 4/2016	Quý 4/2015	Chênh lệch
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,918,530,769,138	1,719,626,346,932	198,904,422,206
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	147,527,795,013	230,130,975,635	(82,603,180,622)

Nguyên nhân chênh lệch:

- So với cùng kỳ năm trước, doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng hơn 11% tương đương tăng 198,90 tỷ đồng, tuy nhiên lợi nhuận trước thuế giảm 64% tương đương giảm 82,60 tỷ đồng, nguyên nhân là do giá dầu giảm đã ảnh hưởng đến các thị trường dịch vụ của PVTrans, các khách hàng trong nước và quốc tế cắt giảm ngân sách, do vậy PVTrans cũng giảm giá cước cho khách hàng dịch vụ đại lý hàng hải, dẫn đến lợi nhuận của PVTrans giảm.

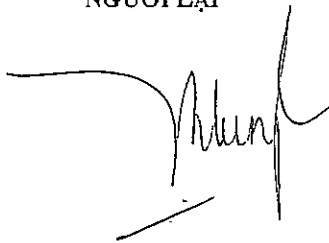
- 6 Thông tin về hoạt động liên tục: Doanh nghiệp hoạt động ổn định, Đội tàu được khai thác liên tục và tuyệt đối an toàn.
- 7 Những thông tin khác: Không có

Lập, ngày 15 tháng 01 năm 2017

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Võ Chí Thanh Cường

Nguyễn Thị Kim Anh

Phạm Việt Anh

