

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**  
**09 THÁNG NĂM 2018**

*Nơi Nhận* : .....

*Ngày Nhận* : .....

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>94,017,040,597</b>	<b>75,083,407,769</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>43,356,112,331</b>	<b>19,560,914,059</b>
1. Tiền	111		23,356,112,331	9,560,914,059
2. Các khoản tương đương tiền	112		20,000,000,000	10,000,000,000
<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>30,763,275,906</b>	<b>32,443,337,479</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	20,837,007,305	29,859,052,199
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		9,693,857,244	1,367,210,139
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	463,160,615	1,447,824,399
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>19,609,098,489</b>	<b>21,176,421,098</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.05	19,609,098,489	21,176,421,098
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>288,553,871</b>	<b>1,902,735,133</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	41,609,775	1,216,574,715
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			686,160,418
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11	246,944,096	
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>311,600,377,896</b>	<b>340,185,515,439</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>33,400,000</b>	<b>23,400,000</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	33,400,000	23,400,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>298,842,704,295</b>	<b>329,834,313,439</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	298,842,704,295	329,834,313,439
- Nguyên giá	222		497,071,382,582	498,085,650,756
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(198,228,678,287)	(168,251,337,317)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
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>		<b>2,396,471,601</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	2,396,471,601	
<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>			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08		
2. Tài sản thuê 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>405,617,418,493</b>	<b>415,268,923,208</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>196,719,422,450</b>	<b>207,252,643,007</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>59,550,622,450</b>	<b>70,725,193,007</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	8,203,433,479	15,544,671,227
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		280,955,975	155,904,936
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	3,240,080,208	1,114,764,256
4. Phải trả người lao động	314		8,692,732,816	9,354,597,368
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		836,802,823	912,052,958
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	3,557,238,140	2,047,589,255
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.09	10,212,750,000	40,419,200,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.13	21,814,646,819	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2,711,982,190	1,176,413,007
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>137,168,800,000</b>	<b>136,527,450,000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
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	137,168,800,000	136,527,450,000
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>208,897,996,043</b>	<b>208,016,280,201</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.14</b>	<b>208,897,996,043</b>	<b>208,016,280,201</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		153,604,780,000	153,604,780,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		153,604,780,000	153,604,780,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		342,666,555	342,666,555
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		24,387,006,924	19,818,416,469
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		30,563,542,564	34,250,417,177
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,736,120,176	2,736,120,176
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		27,827,422,388	31,514,297,001
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>405,617,418,493</b>	<b>415,268,923,208</b>

Tp.HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Trần Minh Vũ

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 01/01/2018 đến 30/09/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 03		Lũy kế 09 tháng	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	149,123,678,805	170,147,495,963	407,339,624,276	418,518,507,132
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		149,123,678,805	170,147,495,963	407,339,624,276	418,518,507,132
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	131,210,555,052	149,298,594,407	349,612,775,791	363,073,086,580
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		17,913,123,753	20,848,901,556	57,726,848,485	55,445,420,552
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	226,654,196	169,178,519	2,623,730,257	2,495,409,473
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	3,608,731,921	3,481,505,306	10,400,156,191	8,946,630,681
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		3,161,081,921	3,466,193,974	9,574,307,316	8,914,496,714
8. Chi phí bán hàng	25	VI.07b	81,577,934	236,042,360	268,415,205	1,709,895,975
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.07a	5,066,385,410	4,433,668,706	14,073,203,705	12,458,562,877
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-25-26)	30		9,383,082,684	12,866,863,703	35,608,803,641	34,825,740,492
11. Thu nhập khác	31	VI.05	1,058,305,893	2,869,897,884	3,535,055,181	3,981,391,906
12. Chi phí khác	32	VI.06	1,003,876,886	694,374,662	1,937,469,866	2,227,208,327
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		54,429,007	2,175,523,222	1,597,585,315	1,754,183,579
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		9,437,511,691	15,042,386,925	37,206,388,956	36,579,924,071
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09	1,945,489,071	3,045,508,815	7,137,178,314	7,075,579,045
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		7,492,022,620	11,996,878,110	30,069,210,642	29,504,345,026
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Trần Minh Vũ

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hiền

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 01/01/2018 đến 30/09/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	37,206,388,956	36,579,924,071
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	30,991,609,144	27,898,547,851
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	824,451,012	(115,062,229)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3,085,968,757)	(3,009,501,945)
- Chi phí lãi vay	06	9,574,307,316	8,914,496,714
3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	75,510,787,671	70,268,404,462
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	2,130,298,444	(12,482,065,853)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	1,567,322,609	(3,034,390,444)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	14,098,185,100	12,324,148,920
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1,174,964,940	1,605,739,179
- Tiền lãi vay đã trả	14	(9,649,557,451)	(8,351,480,022)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(6,181,765,870)	(5,608,106,882)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(3,075,160,817)	(3,014,727,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>75,575,074,626</b>	<b>51,707,522,360</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		(215,610,220,314)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	463,636,363	1,836,363,636
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2,601,311,845	2,410,375,857
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>3,064,948,208</b>	<b>(211,363,480,821)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		45,256,400,000
2. Tiền thu từ đi vay	33		146,799,800,000
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(30,390,900,000)	(46,827,500,000)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(24,455,322,425)	(11,539,089,945)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>(54,846,222,425)</b>	<b>133,689,610,055</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50	<b>23,793,800,409</b>	<b>(25,966,348,406)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	<b>19,560,914,059</b>	<b>59,418,178,217</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	1,397,863	22,762,229
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70	<b>43,356,112,331</b>	<b>33,474,592,040</b>

TP. HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Trần Minh Vũ

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 III năm 2018

### 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 – Xí 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 21 ngày 18 tháng 05 năm 2018.

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 nhớt, 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 nhớt, 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 nhớt, 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 nhớt, 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 hoá).
- 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 nhớt, 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 nhớt, 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 MỤC 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 – 12 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 phần 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: Giải trình nguyên nhân dẫn đến sự biến động KQKD trên 10% giữa hai kỳ báo cáo như sau:**  
**Đơn vị tính: VNĐ**

STT	Chỉ tiêu	QUÝ III/2018	QUÝ III/2017	TĂNG/ (GIẢM)	TĂNG/ (GIẢM)
1	Doanh thu bán hàng cung cấp dịch vụ	149,123,678,805	170,147,495,963	(21,023,817,158)	-12%
2	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	9,383,082,684	12,866,863,703	(3,483,781,019)	-27%
3	Lợi nhuận khác	54,429,007	2,175,523,222	(2,121,094,215)	-97%
4	Tổng lợi nhuận sau thuế:	7,492,022,620	11,996,878,110	(4,504,855,490)	-38%

- Lợi nhuận quý III năm 2018 giảm 38% so với quý III/2017 là do:
  - + Doanh thu kinh doanh xăng dầu quý III/2018 giảm.
  - + Lợi nhuận khác quý III/2018 giảm : Quý III/2017 Công ty thanh lý một tàu sông

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	30/09/2018	01-01-18
	VND	VND
Tiền mặt	298,645,435	138,589,015
Tiền gửi ngân hàng	23,057,466,896	9,422,325,044
Các khoản tương đương tiền	20,000,000,000	10,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>43,356,112,331</b>	<b>19,560,914,059</b>

2. Các khoản đầu tư tài chính	30/09/2018	01-01-18
	VND	VND
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
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	30/09/2018		01-01-18	
	Tỷ lệ quyền BQ	Giá trị vốn góp	Tỷ lệ quyền BQ	Giá trị vốn góp
Công ty TNHH MTV Đóng 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	30/09/2018	01-01-18
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	15,596,863,264	25,423,297,173
Công ty CP Nhiên liệu bay Petrolimex	2,581,496,496	1,397,891,257
Công ty TNHH MTV Dầu khí TP.Hồ Chí Minh	1,843,318,290	2,415,894,091
Các khách hàng khác	815,329,255	621,969,678
<b>Cộng</b>	<b>20,837,007,305</b>	<b>29,859,052,199</b>

b) Phải thu của khách hàng ngắn hạn là các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/09/2018	01-01-18
			VND	VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Bên liên quan	Phải thu về dịch vụ vận tải	15,596,863,264	25,423,297,173
<b>Cộng</b>			<b>15,596,863,264</b>	<b>25,423,297,173</b>

4. Phải thu khác	30/09/2018	01-01-18
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Phải thu về hao hụt hàng hóa	8,178,434	-
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	31,520,549	10,500,000
Tạm ứng	143,248,200	37,500,000
Phải thu khác	280,213,432	1,399,824,399
<b>Cộng</b>	<b>463,160,615</b>	<b>1,447,824,399</b>

		30/09/2018	01-01-18
		VND	VND
<b>b) Dài hạn</b>			
Ký quỹ, ký cược dài hạn		33,400,000	23,400,000
<b>Cộng</b>		<b>33,400,000</b>	<b>23,400,000</b>
<b>c) Phải thu ngắn hạn khác đối với các bên liên quan</b>			
Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/09/2018	01-01-18
		VND	VND
Cty TNHH MTV Đông tàu và Thương mại Petrolimex	Phải thu ngắn hạn khác		20,915,240
<b>Cộng</b>			<b>20,915,240</b>
<b>5. Hàng tồn kho</b>		<b>30/09/2018</b>	<b>01-01-18</b>
		VND	VND
Nhiên liệu, vật liệu		19,350,698,766	21,035,606,256
Hàng hóa (xăng dầu)		258,399,723	140,814,842
<b>Cộng</b>		<b>19,609,098,489</b>	<b>21,176,421,098</b>
<b>6. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>30/09/2018</b>	<b>01-01-18</b>
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>		VND	VND
+ Sửa chữa lớn TSCĐ Hàm Luông 8		129,020,000	
+ Sửa chữa lớn TSCĐ Long Phú 4		2,267,451,601	
<b>Cộng</b>		<b>2,396,471,601</b>	
<b>7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình</b>		<i>Đơn vị tính: VND</i>	
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	497,731,661,818	353,988,938	498,085,650,756
Số tăng trong kỳ			
Số giảm trong kỳ	1,014,268,174		1,014,268,174
- Thanh lý, nhượng bán	1,014,268,174		1,014,268,174
Số dư cuối kỳ	<b>496,717,393,644</b>	<b>353,988,938</b>	<b>497,071,382,582</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm	167,945,748,615	305,588,702	168,251,337,317
Số tăng trong kỳ	30,963,547,908	28,061,236	30,991,609,144
- Khấu hao trong kỳ	30,963,547,908	28,061,236	30,991,609,144
Số giảm trong kỳ	1,014,268,174		1,014,268,174
- Thanh lý, nhượng bán	1,014,268,174		1,014,268,174
Số dư cuối kỳ	<b>197,895,028,349</b>	<b>333,649,938</b>	<b>198,228,678,287</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>			
Tại ngày đầu năm	329,785,913,203	48,400,236	329,834,313,439
Tại ngày cuối kỳ	<b>298,822,365,295</b>	<b>20,339,000</b>	<b>298,842,704,295</b>

	30/09/2018	01-01-18
GTCL cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:	296,712,878,765	324,498,381,278
Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	48,923,040,023	49,798,308,197

**8. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước ngắn hạn	30/09/2018	01-01-18
	VND	VND
Chi phí bảo hiểm tàu, con người, bảo hiểm xe	30,664,557	1,197,786,753
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	10,945,218	18,787,962
<b>Cộng</b>	<b>41,609,775</b>	<b>1,216,574,715</b>

Chi phí trả trước dài hạn	30/09/2018	01-01-18
---------------------------	------------	----------

**9. Vay và nợ thuê tài chính**

a) Vay ngắn hạn	30/09/2018	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	01-01-18
	VND	VND	VND	VND
<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>				
Vay PGBank - CN Sài Gòn (*)	6,239,850,000		18,719,550,000	24,959,400,000
Vay SHB - CN Thăng Long (**)	3,972,900,000	184,450,000	11,671,350,000	15,459,800,000
<b>Cộng</b>	<b>10,212,750,000</b>	<b>184,450,000</b>	<b>30,390,900,000</b>	<b>40,419,200,000</b>

b) Vay dài hạn	30/09/2018	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	01-01-18
	VND	VND	VND	VND
Vay PGBank - CN Sài Gòn (*)	113,565,100,000			113,565,100,000
Vay SHB - CN Thăng Long (**)	23,603,700,000	641,350,000		22,962,350,000
<b>Cộng</b>	<b>137,168,800,000</b>	<b>641,350,000</b>		<b>136,527,450,000</b>

(\*) 1- Là khoản vay dài hạn ngân hàng PGBank - CN Sài Gòn theo Hợp đồng vay số 0193.14.477HĐTDT/TH-PN ngày 15 tháng 07 năm 2014 nhằm đầu tư cho dự án mua tàu Long Phú 18. Thời hạn vay là 7 năm. Lãi suất thả nổi. Tài sản đảm bảo khoản vay là tài sản hình thành từ vốn vay. Số nợ gốc vay tại ngày 30 tháng 09 năm 2018 là 20.962.250.000 đồng (trong đó 1.747.000.000 đồng là vay dài hạn đến hạn trả)

2- Là khoản vay dài hạn ngân hàng PGBank - CN Sài Gòn theo Hợp đồng vay số 447/0034/17/PN-DH/HĐTD ngày 15 tháng 03 năm 2017 nhằm đầu tư cho dự án mua tàu Long Phú 11. Thời hạn vay là 7 năm. Lãi suất thả nổi. Tài sản đảm bảo khoản vay là tài sản hình thành từ vốn vay. Số nợ gốc vay tại ngày 30 tháng 09 năm 2018 là 98.842.700.000 đồng (trong đó 4.492.850.000 đồng là vay dài hạn đến hạn trả)

(\*\*) Khoản vay ngân hàng SHB - CN Thăng Long là khoản vay ngoại tệ, dư nợ tại ngày 30 tháng 09 năm 2018 là 1.180.000 USD, tương đương 27.576.600.000 đồng ( trong đó 170.000 USD tương đương 3.972.900.000 đồng là vay dài hạn đến hạn trả)

10. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả cho người bán ngắn hạn	30/09/2018	01-01-18
	VND	VND
Công ty TNHH MTV VITACO Đà Nẵng	1,736,551,495	1,684,654,939
Công Ty Xăng Dầu Khu Vực II - TNHH MTV	994,666,815	
CN Cty TNHH MTV VITACO Đà Nẵng tại Nha Trang	952,089,809	619,456,758
Cty CP Công Nghệ Đại Dương	106,348,000	1,250,510,247
*Công Ty TNHH MTV Đóng Tàu & TM Petrolimex		2,042,784,786
Các đối tượng khác	4,413,777,360	9,947,264,497
<b>Cộng</b>	<b>8,203,433,479</b>	<b>15,544,671,227</b>

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

	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	30/09/2018	01-01-18
			VND	VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Bên liên quan	Phải trả về hao hụt hàng hóa		112,095,848
Cty TNHH MTV Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con	Phải trả CP sửa chữa tàu, xử lý chất thải		2,042,784,786
<b>Cộng</b>				<b>2,154,880,634</b>

CTY  
AN  
TH  
LIM

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

Loại thuế	01-01-18		Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	30/09/2018	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng đầu ra			11,391,982,783	10,097,391,644		1,294,591,139
Thuế giá trị gia tăng hàng NK			347,471,481	347,471,481		
Thuế xuất nhập khẩu			100,043,451	100,043,451		
Thuế thu nhập doanh nghiệp		990,076,625	7,137,178,314	6,181,765,870		1,945,489,069
Thuế thu nhập cá nhân		124,687,631	1,380,785,012	1,752,416,739	246,944,096	
Các loại thuế khác			3,000,000	3,000,000		
Phí, lệ phí						
<b>Cộng</b>		<b>1,114,764,256</b>	<b>20,360,461,041</b>	<b>18,482,089,185</b>	<b>246,944,096</b>	<b>3,240,080,208</b>

12. Phải trả khác

a) Phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2018	01-01-18
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	1,019,512,728	835,575,009
Bộ hiểm xã hội, BHYT và BHTN	997,809,142	3,431,697
Cổ tức phải trả	939,887,003	818,444,628
Nợ dư phải thu hao hụt hàng hóa	430,946,910	323,767,782
Chi phí lãi vay phải trả		
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	169,082,357	66,370,139
<b>Cộng</b>	<b>3,557,238,140</b>	<b>2,047,589,255</b>

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

13. Dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả ngắn hạn

	30/09/2018	01-01-18
	VND	VND
Dự phòng phải trả sửa chữa lớn TSCĐ	21,814,646,819	
<b>Cộng</b>	<b>21,814,646,819</b>	



14. Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

	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	14,456,720,092	22,002,277,919	145,150,044,566
Tăng vốn trong năm trước	45,432,400,000	(176,000,000)			45,256,400,000
- Phát hành cổ phiếu thường	45,432,400,000	(176,000,000)			
Lợi nhuận tăng trong năm trước				33,283,475,035	33,283,475,035
Phân phối lợi nhuận trong năm trước					
- Quỹ đầu tư phát triển			5,361,696,377	(21,035,335,777)	(15,673,639,400)
- Quỹ khen thưởng phúc lợi			5,361,696,377	(5,361,696,377)	
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu				(3,185,257,000)	(3,185,257,000)
- Chia cổ tức bằng tiền				(12,288,382,400)	(12,288,382,400)
- Khen thưởng Ban điều hành				(200,000,000)	(200,000,000)
Số dư cuối năm trước	153,604,780,000	342,666,555	19,818,416,469	34,250,417,177	208,016,280,201
Số dư đầu năm nay	153,604,780,000	342,666,555	19,818,416,469	34,250,417,177	208,016,280,201
Tăng vốn trong kỳ này					
Lợi nhuận tăng trong kỳ này				30,069,210,642	30,069,210,642
Phân phối lợi nhuận trong kỳ này					
- Quỹ đầu tư phát triển			4,568,590,455	(33,756,085,255)	(29,187,494,800)
- Quỹ khen thưởng phúc lợi			4,568,590,455	(4,568,590,455)	
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu				(4,050,730,000)	(4,050,730,000)
- Chia cổ tức bằng tiền				(24,576,764,800)	(24,576,764,800)
- Quỹ khen thưởng Người quản lý cty, HĐQT & BKS				(560,000,000)	(560,000,000)
Số dư 30/09/2018	153,604,780,000	342,666,555	24,387,006,924	30,563,542,564	208,897,996,043

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/09/2018		01-01-2018	
	Tỷ lệ	VND	Tỷ lệ	VND
Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex	51.22%	78,680,180,000	51.22%	78,680,180,000
Vốn góp của các đối tượng khác	48.78%	74,924,600,000	48.78%	74,924,600,000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>153,604,780,000</b>	<b>100%</b>	<b>153,604,780,000</b>

  

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018		Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017	
	VND		VND	
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>				
Vốn góp đầu năm		153,604,780,000		108,172,380,000
Vốn góp tăng trong kỳ				45,432,400,000
Vốn góp giảm trong kỳ				
Vốn góp cuối kỳ		153,604,780,000		153,604,780,000
Cổ phiếu thưởng, cổ tức, lợi nhuận đã chia		24,576,764,800		12,288,382,400

  

d) Cổ phiếu	30/09/2018		01-01-18	
	Số lượng cổ phiếu được phép phát hành		15,360,478	
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ		15,360,478		15,360,478
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		15,360,478		15,360,478
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		15,360,478		15,360,478
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		15,360,478		15,360,478

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

  

e) Các quỹ của doanh nghiệp	30/09/2018		01-01-18	
	VND		VND	
Quỹ đầu tư phát triển		24,387,006,924		19,818,416,469
<b>Cộng</b>		<b>24,387,006,924</b>		<b>19,818,416,469</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 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	42,345,225,370	114,096,600,149
Doanh thu cung cấp dịch vụ	364,994,398,906	304,421,906,983
<b>Cộng</b>	<b>407,339,624,276</b>	<b>418,518,507,132</b>
b) Doanh thu đối với các bên liên quan	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa		
- TCty Vận tải thủy Petrolimex (Công ty mẹ)		5,326,232,235
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam (Bên liên quan)	263,181,513,096	233,274,242,271
<b>Cộng</b>	<b>263,181,513,096</b>	<b>238,600,474,506</b>
2. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	41,170,581,792	111,470,209,958
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	308,442,193,999	251,602,876,622
<b>Cộng</b>	<b>349,612,775,791</b>	<b>363,073,086,580</b>
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	337,760,140	551,302,714
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2,284,572,254	1,811,962,034
Lãi chênh lệch tỷ giá	1,397,863	132,144,725
<b>Cộng</b>	<b>2,623,730,257</b>	<b>2,495,409,473</b>
4. Chi phí tài chính	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
Lãi tiền vay	9,574,307,316	8,914,496,714
Lỗ chênh lệch tỷ giá	825,848,875	32,133,967
<b>Cộng</b>	<b>10,400,156,191</b>	<b>8,946,630,681</b>



	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
	VND	VND
<b>5. Thu nhập khác</b>		
Thu nhập khác	3,535,055,181	3,981,391,906
<b>Cộng</b>	<b>3,535,055,181</b>	<b>3,981,391,906</b>
<b>6. Chi phí khác</b>		
Chi phí khác	1,937,469,866	2,227,208,327
<b>Cộng</b>	<b>1,937,469,866</b>	<b>2,227,208,327</b>
<b>7. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp</b>		
<b>a) Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>		
Chi phí tiền lương và các khoản trích theo lương	8,203,571,634	7,136,547,464
Các khoản chi phí quản lý khác	5,869,632,071	5,322,015,413
<b>Cộng</b>	<b>14,073,203,705</b>	<b>12,458,562,877</b>
<b>b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>		
Chi phí tiền lương và các khoản trích theo lương	200,233,385	465,856,976
Các khoản chi phí bán hàng khác	68,181,820	1,244,038,999
<b>Cộng</b>	<b>268,415,205</b>	<b>1,709,895,975</b>
<b>8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	164,667,611,420	114,926,619,585
Chi phí nhân công	44,339,604,308	38,398,275,716
Chi phí khấu hao TSCĐ	30,991,609,144	27,898,547,851
Chi phí dịch vụ mua ngoài	79,302,392,920	81,648,944,091
Chi phí khác bằng tiền	3,482,595,117	2,898,948,231
<b>Cộng</b>	<b>322,783,812,909</b>	<b>265,771,335,474</b>
<b>9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	37,206,388,956	36,579,924,071
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	(1,520,497,383)	(1,202,028,846)
Tổng lợi nhuận tính thuế	35,685,891,573	35,377,895,225
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>7,137,178,314</b>	<b>7,075,579,045</b>



**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 01/01/2018	Từ 01/01/2017
		đến 30/09/2018	đến 30/09/2017
		VND	VND
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	Bên liên quan		
- Hao hụt hàng hóa phải trả,		2,137,067,131	2,502,867,270
Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ		
- Chia cổ tức bằng tiền		12,588,828,800	6,294,414,400
Công ty TNHH MTV Đóng tàu và Thương mại Petrolimex	Công ty con		
- Chi phí sửa chữa tàu, xử lý chất thải		1,758,611,212	1,958,407,473
- Chuyển lợi nhuận về cho công ty mẹ		2,241,788,254	1,769,178,034
- Trích lợi nhuận chuyển về quỹ KTPL cho Cty con		450,000,000	500,000,000
<b>Cộng</b>		<b>19,176,295,397</b>	<b>13,024,867,177</b>

TP.HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

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



Trần Minh Vũ



Nguyễn Thị Hiền




Đặng Thị Xuân Hương



