

TỔNG CÔNG TY CP VẬN TẢI DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN
VẬN TẢI SẢN PHẨM KHÍ QUỐC TẾ

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 269 /VTSPK-TCKT
V/v: CBTT Báo cáo Tài chính Quý 1 năm
2018 trên cổng thông tin điện tử của
UBCKNN và SGDCK TP.HCM.

Tp. HCM, ngày 20 tháng 4 năm 2018

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM (HOSE)

Công ty : Công ty Cổ phần Vận tải Sản phẩm Khí Quốc tế
Mã chứng khoán : GSP
Địa chỉ trụ sở chính : Tầng 9, Tòa nhà Green Power, 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé,
Quận 1, TP.HCM.
Điện thoại : 028 222 05388 Fax: 028 222 05366
Người thực hiện CBTT: Ông Đỗ Đức Hùng.
Địa chỉ : Tầng 9, Tòa nhà Green Power, 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé,
Quận 1, TP.HCM.
Điện thoại : 028 222 05388
Loại thông tin công bố: Định kỳ.

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo Tài chính Quý 1 năm 2018.

Ngày 20/4/2018, Công ty CP Vận tải Sản phẩm Khí Quốc tế đã hoàn thành việc lập Báo cáo Tài chính Quý 1 năm 2018 (bao gồm 23 trang cả bìa đính kèm) và thực hiện công bố thông tin theo quy định.

Báo cáo Tài chính Quý 1 năm 2018 cũng đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20/4/2018 tại đường dẫn <http://gasshipping.com.vn/>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS (đề b/c);
- Lưu: VT, TCKT(1b)

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN
CÔNG BỐ THÔNG TIN



Đỗ Đức Hùng

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI SẢN PHẨM KHÍ QUỐC TẾ
GAS SHIPPING**

Tầng 9, Tòa nhà Green Power, 35 Tôn Đức Thắng, P.Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I NĂM 2018**

THÁNG 03/2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính : đồng

TÀI SẢN	MS	TM	31/03/2018	31/12/2017
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		507,051,959,922	457,623,838,495
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		77,821,962,213	87,553,380,275
1 Tiền	111	1	17,821,962,213	37,553,380,275
2 Các khoản tương đương tiền	112	1	60,000,000,000	50,000,000,000
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		230,000,000,000	230,000,000,000
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2b	230,000,000,000	230,000,000,000
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		182,345,275,672	119,526,226,724
1 Phải thu của khách hàng	131	3	177,453,296,287	108,206,480,678
2 Trả trước cho người bán	132		1,008,478,510	2,351,738,638
3 Các khoản phải thu khác	136	3	3,883,500,875	8,968,007,408
IV Hàng tồn kho	140		6,049,592,010	12,067,569,101
1 Hàng tồn kho	141	5	6,049,592,010	12,067,569,101
V Tài sản ngắn hạn khác	150		10,835,130,027	8,476,662,395
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		10,704,043,804	7,811,197,598
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152	14b	-	665,464,797
3 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	14b	131,086,223	-
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		56,745,456,459	53,917,106,448
I Các khoản phải thu dài hạn	210		1,147,304,002	1,147,304,002
1 Phải thu dài hạn khác	216	3	1,147,304,002	1,147,304,002
II Tài sản cố định	220		49,428,788,991	52,638,325,178
1 Tài sản cố định hữu hình	221		49,374,782,503	52,569,889,524
- Nguyên giá	222	7	277,526,859,715	277,459,047,897
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	7	(228,152,077,212)	(224,889,158,373)
2 Tài sản cố định vô hình	227		54,006,488	68,435,654
- Nguyên giá	228	8	435,570,550	435,570,550
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	8	(381,564,062)	(367,134,896)
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		6,096,320,540	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	6b	6,096,320,540	-
VI Tài sản dài hạn khác	260		73,042,926	131,477,268
1 1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11b	73,042,926	131,477,268
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		563,797,416,381	511,540,944,943

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

NGUỒN VỐN	MS	TM	31/03/2018	31/12/2017
A NỢ PHẢI TRẢ	300		162,804,163,275	123,904,711,071
I Nợ ngắn hạn	310		153,286,809,957	117,559,872,321
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		120,296,576,100	92,265,260,017
2 Người mua trả tiền trước	312		4,390,240,704	48,324,228
3 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	14a	4,152,822,722	3,560,658,506
4 Phải trả người lao động	314		11,387,828,396	7,980,495,531
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	1,003,749,664	1,273,098,393
6 Phải trả ngắn hạn khác	319		855,819,025	385,762,300
7 Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	12a	11,232,723,547	11,232,723,547
8 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	18a	(32,950,201)	813,549,799
II Nợ dài hạn	330		9,517,353,318	6,344,838,750
1 Dự phòng phải trả dài hạn	342		9,517,353,318	6,344,838,750
B VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		400,993,253,106	387,636,233,872
I Vốn chủ sở hữu	410	20	400,993,253,106	387,636,233,872
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		300,000,000,000	300,000,000,000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		300,000,000,000	300,000,000,000
2 Quỹ đầu tư phát triển	418		20,166,317,970	20,166,317,970
3 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1,709,511,521	1,709,511,521
4 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		79,117,423,615	65,760,404,381
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	421a		65,760,404,381	13,187,356,722
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		13,357,019,234	52,573,047,659
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		563,797,416,381	511,540,944,943

NGƯỜI LẬP BIỂU



Cao Thanh Nga

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đỗ Đức Hùng

Tp HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2018



Nguyễn Duyên Hiếu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ I NĂM 2018

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ báo cáo		Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dv	01	549,944,950,588	297,302,547,332	549,944,950,588	297,302,547,332
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	549,944,950,588	297,302,547,332	549,944,950,588	297,302,547,332
4. Giá vốn hàng bán	11	526,565,964,368	276,357,294,192	526,565,964,368	276,357,294,192
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	23,378,986,220	20,945,253,140	23,378,986,220	20,945,253,140
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3,653,284,953	3,981,819,510	3,653,284,953	3,981,819,510
7. Chi phí tài chính	22	1,870,642	107,201,574	1,870,642	107,201,574
Trong đó : Chi phí lãi vay	23	-	49,328,632	-	49,328,632
8. Chi phí bán hàng	25	1,999,065,475	653,256,359	1,999,065,475	653,256,359
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	8,456,168,514	8,324,691,071	8,456,168,514	8,324,691,071
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	16,575,166,542	15,841,923,646	16,575,166,542	15,841,923,646
11. Thu nhập khác	31	-	696,440,383	-	696,440,383
12. Chi phí khác	32	11,000,000	-	11,000,000	-
13. Lợi nhuận khác	40	(11,000,000)	696,440,383	(11,000,000)	696,440,383
14. Lãi /(lỗ) trong Cty LD, LK	45	-	-	-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	16,564,166,542	16,538,364,029	16,564,166,542	16,538,364,029
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	3,207,147,308	3,148,403,550	3,207,147,308	3,148,403,550
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	13,357,019,234	13,389,960,479	13,357,019,234	13,389,960,479
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	445.23	446.33	445.23	446.33
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71	-	-	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU



Cao Thanh Nga

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đỗ Đức Hùng

Tp HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2018

GIÁM ĐỐC



Nguyễn Duyên Hiếu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo	
		Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	16,564,166,542	16,538,364,029
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	3,277,348,005	4,754,550,653
- Các khoản dự phòng	03	3,172,514,568	5,062,112,070
- Lãi, lỗ CLTG hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(54,835,967)	(82,859,978)
- Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3,651,414,311)	(3,817,363,619)
- Chi phí lãi vay	06	-	49,328,632
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	19,307,778,837	22,504,131,787
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(71,101,537,576)	(15,905,187,382)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	6,017,977,091	5,161,948,187
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	31,229,517,067	(17,266,176,387)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(2,834,411,864)	(1,179,458,507)
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	(49,328,632)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(4,188,216,874)	(1,102,444,708)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16	108,505,598	-
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	17	(7,218,220,976)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(28,678,608,697)	(7,836,515,642)
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	(67,811,818)	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(70,000,000,000)	(150,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	80,000,000,000	105,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8,956,449,199	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	18,888,637,381	(45,000,000,000)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	29,900,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(7,976,500,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	21,923,500,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(9,789,971,316)	(30,913,015,642)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	87,553,380,275	119,548,036,168
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	58,553,254	82,859,978
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	77,821,962,213	88,717,880,504

Tp HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Cao Thanh Nga

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đỗ Đức Hùng



Nguyễn Duyên Hiếu

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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: Hoạt động chính của công ty là hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải, dịch vụ đại lý tàu biển, dịch vụ môi giới hàng hải, dịch vụ cung ứng tàu biển, dịch vụ cho thuê tàu biển, kinh doanh vận tải biển; vận tải hàng hóa bằng đường bộ; hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy; vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; giáo dục nghề nghiệp; bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng khí và các sản phẩm có liên quan; bán buôn chuyên doanh khác,
- 4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: từ 1/1 đến 31/12 hàng năm,
- 5 Đặc điểm hoạt động doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: không có
- 6 Cấu trúc doanh nghiệp

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 kết thúc ngày 31/12 hàng năm,
- 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: Công ty áp dụng chế độ kế toán theo Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành ngày 22/12/2014 và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01/1/2015.
- 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 và chế độ kế toán căn cứ theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và tuân thủ kịp thời các Thông tư khác của 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 : Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.
- 2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.
- 3 Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
Đầu tư vào công ty con: Công ty con là một công ty mà công ty giữ cổ phần chi phối cũng như quyền kiểm soát tương ứng. Các khoản đầu tư vào công ty con được hạch toán theo giá gốc bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến khoản đầu tư. Tại các kỳ kế toán tiếp theo khoản đầu tư được xác định theo nguyên giá trừ các khoản giảm giá đầu tư. Các khoản cổ tức nhận được bằng tiền được ghi nhận giảm nguyên giá khoản đầu tư đối với phần phát sinh trước ngày mua và ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính đối với phần phát sinh kể từ ngày mua.
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: giá trị ghi sổ được hạch toán theo giá gốc.
- 4 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, theo dõi theo thời hạn nợ và thường xuyên tiến hành đối chiếu kiểm tra, đôn đốc việc thu hồi được kịp thời
- 5 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua và các chi phí có liên quan để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định theo đúng quy định của chuẩn mực kế toán "hàng tồn kho".
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập trên cơ sở chênh lệch giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

- 6 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư: Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.
Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính:
Máy móc thiết bị: 03 năm
Phương tiện vận tải: 05-12 năm
Thiết bị văn phòng: 03-05 năm
- 7 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời,
- 8 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:
Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê văn phòng, thuê xe và các khoản chi phí trả trước khác. Tiền thuê văn phòng và thuê xe trả trước được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê,
Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm giá trị vật tư xuất dùng cho tàu và chi phí sửa chữa lớn tàu định kỳ được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng từ hai năm rưỡi đến ba năm,
- 9 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, theo dõi theo thời hạn nợ và thường xuyên tiến hành đối chiếu kiểm tra, đôn đốc việc thanh toán được kịp thời,
- 10 Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: phải theo dõi chi tiết số tiền đã vay, lãi vay, số tiền vay đã trả (gốc và lãi vay), số tiền còn phải trả theo từng đối tượng cho vay, theo từng kế ước vay,
- 11 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa 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 khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán hiện hành,
- 12 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả. ghi nhận các khoản chi phí ước tính cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa phát sinh việc chi trả do chưa có số liệu quyết toán chính thức với đơn vị cung cấp hàng hóa, dịch vụ
- 13 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:
Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về 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 tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:
(a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
(b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
(c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
(d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:
(a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
(b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
(c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
(d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
(e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.
- 14 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại: Căn cứ điều lệ hoạt động, cổ phiếu đang lưu hành được mua lại là cổ phiếu ngân quỹ được hạch toán giảm nguồn vốn cổ phần.
Ghi nhận cổ tức: Cổ tức được ghi nhận trên cơ sở trích theo tỷ lệ đăng ký trên lợi nhuận sau thuế được thông qua tại kỳ họp đại hội cổ đông thường niên.
Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Các quỹ Công ty được ghi nhận trên cơ sở trích theo tỷ lệ % trên lợi nhuận sau thuế được thông qua tại kỳ họp đại hội cổ đông thường niên.
- 15 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi có phát sinh,

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

16 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: Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại, Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ,

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời,

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu,

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần,

Việc xác định thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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,
- 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...),
- 3 Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
 - Các khoản dự phòng;
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1 Tiền		31/03/2018	31/12/2017
		VND	VND
111 Tiền mặt		184,181,376	268,104,168
112 Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		17,637,780,837	37,285,276,107
Các khoản tương đương tiền		60,000,000,000	50,000,000,000
Cộng		77,821,962,213	87,553,380,275

2 Các khoản đầu tư tài chính

b Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2018		31/12/2017	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1 Ngắn hạn	VND	VND	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn	230,000,000,000	230,000,000,000	230,000,000,000	230,000,000,000
Trái phiếu				
Các khoản đầu tư khác				
Cộng	230,000,000,000	230,000,000,000	230,000,000,000	230,000,000,000

Tiền gửi ngắn hạn có kỳ hạn thể hiện các khoản tiền gửi bằng đồng Việt Nam có kỳ hạn từ trên 03 tháng đến 01 năm tại các ngân hàng thương mại, lãi suất hàng được hưởng từ 4.5% - 6.6%

Công ty sử dụng hợp đồng tiền gửi tài NH TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Thời hạn 06 tháng với số tiền: 40 tỷ đồng làm tài sản đảm bảo

cho Thư Bảo lãnh tín dụng tại Nh TMCP Ngoại thương Việt nam với giá trị 10 tỷ đồng. Thư Bảo lãnh có hiệu lực từ ngày 23/01/2017 đến

15/01/2018, được dùng để tham dự gói thầu thuê tàu vận chuyển LPG Dung Quất năm 2017.

3 Phải thu của khách hàng

		31/03/2018	31/12/2017
		VND	VND
a Ngắn hạn	131	177,453,296,287	108,206,480,678
<i>(Chi tiết KH chiếm từ 10% tổng phải thu)</i>			
Phải thu khách hàng		24,984,613,397	28,082,441,380
Các đối tượng khác		24,984,613,397	28,082,441,380
Khách hàng là các bên có liên quan		152,468,682,890	80,124,039,298
CN.Tổng công ty Khí VN - CTCP - Công ty Kinh doanh sản phẩm khí		20,005,400,929	9,357,346,018
CN.Tổng công ty Khí VN-CTCP-Công ty Kinh doanh sản phẩm khí		39,552,606,649	18,683,539,094
Công ty Cổ phần Vận tải Nhật Việt		555,608,343	555,608,343
Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi nhánh Miền Đông		-	-
Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi nhánh Miền Trung		180,835,944	36,631,170
Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - CN.Miền Tây		35,771,224	35,771,224
Công ty CP kinh doanh khí Miền Nam-CN VT-Gas		246,333,137	98,099,805
Công ty TNHH một thành viên Lọc Hoá Dầu Bình Sơn		76,009,873,098	44,085,447,221
Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí		15,882,253,566	7,271,596,423
b Dài hạn		-	-
<i>(Chi tiết KH chiếm từ 10% tổng phải thu)</i>			
Cộng		177,453,296,287	108,206,480,678

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

4 Phải thu khác

		31/03/2018	31/12/2017
		VND	VND
a Ngắn hạn			
141	Phải thu người lao động	1,564,018,700	876,639,000
244	Ký cược ký quỹ	311,000,000	11,000,000
GSP	Lãi tiền gửi dự thu	1,763,713,244	7,121,888,891
	Phải thu khác	244,768,931	658,479,517
		3,883,500,875	8,668,007,408
b Dài hạn			
2442	Ký cược ký quỹ	1,147,304,002	1,147,304,002
		1,147,304,002	1,147,304,002

5 Hàng Tồn Kho

		31/03/2018	31/12/2017
		VND	VND
		Giá gốc	Dự phòng
		Giá gốc	Dự phòng
152	Nguyên liệu, vật liệu	6,036,577,220	12,054,554,311
153	Công cụ, dụng cụ	13,014,790	13,014,790
	Cộng	6,049,592,010	12,067,569,101

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

6 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị VP	Cộng
	VND	VND	VND	VND
I. Nguyên giá				
Tại ngày 01/01/2018	5,883,263,404	270,751,963,286	823,821,207	277,459,047,897
Tăng trong kỳ	-	-	67,811,818	67,811,818
Mua sắm mới			67,811,818	67,811,818
Khác				-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Bán thanh lý				-
Khác				-
Tại ngày 31/03/2018	<u>5,883,263,404</u>	<u>270,751,963,286</u>	<u>891,633,025 0</u>	<u>277,526,859,715</u>
II. Giá trị hao mòn lũy kế				
Tại ngày 01/01/2018	5,622,496,926	218,691,542,487	575,118,960	224,889,158,373
Tăng trong kỳ	108,842,994	3,100,450,242	53,625,603	3,262,918,839
Khấu hao trong kỳ	108,842,994	3,100,450,242	53,625,603	3,262,918,839
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Bán thanh lý				-
Khác				-
Tại ngày 31/03/2018	<u>5,731,339,920</u>	<u>221,791,992,729</u>	<u>628,744,563</u>	<u>228,152,077,212</u>
III. Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2018	<u>260,766,478</u>	<u>52,060,420,799</u>	<u>248,702,247</u>	<u>52,569,889,524</u>
Tại ngày 31/03/2018	<u>151,923,484</u>	<u>48,959,970,557</u>	<u>262,888,462</u>	<u>49,374,782,503</u>

7 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	Phần mềm vi tính	Tổng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2018	126,340,550	309,230,000	435,570,550
Tăng trong kỳ			-
Giảm trong kỳ			-
Tại ngày 31/03/2018	<u>126,340,550</u>	<u>309,230,000</u>	<u>435,570,550</u>
Khấu hao lũy kế			
Tại ngày 01/01/2018	126,340,550	240,794,346	367,134,896
Khấu hao trong kỳ		14,429,166	14,429,166
Giảm trong kỳ		-	-
Tại ngày 31/03/2018	<u>126,340,550</u>	<u>255,223,512</u>	<u>381,564,062</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2018	-	68,435,654	68,435,654

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

Tại ngày 31/03/2018 - **54,006,488** **54,006,488**

8 Chi phí trả trước

	31/03/2018	31/12/2017
	VND	VND
Ngắn hạn		
Cước thuê tàu chuyển	4,616,340,507	2,668,871,009
Nhiên liệu Offhire		680,828,792
Cước tàu Alpha	3,695,819,190	3,450,422,605
Chi phí Bảo hiểm P&I của đội tàu	1,972,360,000	794,808,528
Chi phí Bảo hiểm PVI Bến Thành	54,066,663	216,266,664
Trả trước ngắn hạn khác	365,457,444	-
2421	10,704,043,804	7,811,197,598
Dài hạn		
2422 Chi phí xe Bồn	73,042,926	131,477,268
	73,042,926	131,477,268

9 Phải trả người bán

	31/03/2018	31/12/2017
	VND	VND
a Phải trả người bán	87,067,912,897	66,510,969,404
GSP Công ty Cổ phần Dầu khí FGAS	40,364,847,133	42,205,419,469
GSP Công ty TNHH vận tải dầu khí OPEC	25,850,692,886	7,887,663,447
Phải trả cho đối tượng khác	20,852,372,878	16,417,886,488
b Phải trả người bán các bên liên quan	33,228,663,203	25,754,290,613
PV. CN Công ty CP Vận tải Dầu khí Đông Dương tại TP Hồ Chí Minh	139,139,000	139,535,000
PV. CN Tổng Công ty Khí VN - CTCP - Công ty Kinh doanh Sản phẩm khí	4,240,829,894	9,741,047,280
PV. CN. Tổng công ty Khí VN - CTCP - Công ty Kinh doanh sản phẩm khí	54,071,880	54,071,880
PV. CN. Tổng công ty Khí VN-CTCP-Công ty Kinh doanh sản phẩm khí	4,644,953,877	3,571,910,172
PV. Công ty Bảo Hiểm PVI Phía Nam	1,302,444,000	-
PV. Công ty Cổ phần Vận tải Nhật Việt	9,084,075,644	5,167,687,705
PV. Công ty CP Dịch vụ - Vận tải dầu khí Cửu Long	-	79,200,000
PV. Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi nhánh Miền Đông	10,233,091,232	4,421,712,672
PV. Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi nhánh Miền Trung	8,369,026	5,845,752
PV. Công ty CP Kinh Doanh Khí Miền Nam - CN Nam Trung Bộ	-	957,669,399
PV. Công ty CP kinh doanh khí Miền Nam-CN VT-Gas	11,704,208	44,522,995
PV. Công ty CP Vận tải Dầu Khí Đông Dương	52,445,030	33,412,225
PV. Công ty CP Vận tải Dầu Khí Hà Nội	396,417,082	225,609,179
PV. Công ty CP Vận Tải Dầu Khí Quảng Ngãi	209,162,621	48,593,659
PV. Công ty CP Vận tải Dầu Khí Vũng Tàu	550,959,709	610,969,195
PV. Công ty CP Xăng dầu Dầu khí PV Oil Hải Phòng	2,168,500,000	-
PV. Cty CP Sơn Dầu Khí Việt Nam	132,500,000	652,503,500
331	120,296,576,100	92,265,260,017

10 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	01/01/2018	Số phải nộp	Số thực nộp	31/03/2018
	VND	VND	VND	VND
333 Thuế GTGT phải nộp	(79,135,747)	2,241,210,626	624,716,247	1,537,358,632
333 Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
333 Thuế xuất nhập khẩu	(3,403,998)	30,211,025	26,807,027	-
333 Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,547,525,991	3,207,147,308	4,188,216,874	2,566,456,425
333 Thuế thu nhập cá nhân	95,672,260	246,237,522	292,902,117	49,007,665
333 Các loại thuế khác	-	3,000,000	3,000,000	-
333 Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	-	-	-	-
	3,560,658,506	5,727,806,481	5,135,642,265	4,152,822,722

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

11 Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/03/2018	31/12/2017
	VND	VND
Giá vốn trích trước phí đại lý	733,569,824	569,970,491
Giá vốn trích trước cước tàu		326,753,638
Phí môi giới		246,430,625
Chi phí khác	270,179,840	129,943,639
335	1,003,749,664	1,273,098,393

12 Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2018	31/12/2017
	VND	VND
338: Kinh phí công đoàn	190,960,899	44,831,049
338: Cổ tức phải trả	58,410,000	58,410,000
338: Phải trả, phải nộp khác	606,448,126	282,521,251
	855,819,025	385,762,300

13 Dự phòng phải trả

	Dự phòng sửa chữa tàu định kỳ VND	Dự phòng trợ cấp thôi việc VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01	17,216,723,547	360,838,750	17,577,562,297
Dự phòng sửa chữa tàu trong kỳ	3,186,112,068		3,186,112,068
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ		(13,597,500)	(13,597,500)
Tại thời điểm cuối kỳ	20,402,835,615	347,241,250	20,750,076,865
Chi tiết			
		31/03/2018	31/12/2017
		VND	VND
352: Dự phòng phải trả khác		11,232,723,547	14,376,024,474
352: Dự phòng phải trả khác dài hạn		9,517,353,318	3,201,537,823
Cộng		20,750,076,865	17,577,562,297

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

14 Vốn chủ sở hữu

	31/03/2018		31/12/2017	
	Số cổ phần	VND	Số cổ phần	VND
Được phép phát hành	30,000,000	300,000,000,000	30,000,000	300,000,000,000
Đã phát hành và góp vốn đủ	30,000,000	300,000,000,000	30,000,000	300,000,000,000

Cổ phiếu

	31/03/2018	31/12/2017
Số lượng cổ phần đã bán ra công chúng		
Cổ phần phổ thông	30,000,000	30,000,000
Số lượng cổ phần đang lưu hành		
Cổ phần phổ thông	30,000,000	30,000,000

Cty chỉ phát hành một loại cổ phần phổ thông không được hưởng hưởng lợi tức với mệnh giá 10.000 đồng một cổ phần. Cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỷ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phần sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Cty. Các cổ phần đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với số tài sản thuần của Cty

Thay đổi trong 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	CỘNG
Tại ngày 01/01/2017	300,000,000,000	17,844,395,493	1,709,511,521	57,331,201,676	376,885,108,690
- Tăng vốn trong kỳ		2,321,922,477			2,321,922,477
- Lãi trong kỳ				52,573,047,659	52,573,047,659
- Tăng khác					-
- Giảm vốn trong kỳ				(5,143,844,954)	(5,143,844,954)
- Lỗ trong kỳ					-
- Chi cổ tức				(39,000,000,000)	(39,000,000,000)
Tại ngày 31/12/2017	300,000,000,000	20,166,317,970	1,709,511,521	65,760,404,381	387,636,233,872
411		414	418	421	
Tại ngày 01/01/2018	300,000,000,000	20,166,317,970	1,709,511,521	65,760,404,381	387,636,233,872
- Tăng vốn trong kỳ		-			-
- Lãi trong kỳ				13,357,019,234	13,357,019,234
- Tăng khác					-
- Giảm vốn trong kỳ					-
- Lỗ trong kỳ					-
- Chia cổ tức					-
Tại ngày 31/03/2018	300,000,000,000	20,166,317,970	1,709,511,521	79,117,423,615	400,993,253,106

Chi tiết các cổ đông:

Tổng Công ty CP Vận tải Dầu khí (PVTrans)	67.74%	203,209,000,000
Công ty liên doanh quản lý quỹ đầu tư CK Vietcombank	1.67%	5,011,100,000
Indochina No.1 Limited Liability Partnership	3.33%	10,000,000,000
Knowledge Company Inc	3.33%	10,000,000,000
Cổ đông khác	23.93%	71,779,900,000
Cộng	100.00%	300,000,000,000

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

14 Vay và nợ thuê tài chính

Diễn giải	31/03/2018		Phát sinh trong kỳ		31/12/2017	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Vay	Trả nợ vay	Giá trị	Khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	-	-	-	-	-	-
Ngân hàng TMCP						
Đại chúng Việt Nam						
Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)			-	-	-	-
Ngân hàng TMCP						
Công thương Việt						
Nam - CN Hà Nội						
Ngân hàng TMCP						
Đại chúng Việt Nam						

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

15 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán
Ngoại tệ các loại

	31/03/2018	31/12/2017
Đô la Mỹ (USD)	604,895.93	1,205,509.02
Euro (EUR)		

VII Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	QUÝ I/2018	QUÝ I/2017
	VND	VND
5111 Doanh thu bán hàng	293,957,796,997	120,955,768,498
5113 Doanh thu cung cấp dịch vụ	255,987,153,591	176,346,778,834
Doanh thu Hợp đồng xây dựng		
Cộng	549,944,950,588	297,302,547,332

2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	QUÝ I/2018	QUÝ I/2017
	VND	VND
5211 Chiết khấu thương mại	-	-
5212 Giảm giá hàng bán	-	-
5213 Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-

3 Giá vốn hàng bán

	QUÝ I/2018	QUÝ I/2017
	VND	VND
6321 Giá vốn hàng hoá đã bán	293,763,754,686	120,803,583,448
6323 Giá vốn dịch vụ cung cấp	232,802,209,682	155,553,710,744
Giá vốn hợp đồng xây dựng		
632 Cộng	526,565,964,368	276,357,294,192

4 Doanh thu hoạt động tài chính

	QUÝ I/2018	QUÝ I/2017
	VND	VND
5154 Thu lãi tiền gửi	8,495,774	3,817,363,619
5155 Thu lãi tiền gửi có kỳ hạn (VND)	3,589,777,778	
5157 Thu lãi do chênh lệch tỷ giá	145,087	164,455,891
5158 Thu nhập về hoạt động đầu tư khác	-	
5159 Thu lãi do chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	54,866,314	
Cộng	3,653,284,953	3,981,819,510

5 Chi phí tài chính

	QUÝ I/2018	QUÝ I/2017
	VND	VND
6354 Lãi tiền vay	-	49,328,632
6357 Lỗ do chênh lệch tỷ giá	1,870,642	57,872,942
Cộng	1,870,642	107,201,574

6 Thu nhập khác

	QUÝ I/2018	QUÝ I/2017
	VND	VND
7111 Bồi thường Bảo Hiểm Tàu Sài Gòn	-	696,440,383
Cộng	-	696,440,383

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

7 Chi phí khác

	QUÝ I/2018 VND	QUÝ I/2017 VND
Chi phí hành chính	11,000,000	
Cộng	11,000,000	-

8 Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ

Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa
 Hoàn nhập dự phòng, tái cơ cấu, dự phòng khác
 Các khoản ghi giảm khác

9 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	QUÝ I/2018 VND	QUÝ I/2017 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	20,874,969,206	58,358,066,945
Chi phí nhân công	13,928,149,765	9,703,873,041
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3,274,585,506	4,754,550,653
Chi phí dịch vụ mua ngoài	495,346,077,595	91,373,761,330
Chi phí khác bằng tiền	3,597,416,285	341,406,205
Cộng	537,021,198,357	164,531,658,174

10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	QUÝ I/2018 VND	QUÝ I/2017 VND
- Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ báo cáo:	16,564,166,542	16,538,364,029
- Điều chỉnh trong kỳ:		0
Điều chỉnh tăng	0	
Điều chỉnh giảm	528,430,002	
- Thu nhập chịu thuế trong kỳ báo cáo	16,035,736,540	16,538,364,029
Lỗi kỳ trước mang sang (-)		
Thuế suất trong kỳ báo cáo	20%	20%
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3,207,147,308	3,148,403,550

11 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
 Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (-)
 Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ khoản lỗ tính thuế, ưu đãi thuế chưa sử dụng;
 Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;
 Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

VIII Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

	QUÝ I/2018 VND	QUÝ I/2017 VND
a Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:		
b Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo		

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

- c Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

IX Những thông tin khác

- I** Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

- a** Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết:

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

Không phát sinh

- b** Công cụ tài chính

	QUÝ I/2018	QUÝ I/2017
	VND	VND
b.1 Hệ số đòn bẩy tài chính		
Các khoản vay	-	
Trừ : Tiền và tương đương tiền	77,821,962,213	87,553,380,275
Nợ thuần	(77,821,962,213)	(87,553,380,275)
Vốn chủ sở hữu	400,993,253,106	387,636,233,872
Tỷ lệ nợ thuần trên Vốn chủ sở hữu	(0.19)	(0.23)

- b.2** Quản lý rủi ro thanh khoản

	31/03/2018	31/12/2017
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	77,821,962,213	87,553,380,275
Phải thu khách hàng và phải thu khác	183,492,579,674	120,673,530,726
Đầu tư tài chính	230,000,000,000	230,000,000,000
Cộng	491,314,541,887	438,226,911,001
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	-	-
Phải trả người bán và phải trả khác	121,152,395,125	92,651,022,317
Chi phí phải trả	1,003,749,664	1,273,098,393
Cộng	122,156,144,789	93,924,120,710

Chênh lệch thanh khoản thuần

369,158,397,098 **344,302,790,291**

Tính thanh khoản này được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà công ty tin tưởng rằng đơn vị có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn (dài hạn),

Chênh lệch trên được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phát sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của 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

Công ty thực hiện một số giao dịch có gốc ngoại tệ. Theo đó, Cty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Giá trị ghi sổ của tài sản bằng tiền và công nợ bằng tiền có gốc ngoại tệ tại thời điểm 31/03/2018 như sau:

	31/03/2018	31/12/2017
	VND	VND
Phải thu có gốc ngoại tệ (USD)	3,805,096,978	3,638,943,944
Phải trả có gốc ngoại tệ (USD)	1,185,004,571	1,400,465,110
Cộng	4,990,101,549	5,039,409,054

Công ty phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ của công ty trong trường hợp tỷ giá đồng Việt Nam tăng/giảm 2% so với đồng Đô la Mỹ. Tỷ

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

lệ thay đổi 2% được ban giám đốc sử dụng khi phân tích rủi ro tỷ giá và thể hiện đánh giá của ban giám đốc về mức độ thay đổi có thể của tỷ giá.

2 Thông tin về các bên liên quan:

Nghiệp vụ, số dư Công ty với các đơn vị thành viên Tổng công ty

Phải thu thương mại, dịch vụ

	31/03/2018	31/12/2017
	VND	VND
Công ty Cổ phần Vận tải Nhật Việt	555,608,343	555,608,343
Cộng	555,608,343	555,608,343

Phải trả thương mại, dịch vụ

	31/03/2018	31/12/2017
	VND	VND
Công ty CP Vận Tải Dầu Khí Quảng Ngãi	209,162,621	48,593,659
Công ty CP Vận tải Dầu Khí Vũng Tàu	550,959,709	610,969,195
Công ty CP Vận tải Dầu Khí Hà Nội	396,417,082	225,609,179
Công ty Cổ phần Vận tải Nhật Việt	9,084,075,644	5,167,687,705
Cộng	10,240,615,056	6,052,859,738

Nghiệp vụ, số dư Công ty với các đơn vị của Tập Đoàn Dầu Khí

	QUÝ I/2018	QUÝ I/2017
	VND	VND
Doanh thu dịch vụ - thương mại:	235,344,251,934	185,367,794,160

CN.Tổng công ty Khí VN-CTCP-Công ty Kinh doanh sản phẩm khí	94,959,896,901	69,876,317,445
CN.Tổng công ty Khí VN - CTCP - Công ty Kinh doanh sản phẩm khí	13,183,919,815	
Công ty CP kinh doanh khí Miền Nam-CN VT-Gas	175,233,024	30,497,606,467
Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi nhánh Miền Trung	134,060,588	
Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí	16,136,390,269	
Công ty TNHH một thành viên Lọc Hoá Dầu Bình Sơn	110,754,751,337	84,993,870,248

Chi phí lãi vay

	43,190.00000	43,100.00000
Phải thu thương mại - dịch vụ:	136,030,820,981	72,296,834,532

CN.Tổng công ty Khí VN - CTCP - Công ty Kinh doanh sản phẩm khí	20,005,400,929	9,357,346,018
CN.Tổng công ty Khí VN-CTCP-Công ty Kinh doanh sản phẩm khí	39,552,606,649	18,683,539,094

Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi Nhánh Miền Đông	-	-
Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi nhánh Miền Trung	180,835,944	36,631,170
Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - CN.Miền Tây	35,771,224	35,771,224
Công ty CP kinh doanh khí Miền Nam-CN VT-Gas	246,333,137	98,099,805
Công ty TNHH một thành viên Lọc Hoá Dầu Bình Sơn	76,009,873,098	44,085,447,221

Phải thu khác:

	31/03/2018	31/12/2017
	VND	VND
Phải trả thương mại, dịch vụ:	22,796,464,117	19,449,283,650

CN Tổng Công ty Khí VN - CTCP - Công ty Kinh doanh Sản phẩm khí	4,240,829,894	9,741,047,280
CN.Tổng công ty Khí VN - CTCP - Công ty Kinh doanh sản phẩm khí	54,071,880	54,071,880

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

PV.04 CN.Tổng công ty Khí VN-CTCP-Công ty Kinh doanh sản phẩm khí	4,644,953,877	3,571,910,172
PV.09 Công ty Bảo Hiểm PVI Phía Nam	1,302,444,000	-
PV.09 Công ty Bảo hiểm PVI Sài Gòn	-	-
PV.04 Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi Nhánh Miền Đông	10,233,091,232	4,421,712,672
PV.04 Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi nhánh Miền Trung	8,369,026	5,845,752
PV.04 Công ty CP Kinh Doanh Khí Miền Nam - CN Nam Trung Bộ	-	957,669,399
PV.04 Công ty CP kinh doanh khí Miền Nam-CN VT-Gas	11,704,208	44,522,995
PV.05 Công ty CP Xăng dầu Dầu khí PV Oil Hải Phòng	2,168,500,000	-
PV.01 Cty CP Sơn Dầu Khí Việt Nam	132,500,000	652,503,500

Phải trả khác:

X Báo cáo Bộ phận

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành hai bộ phận hoạt động:

Bộ phận kinh doanh hàng hóa: Kinh doanh các mặt hàng khí hóa lỏng và xăng dầu,

Bộ phận kinh doanh dịch vụ vận tải: Kinh doanh vận tải khí hóa lỏng bằng tàu, xe và các dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải biển

a Bảng cân đối kế toán

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Tài sản	Cộng VND	Thương mại VND	Dịch vụ vận tải VND
Tài sản bộ phận	563,797,416,381	17,910,083,047	545,887,333,334
Tài sản không phân bổ			
Tổng tài sản hợp nhất	563,797,416,381	17,910,083,047	545,887,333,334

Nợ phải trả

Nợ phải trả bộ phận

162,804,163,275

15,917,593,917

146,886,569,358

Nợ phải trả không phân bổ

Tổng nợ phải trả hợp nhất

162,804,163,275

15,917,593,917

146,886,569,358

b Theo Kết quả kinh doanh

QUÝ I/2018

QUÝ I/2017

VND

VND

b.1 Doanh thu theo bộ phận

Thương mại

293,957,796,997

120,955,768,498

Dịch vụ vận tải

255,987,153,591

176,346,778,834

Cộng

549,944,950,588

297,302,547,332

b.2 Giá vốn kinh doanh theo bộ phận

Thương mại

293,763,754,686

120,803,583,448

Dịch vụ vận tải

232,802,209,682

155,553,710,744

Cộng

526,565,964,368

276,357,294,192

b.3 Kết quả kinh doanh theo lĩnh vực bộ phận

Thương mại

194,042,311

152,185,050

Dịch vụ vận tải

23,184,943,909

20,793,068,090

Cộng

23,378,986,220

20,945,253,140

XI Thông tin so sánh

Các chỉ tiêu doanh thu

Tỷ lệ 2018/2017

QUÝ I/2018

QUÝ I/2017

VND

VND

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:

84.98%

549,944,950,588

297,302,547,332

Thương mại

143.03%

293,957,796,997

120,955,768,498

Dịch vụ vận tải

45.16%

255,987,153,591

176,346,778,834

Giá vốn hàng bán

90.54%

526,565,964,368

276,357,294,192

Thương mại

143.17%

293,763,754,686

120,803,583,448

Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

Dịch vụ vận tải	49.66%	232,802,209,682	155,553,710,744
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ :	11.62%	23,378,986,220	20,945,253,140
Doanh thu hoạt động tài chính	-8.25%	3,653,284,953	3,981,819,510
Chi phí tài chính	-98.26%	1,870,642	107,201,574
Chi phí bán hàng	206.02%	1,999,065,475	653,256,359
Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.58%	8,456,168,514	8,324,691,071
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	4.63%	16,575,166,542	15,841,923,646
Lợi nhuận khác	-101.58%	(11,000,000)	696,440,383
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế:	0.16%	16,564,166,542	16,538,364,029
Các tỷ lệ cơ bản:		QUÝ I/2018	QUÝ I/2017
Giá vốn trên doanh thu			
Thương mại		99.93%	99.87%
Dịch vụ vận tải		90.94%	88.21%
Chi phí bán hàng		0.36%	0.22%
Chi phí quản lý		1.54%	2.80%

Tuy doanh thu Quý I/2018 tăng so với Quý I/2017 nhưng chi phí giá vốn tăng tương ứng và các khoản chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp không biến động nên Lợi nhuận không biến động đáng kể

NGƯỜI LẬP BIỂU


Cao Thanh Nga

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Đỗ Đức Hùng


 TP HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2018
GIAM ĐỐC

Nguyễn Duyen Hiều

PHỤ LỤC

(Đính kèm Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý I/2018)

I/ NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ CHỦ YẾU VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017
	VND	VND
Cung cấp Dịch vụ vận chuyển tàu		
PV CN.Tổng công ty Khí VN-CTCP-Công ty Kinh doanh sản phẩm khí	104,455,886,596	63,872,175,015
PV Công ty TNHH một thành viên Lọc Hoá Dầu Bình Sơn	121,830,226,469	84,993,870,248
Cộng	226,286,113,065	148,866,045,263
Cung cấp Dịch vụ vận chuyển Xe bồn		
PV CN.Tổng công ty Khí VN - CTCP - Công ty Kinh doanh sản phẩm khí	14,734,611,799	
PV Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi nhánh Miền Trung	147,466,648	
PV Công ty CP kinh doanh khí Miền Nam-CN VT-Gas	192,756,327	
Cộng	226,286,113,065	148,866,045,263
Tổng cộng	452,572,226,130	297,732,090,526
Mua dv đại lý tàu, kiểm định, cung cấp vật tư, mua nhiên liệu, thương mại LPG và vận chuyển LPG bằng xe bồn		
PV CN Công ty CP Vận tải Dầu khí Đông Dương tại TP Hồ Chí Minh	226,462,500	
PV CN Tổng Công ty Khí VN - CTCP - Công ty Kinh doanh Sản phẩm khí	9,867,045,211	22,364,249,465
PV Công ty CP Dịch vụ - Vận tải dầu khí Cửu Long	158,400,000	
PV Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi Nhánh Miền Đông	39,481,174,068	101,035,076,514
PV Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi nhánh Miền Trung	5,785,148	
PV Công ty CP Kinh Doanh Khí Miền Nam - CN Nam Trung Bộ	1,278,806,792	
PV Công ty CP kinh doanh khí Miền Nam-CN VT-Gas	11,704,208	
PV Công ty CP Vận tải Dầu Khí Đông Dương	76,392,030	
PV Công ty CP Vận tải Dầu Khí Hà Nội	1,182,006,871	841,079,884
PV Công ty CP Vận Tải Dầu Khí Quảng Ngãi	732,175,790	601,371,380
PV Công ty CP Vận tải Dầu Khí Vũng Tàu	658,737,303	1,063,757,833
PV Công ty CP Xăng dầu Dầu khí PV Oil Hải Phòng	5,165,537,680	3,360,626,836
PV Cty CP đóng mới & sửa chữa tàu Dầu khí Nhơn Trạch	1,042,299,697	
PV Cty CP Sơn Dầu Khí Việt Nam	56,169,000	
pV Cty TNHH MTV kiểm định kỹ thuật an toàn dầu khí VN - PVEIC	17,435,000	
PV Tổng Công ty Bảo dưỡng Sửa chữa Công trình Dầu Khí, CTCP	79,895,200	152,826,000
Cộng	60,040,026,498	129,418,987,912
PV Công ty Cổ phần Vận tải Nhật Việt	14,208,729,792	15,899,293,167
PV CN.Tổng công ty Khí VN-CTCP-Công ty Kinh doanh sản phẩm khí	6,077,720,462	6,594,291,717
Cộng	20,286,450,254	22,493,584,884
Thuê xe vận chuyển LPG		
PV Công ty CP Dịch vụ - Vận tải dầu khí Cửu Long	158,400,000	216,000,000
PV Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi nhánh Miền Trung	5,785,148	
PV Công ty CP kinh doanh khí Miền Nam-CN VT-Gas	11,704,208	32,395,312
PV Cty CP đóng mới & sửa chữa tàu Dầu khí Nhơn Trạch	1,042,299,697	
Cộng	1,218,189,053	248,395,312
Thuê xe		

PV Công ty CP Vận tải Dầu Khí Đông Dương	76,392,030	441,276,300
PV CN Công ty CP Vận tải Dầu khí Đông Dương tại TP Hồ Chí Minh	226,462,500	
Cộng	302,854,530	441,276,300
Mua dịch vụ bảo hiểm		
PV Công ty Bảo Hiểm PVI Phía Nam	2,920,789,789	2,676,841,411
PV Công ty Bảo hiểm PVI Sài Gòn	8,468,400	15,605,273
	2,929,258,189	2,692,446,684
Mua Sơn Bảo Dưỡng		
PV Cty CP Sơn Dầu Khí Việt Nam	56,169,000	123,657,681
Cộng	56,169,000	123,657,681

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

Các khoản phải trả	31/03/2018	31/03/2017
	VND	VND
.KI Công ty CP Vận Tải Dầu Khí Quảng Ngãi	209,162,621	48,593,659
.KI Công ty CP Vận tải Dầu Khí Vũng Tàu	550,959,709	610,969,195
.TN Công ty CP Vận tải Dầu Khí Hà Nội	396,417,082	225,609,179
.VC Công ty Cổ phần Vận tải Nhật Việt	9,084,075,644	5,167,687,705
PV CN Tổng Công ty Khí VN - CTCP - Công ty Kinh doanh Sản phẩm khí	4,240,829,894	9,741,047,280
PV CN.Tổng công ty Khí VN - CTCP - Công ty Kinh doanh sản phẩm khí	54,071,880	54,071,880
PV CN.Tổng công ty Khí VN-CTCP-Công ty Kinh doanh sản phẩm khí	4,644,953,877	3,571,910,172
PV Công ty Bảo Hiểm PVI Phía Nam	1,302,444,000	-
PV Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi Nhánh Miền Đông	10,233,091,232	4,421,712,672
PV Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi nhánh Miền Trung	8,369,026	5,845,752
PV Công ty CP Kinh Doanh Khí Miền Nam - CN Nam Trung Bộ	-	957,669,399
PV Công ty CP kinh doanh khí Miền Nam-CN VT-Gas	11,704,208	44,522,995
PV Công ty CP Xăng dầu Dầu khí PV Oil Hải Phòng	2,168,500,000	-
PV Cty CP Sơn Dầu Khí Việt Nam	132,500,000	652,503,500
Cộng	33,037,079,173	25,502,143,388
Các khoản phải thu		
PV Công ty Cổ phần Vận tải Nhật Việt	555,608,343	555,608,343
PV CN.Tổng công ty Khí VN - CTCP - Công ty Kinh doanh sản phẩm khí	20,005,400,929	9,357,346,018
PV CN.Tổng công ty Khí VN-CTCP-Công ty Kinh doanh sản phẩm khí	39,552,606,649	18,683,539,094
PV Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - Chi nhánh Miền Trung	180,835,944	36,631,170
PV Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam - CN.Miền Tây	35,771,224	35,771,224
PV Công ty CP kinh doanh khí Miền Nam-CN VT-Gas	246,333,137	98,099,805
PV Công ty TNHH một thành viên Lọc Hoá Dầu Bình Sơn	76,009,873,098	44,085,447,221
Cộng	136,586,429,324	72,852,442,875

Tp HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2018

GIÁM ĐỐC

CÔNG CỔ PHẦN

VẬN TẢI SẢN PHẨM

KHÍ QUỐC TẾ

Nguyễn Duyên Hiếu

KÊ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ Đức Hùng