



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÍ 2 NĂM 2018

Tại thời điểm kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	31/12/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		4,332,477,041,672	3,895,123,694,813
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,967,227,820,072	1,959,453,323,823
1. Tiền	111	1	329,207,872,623	274,926,625,155
2. Các khoản tương đương tiền	112	1	1,638,019,947,449	1,684,526,698,668
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1,152,404,316,667	961,028,495,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	2a	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2b	1,152,404,316,667	961,028,495,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,041,810,624,388	816,269,281,450
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		956,191,737,809	717,144,060,550
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		11,013,836,766	10,368,032,759
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	3	183,939,962,863	197,763,309,154
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	4	(109,334,913,050)	(109,753,752,563)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	747,631,550
IV. Hàng tồn kho	140		83,130,894,533	95,340,021,221
1. Hàng tồn kho	141	5	83,636,788,359	96,147,700,387
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	5	(505,893,826)	(807,679,166)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		87,903,386,012	63,032,573,319
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	28,143,597,073	23,825,943,572
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		52,887,165,822	38,490,770,684
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	13	6,872,623,117	715,859,063
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		5,536,222,898,322	5,308,418,371,695
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		8,982,495,127	8,775,317,837
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	8,982,495,127	8,775,317,837
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		5,174,377,407,900	4,966,523,206,049
1. Tài sản cố định hữu hình	221		5,169,422,781,054	4,960,979,913,379
- Nguyên giá	222	7	8,075,597,573,619	8,348,360,004,948
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	7	(2,906,174,792,565)	(3,387,380,091,569)
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		4,954,626,846	5,543,292,670
- Nguyên giá	228	8	9,060,161,127	8,905,161,127

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	8	(4,105,534,281)	(3,361,868,457)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
1. Nguyên giá	231	10	-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		16,489,719,566	1,064,149,855
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		16,489,719,566	1,064,149,855
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		225,305,785,415	239,624,291,753
1. Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	252		179,368,018,115	193,686,524,453
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		111,067,490,314	92,431,406,201
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	80,074,729,482	62,187,503,265
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		30,992,760,832	30,243,902,936
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		9,868,699,939,994	9,203,542,066,508

NGUỒN VỐN		Mã số	30/06/2018	31/12/2017
D. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		5,194,260,817,594	4,541,840,355,753
I. Nợ ngắn hạn	310		2,486,184,816,889	1,972,889,886,852
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		756,595,600,407	682,333,972,033
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11,166,928,290	9,123,912,809
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	54,253,821,196	101,446,892,053
4. Phải trả người lao động	314		124,174,231,129	128,404,599,583
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	68,728,095,074	47,607,259,457
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	17	119,500,000	836,500,000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	513,050,021,044	217,824,831,679
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	562,832,777,248	536,916,427,894
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	18	276,524,373,725	153,383,069,852
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		118,739,468,776	95,012,421,492
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		2,708,076,000,705	2,568,950,468,901
1. Phải trả người bán dài hạn	331		338,844,278,203	288,613,920,000
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	15b	4,780,721,302	4,727,694,597
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		32,421,583,653	32,352,083,653
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	12	2,212,416,091,892	2,153,037,640,742
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	119,613,325,655	90,219,129,909
13. Quỹ Phát triển khoa học & Công nghệ	343		-	-


E. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430+439)	400		4,674,439,122,400	4,661,701,710,755
I. Vốn chủ sở hữu	410		4,674,439,122,400	4,661,701,710,755
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20	2,814,401,620,000	2,814,401,620,000
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	314,558,047,216	205,586,711,295
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	20	47,218,399,245	47,218,399,245
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		500,093,610,281	620,279,985,279
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		175,732,820,258	170,169,331,375
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		324,360,790,023	450,110,653,904
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		998,167,445,658	974,214,994,936
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		9,868,699,939,994	9,203,542,066,508

Lập, ngày 26 tháng 7 năm 2018

NGƯỜI LẬP


KẾ TOÁN TRƯỞNG

ĐỒNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Chí Kim Danh


Lê Anh Nam




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 02 NĂM 2018**

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	1,998,985,042,786	1,368,927,736,995	3,881,235,783,886	3,020,974,477,040
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,998,985,042,786	1,368,927,736,995	3,881,235,783,886	3,020,974,477,040
4. Giá vốn hàng bán	11	28	1,806,473,630,001	1,243,770,115,409	3,458,067,742,868	2,708,453,870,702
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		192,511,412,785	125,157,621,586	423,168,041,018	312,520,606,338
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	81,426,415,745	42,326,687,816	115,534,168,441	96,679,087,784
7. Chi phí tài chính	22	30	35,055,098,197	38,028,558,690	73,010,032,394	77,213,238,131
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		25,155,241,245	36,618,069,776	57,418,985,546	73,161,261,660
8. Chi phí bán hàng	24		1,491,890,302	1,787,000,086	3,490,955,777	3,050,334,789
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		55,832,685,011	68,143,444,884	99,006,117,840	115,206,488,033
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		181,558,155,020	59,525,305,742	363,195,103,448	213,729,633,169
11. Thu nhập khác	31		82,965,664,718	18,475,181,716	88,920,160,755	20,818,895,594
12. Chi phí khác	32		290,787,868	4,951,881,325	990,241,532	5,244,813,669
13. Lợi nhuận khác	40		82,674,876,850	13,523,300,391	87,929,919,223	15,574,081,925
14. Lãi/(lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	45		6,091,442,579	5,989,382,459	15,085,856,737	12,598,039,911
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		270,324,474,449	79,037,988,592	466,210,879,408	241,901,755,005
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	40,363,023,301	16,505,746,422	87,389,489,214	51,140,452,779
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	32	290,571,052	-	(748,857,896)	1,661,105,123
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		229,670,880,096	62,532,242,170	379,570,248,090	189,100,197,103
Phân bổ cho: LNST của cổ đông Công ty mẹ	61		197,477,776,684	45,497,625,424	324,360,790,023	151,726,027,228
Phân bổ cho: LNST của cổ đông không kiểm soát	62		32,193,103,412	17,034,616,746	55,209,458,067	37,374,169,875
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		702	162	1,153	539

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Kim Oanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Anh Nam

Lập ngày 26 tháng 7 năm 2018



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 30 tháng 06 năm 2018

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	466,210,879,408	241,901,755,005
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	306,507,960,518	230,484,590,203
- Các khoản dự phòng	03	90,652,851,041	65,052,393,132
- Lãi/lỗ CLTGHĐ do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.	04	(10,200,898,635)	408,339,870
- Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(118,451,100,067)	(179,069,270,898)
- Chi phí lãi vay	06	57,418,985,546	69,020,280,574
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	792,138,677,811	427,798,087,886
- Tăng, (giảm) các khoản phải thu	09	(130,220,313,379)	225,245,968,942
- Tăng, (giảm) hàng tồn kho	10	9,318,876,036	(1,162,683,516)
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế thu nhập phải nộp)	11	241,719,797,902	236,154,641,025
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	1,533,157,108	8,325,516,216
- Tiền lãi vay đã trả	14	(51,458,845,887)	(77,989,110,315)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(140,404,493,194)	(77,385,708,440)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16	450,000,000	781,263,383
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	17	(3,267,337,200)	(16,568,174,276)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	719,809,519,197	725,199,800,905
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	(542,187,709,653)	(384,586,323,280)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	(148,660,207,309)	3,727,318,181
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(579,944,380,000)	(694,964,825,920)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	407,771,369,849	1,269,785,757,202
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	85,563,292,694	99,986,475,339
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(777,457,634,419)	293,948,401,522
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	-	14,000,000
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	375,270,000,000	234,134,292,150
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(279,990,888,599)	(303,763,572,937)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(29,226,373,500)	(330,499,176,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	66,052,737,901	(400,114,456,787)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	8,404,622,679	619,033,745,640
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1,959,453,323,823	1,338,548,595,430
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(630,126,430)	215,562,836
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1,967,227,820,072	1,957,797,903,906

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Chí Kim Oanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Anh Nam

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Việt Anh

Ngày 26 tháng 7 năm 2018

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 02 NĂM 2018****I. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp**

- Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh: Dịch vụ - Thương mại
- 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...

- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng theo năm dương lịch
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:
- Cấu trúc doanh nghiệp

6.1 Danh sách các công ty con:

	Vốn góp	Sở hữu/Biểu quyết
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Thái Bình Dương	612,000,000,000	64,92 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Phương Nam	405,632,000,000	69,63 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu Phương Đông Việt	137,869,870,000	67,99 %
- 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	105,886,200,000	51,00 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Vũng Tàu	156,000,000,000	99,85 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Hà Nội	107,800,000,000	50,50 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	43,677,500,000	48,67 %
- Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	7,600,000,000	50,67 %

6.2 Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:

- Công ty Cổ phần Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC	98,000,000,000	49,00 %
- 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:

- Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2018 kết thúc ngày 31/12/2018
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp
- 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

- 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
- 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 sát 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	30/06/2018	31/12/2017
- Tiền mặt	2,082,906,013	1,667,095,547
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	327,124,966,610	273,259,529,608
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn mang tính chất tương đương tiền	1,638,019,947,449	1,684,526,698,668
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	1,967,227,820,072	1,959,453,323,823

2 Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh	30/06/2018			31/12/2017		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu	-	-	-			
- Tổng giá trị trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
	-	-	-	-	-	-

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	30/06/2018		31/12/2017	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
b1) Ngắn hạn	1,152,404,316,667	1,152,404,316,667	961,028,495,000	961,028,495,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	1,152,404,316,667	1,152,404,316,667	961,028,495,000	961,028,495,000
b2) Dài hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
	1,152,404,316,667	1,152,404,316,667	961,028,495,000	961,028,495,000

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/06/2018			31/12/2017		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	1,779,674,570,000	(160,219,947,765)	1,619,454,622,235	1,779,674,570,000	(164,501,120,887)	1,615,173,449,113
1. Cty CP VTDK Quảng Ngãi	7,600,000,000	-	7,600,000,000	7,600,000,000	-	7,600,000,000
2. Cty CP VTDK Vũng tàu	156,000,000,000	-	156,000,000,000	156,000,000,000	-	156,000,000,000
3. Cty CP VTDK Hà Nội	107,800,000,000	-	107,800,000,000	107,800,000,000	-	107,800,000,000
4. Cty CP VTDK Thái Bình Dương	612,000,000,000	-	612,000,000,000	612,000,000,000	-	612,000,000,000
5. Cty CP VTXD Phương Nam	405,632,000,000	(160,219,947,765)	245,412,052,235	405,632,000,000	(164,501,120,887)	241,130,879,113
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	105,886,200,000	-	105,886,200,000	105,886,200,000	-	105,886,200,000
8. Cty CP VTD Phương Đông Việt	137,869,870,000	-	137,869,870,000	137,869,870,000	-	137,869,870,000
9. Cty CP VTDK Đông Dương	43,677,500,000	-	43,677,500,000	43,677,500,000	-	43,677,500,000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	149,037,720,000	-	149,037,720,000	149,037,720,000	-	149,037,720,000
1. Cty CP DV khai thác dầu khí PTSC	97,000,000,000	-	97,000,000,000	97,000,000,000	-	97,000,000,000
2. Cty CP VTDK Cửu Long	52,037,720,000	-	52,037,720,000	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 KBEZ Pte. Ltd	45,937,767,300	-	45,937,767,300	45,937,767,300	-	45,937,767,300
Tổng Cộng	1,974,650,057,300	(160,219,947,765)	1,814,430,109,535	1,974,650,057,300	(164,501,120,887)	1,810,148,936,413

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 hoạt động có hiệu quả. Doanh thu và lợi nhuận đạt mức kế hoạch. Công ty liên doanh liên kết: Công ty Cổ phần Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC hoạt động có lợi nhuận ổn định và Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Cửu Long đang trong giai đoạn tái cơ cấu lại các hoạt động SXKD để có xu hướng phát triển bền vững.

Công ty Con	Doanh thu	Lợi nhuận trước thuế	Lợi nhuận sau thuế
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Thái Bình Dương	711,108,292,855	97,101,689,602	61,361,836,486
Công ty Cổ phần vận tải xăng dầu Phương Nam	316,972,100,977	7,923,197,138	6,338,557,710
Công ty Cổ phần vận tải dầu Phương Đông Việt	578,314,511,390	3,532,446,992	2,825,957,594
Công ty Cổ phần vận tải sản phẩm khí Quốc Tế	971,937,271,471	44,007,161,213	35,290,337,427
Công ty Cổ phần vận tải Nhật Việt	379,095,774,079	34,211,105,340	27,601,596,173
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Vũng Tàu	255,765,601,300	4,014,733,148	3,233,438,038
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Hà Nội	201,533,108,231	7,514,565,248	6,011,652,199
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Đông Dương	145,184,380,463	5,297,661,158	4,190,187,591
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Quảng Ngãi	76,584,604,104	2,053,411,312	1,641,183,650

3 Phải thu khác

	30/06/2018		31/12/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Ngắn hạn	183,939,962,863	109,518,939,454	197,763,309,154	109,753,752,563
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0		0	
- Phải thu người lao động	5,861,494,125		5,789,722,700	
- Trích trước lãi tiền gửi ngân hàng	0		26,376,684,287	
- Ký cược, ký quỹ	1,062,543,500		43,675,318,500	
- Các khoản chi hộ	11,100,001		0	
- Thu tiền bồi thường				
- Phải thu khác	177,004,825,237	109,518,939,454	121,921,583,667	109,753,752,563
b) Dài hạn	8,982,495,127	0	8,775,317,837	0
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ	8,982,492,137		8,775,317,837	
- Phải thu khác	2,990		0	
	192,922,457,990	109,518,939,454	206,538,626,991	109,753,752,563

4 Nợ xấu

	30/06/2018			31/12/2017		
	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	-	Ngân hàng	80,000,000,000	-	Ngân hàng
2. Cty Hàng hải Quốc Việt	14,152,032,624	-	Vận tải	14,019,963,009	-	Vận tải
4. Vitol asia PTE LTD	2,009,854,800	-	Đại lý	1,987,493,850	-	Đại lý
6. Các khách hàng khác chiếm <10%	13,173,025,626		Khác	13,746,295,704		Khác
Tổng Cộng	109,334,913,050			109,753,752,563		

5 Hàng tồn kho

	30/06/2018		31/12/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	812,493,269		689,888,391	
- Nguyên liệu, vật liệu	79,331,478,393	(505,893,826)	90,821,863,520	(807,679,166)
- Công cụ, dụng cụ	20,614,790	-	20,614,790	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	37,002,736	-	4,521,274,090	
- Thành phẩm	-	-		
- Hàng hóa	3,435,199,171	-	94,059,596	
- Hàng gửi bán	-			
- Hàng hóa kho bảo thuế	-			
	83,636,788,359	(505,893,826)	96,147,700,387	(807,679,166)

6 Tài sản dở dang dài hạn

	30/06/2018		31/12/2017	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn				
Cộng	-	-	-	-
b) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn				
- Mua sắm	-	-	-	-
- Xây dựng cơ bản	16,489,719,566	16,489,719,566	1,064,149,855	1,064,149,855
- Sửa chữa	-	-		
Cộng	16,489,719,566	16,489,719,566	1,064,149,855	1,064,149,855

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	529,726,274	12,736,348,085	8,325,546,169,215	9,547,761,374	-	8,348,360,004,948
- Mua trong kỳ	-	-	541,839,547,835	193,161,818	-	542,032,709,653
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	(814,784,778,937)	-	-	(814,784,778,937)
- Giảm khác (-)	-	-	-	(10,362,045)	-	(10,362,045)
Số dư cuối kỳ	529,726,274	12,736,348,085	8,052,600,938,113	9,730,561,147	-	8,075,597,573,619

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	370,808,368	12,233,277,286	3,367,906,377,186	6,869,628,729	-	3,387,380,091,569
- Khấu hao trong kỳ	26,486,316	403,178,466	304,196,995,781	1,137,634,131	-	305,764,294,694
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	(786,959,231,653)	-	-	(786,959,231,653)
- Giảm khác (-)	-	-	-	(10,362,045)	-	(10,362,045)
Số dư cuối kỳ	397,294,684	12,636,455,752	2,885,144,141,314	7,996,900,815	-	2,906,174,792,565

Giá trị còn lại của TSCĐ HH

- Tại ngày đầu kỳ	158,917,906	503,070,799	4,957,639,792,029	2,678,132,645	-	4,960,979,913,379
- Tại ngày cuối kỳ	132,431,590	99,892,333	5,167,456,796,799	1,733,660,332	-	5,169,422,781,054

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	2.213.037,064	176.340,550	-	4.012.014,290	2.503.769,223	8.905.161,127
- Mua trong kỳ	-	-	-	155.000,000	-	155.000,000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	-	-	-	-
- Tăng/Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	2.213.037,064	176.340,550	-	4.167.014,290	2.503.769,223	9.060.161,127
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	244.248,728	131.548,885	-	2.107.488,251	878.582,593	3.361.868,457
- Khấu hao trong kỳ	16.063,074	6.250,002	-	312.557,880	408.794,868	743.665,824
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	-	-	-	-
- Tăng/Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	260.311,802	137.798,887	-	2.420.046,131	1.287.377,461	4.105.534,281
Giá trị còn lại của TSCĐ VH						
- Tại ngày đầu kỳ	1.968.788,336	44.791,665	-	1.904.526,039	1.625.186,630	5.543.292,670
- Tại ngày cuối kỳ	1.952.725,262	38.541,663	-	1.746.968,159	1.216.391,762	4.954.626,846

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				
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
Giá trị còn lại BĐS đầu tư				
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà				

11 Chi phí trả trước	30/06/2018	31/12/2017
a) Ngắn hạn	28,143,597,073	23,825,943,572
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	-	63,636,364
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	96,050,328	61,365,613
- Các khoản khác: Bảo hiểm tàu, khác	28,047,546,745	23,700,941,595
b) Dài hạn	80,074,729,482	62,187,503,265
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	60,967,770,591	54,655,827,038
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	8,357,013,859	123,193,702
- Các khoản khác: Bảo hiểm tàu, khác	10,749,945,032	7,408,482,525
	108,218,326,555	86,013,446,837

12 Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2018		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2017	
	Giá trị	Khả năng trả nợ			Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	562,832,777,248	562,832,777,248	42,892,976,703	17,980,997,349	536,916,427,894	536,916,427,894
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	98,294,498,200	98,294,498,200	759,561,770		97,534,936,430	97,534,936,430
Ngân hàng Citibank	225,262,232,006	225,262,232,006	2,714,428,981		222,547,803,026	222,547,803,026
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	101,868,762,504	101,868,762,504	35,693,391,570		66,175,370,935	66,175,370,935
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	26,438,502,069	26,438,502,069	3,703,500,023		22,735,002,046	22,735,002,046
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	94,098,110,409	94,098,110,409		15,280,997,349	109,379,107,758	109,379,107,758
Ngân hàng TNHH Indovina	12,040,815,700	12,040,815,700	22,094,360		12,018,721,340	12,018,721,340
Ngân hàng TMCP Quân đội (MB)	3,825,486,360	3,825,486,360		2,700,000,000	6,525,486,360	6,525,486,360
Ngân hàng Agribank	1,004,370,000	1,004,370,000			-	-
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	2,212,416,091,892	2,212,416,091,892	324,221,537,277	264,843,086,127	2,153,037,640,742	2,153,037,640,742
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	705,741,697,871	705,741,697,871	248,275,907,277		457,465,790,594	457,465,790,594
Ngân hàng Citibank	537,494,401,170	537,494,401,170		105,665,261,324	643,159,662,494	643,159,662,494
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	373,375,717,172	373,375,717,172		67,912,508,336	441,288,225,508	441,288,225,508
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	41,382,000,000	41,382,000,000		14,318,750,000	55,700,750,000	55,700,750,000
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	470,577,753,809	470,577,753,809		48,142,767,057	518,720,520,866	518,720,520,866
Ngân hàng TNHH Indovina	-	-		5,916,056,230	5,916,056,230	5,916,056,230
Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam	-	-		14,000,000,000	14,000,000,000	14,000,000,000
Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng	62,950,000,000	62,950,000,000	62,950,000,000		-	-
Ngân hàng TMCP Quân đội (MB)	7,898,891,870	7,898,891,870		8,887,743,180	16,786,635,050	16,786,635,050
Ngân hàng Agribank	12,995,630,000	12,995,630,000	12,995,630,000		-	-
Tổng cộng	2,775,248,869,140	2,775,248,869,140	367,114,513,980	282,824,083,476	2,689,954,068,636	2,689,954,068,636

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	31/12/2017	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/06/2018
a) Phải nộp	101,446,892,053	224,078,038,796	271,271,109,653	54,253,821,196
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa	11,216,884,966	105,589,374,463	106,416,209,641	10,390,049,788
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	559,975,845	559,975,845	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	4,789,681,002	1,897,982,410	1,894,578,412	4,793,085,000
Thuế thu nhập doanh nghiệp	80,400,126,084	95,344,714,939	140,404,493,194	35,340,347,829
Thuế thu nhập cá nhân	4,087,735,763	15,635,337,974	17,146,587,127	2,576,486,610
Thuế nhà thầu nộp thay	166,840,856	969,852,714	1,135,265,462	1,428,108
Thuế môn bài	-	28,000,000	28,000,000	-
Các loại thuế khác	785,623,382	4,052,800,451	3,685,999,972	1,152,423,861

15 Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

- Chi phí lãi vay	38,463,676,254	26,105,000,956
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn		878,631,648
- Các khoản trích trước khác	29,385,787,172	21,502,258,501

Cộng

68,728,095,074

47,607,259,457

b) Dài hạn

- Chi phí lãi vay	-	-
- Chi phí sửa chữa lớn TSCD	-	-
- Các khoản trích trước khác	4,780,721,302	4,727,694,597

Cộng

4,780,721,302

4,727,694,597

16 Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết	1,197,107	212,983,106
- Kinh phí công đoàn	1,381,263,185	1,226,825,029
- Bảo hiểm xã hội	1,018,046,719	793,934,787
- Bảo hiểm y tế	101,871,967	63,172,681
- Bảo hiểm thất nghiệp	100,661,495	45,314,027
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	9,542,268,642	9,256,948,892
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	509,766,212	2,201,536,212
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	500,394,945,717	204,024,116,945

Cộng

513,050,021,044

217,824,831,679

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	32,421,583,653	32,352,083,653
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-

Cộng

32,421,583,653

32,352,083,653

17 Doanh thu chưa thực hiện	30/06/2018	31/12/2017
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	119,500,000	836,500,000
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
Cộng	119,500,000	836,500,000
b) Dài hạn		
-		
- Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng		
Cộng	-	-
18 Dự phòng phải trả	30/06/2018	31/12/2017
a) Ngắn hạn		
- Chi phí bảo hành	-	-
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	250,099,604,439	153,383,069,852
- Dự phòng phải trả khác	26,424,769,286	-
Cộng	276,524,373,725	153,383,069,852
b) Dài hạn		
- Chi phí bảo hành	-	-
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	79,670,325,655	90,219,129,909
- Dự phòng phải trả khác	39,943,000,000	-
Cộng	119,613,325,655	90,219,129,909
19 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	30/06/2018	31/12/2017
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20%	20%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	30,992,760,832	30,243,902,936
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	30,992,760,832	30,243,902,936
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	(748,857,896)	1,661,105,123
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:	(748,857,896)	1,661,105,123

20 Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển	Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	CỘNG
Số dư đầu năm trước	2,814,401,620,000	130,912,914,538	47,218,399,245	580,536,736,829	760,392,579,627	4,333,462,250,239
- Tăng vốn trong kỳ				-	155,106,018,500	155,106,018,500
- Lãi trong kỳ				450,110,653,904	83,575,464,927	533,686,118,831
- Tăng khác		74,673,796,757			2,622,051,183	77,295,847,940
- Giảm vốn trong kỳ (-)						-
- Lỗ trong kỳ (-)						-
- Giảm khác (-)				(410,367,405,454)	(27,481,119,301)	(437,848,524,755)
Số dư cuối năm trước	<u>2,814,401,620,000</u>	<u>205,586,711,295</u>	<u>47,218,399,245</u>	<u>620,279,985,279</u>	<u>974,214,994,936</u>	<u>4,661,701,710,755</u>
Số dư đầu kỳ này	2,814,401,620,000	205,586,711,295	47,218,399,245	620,279,985,279	974,214,994,936	4,661,701,710,755
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lãi trong kỳ				324,360,790,023	55,209,458,067	379,570,248,090
- Tăng khác		108,971,335,921				108,971,335,921
- Giảm vốn trong kỳ (-)						-
- Lỗ trong kỳ (-)						-
- Giảm khác (-)				(444,547,165,021)	(31,257,007,345)	(475,804,172,366)
Số dư cuối kỳ này	<u>2,814,401,620,000</u>	<u>314,558,047,216</u>	<u>47,218,399,245</u>	<u>500,093,610,281</u>	<u>998,167,445,658</u>	<u>4,674,439,122,400</u>

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/06/2018	31/12/2017
- Vốn góp của công ty mẹ Tập đoàn Dầu khí (chiếm 51%)	1,435,360,800,000	1,435,360,800,000
- Vốn góp của các đối tượng khác (chiếm 49%)	1,379,040,820,000	1,379,040,820,000
- Số lượng cổ phiếu quỹ:	-	-
	<u>2,814,401,620,000</u>	<u>2,814,401,620,000</u>

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	2,814,401,620,000	2,814,401,620,000
+ Vốn góp đầu năm	2,814,401,620,000	2,814,401,620,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	2,814,401,620,000	2,814,401,620,000

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

- -

d) Cổ tức

30/06/2018 31/12/2017

- 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

30/06/2018 31/12/2017

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

281,440,162 281,440,162

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

281,440,162 281,440,162

+ Cổ phiếu phổ thông

281,440,162 281,440,162

- Số lượng cổ phiếu được mua lại

- -

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

281,440,162 281,440,162

+ Cổ phiếu phổ thông

281,440,162 281,440,162

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VNĐ/cổ phiếu

10,000

10,000

e) Các quỹ của doanh nghiệp:	30/06/2018	31/12/2017
- Quỹ đầu tư phát triển	314,558,047,216	205,586,711,295
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	47,218,399,245	47,218,399,245
21 Nguồn kinh phí: Không phát sinh		
22 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	30/06/2018	31/12/2017
a) Tài sản thuê ngoài	-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ	-	-
c) Ngoại tệ các loại:		
- USD	2,930,587.38	5,141,697.00
- EUR	32,738.33	90,031.00
- JPY	-	-
- SGD	662.23	673.00
đ) Nợ khó đòi đã xử lý:	-	-
23 Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình		
VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh		
1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 2/2018	Quý 2/2017
- Doanh thu bán hàng	842,694,318,783	436,453,509,862
- Doanh thu dịch vụ cung cấp	1,156,290,724,003	932,474,227,123
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	1,998,985,042,786	1,368,927,736,985
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 2/2018	Quý 2/2017
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-
3 Giá vốn hàng bán	Quý 2/2018	Quý 2/2017
- Giá vốn hàng hoá đã bán	807,504,432,150	433,448,513,521
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	998,969,197,851	810,321,601,888
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	1,806,473,630,001	1,243,770,115,409
4 Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 2/2018	Quý 2/2017
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	41,911,956,338	34,567,343,016
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	3,683,555,557
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	20,666,110,100	1,263,092,355
- Lãi chênh lệch tỷ giá	18,848,349,307	2,794,051,194
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	18,645,694
Cộng	81,426,415,745	42,326,687,816
5 Chi phí tài chính	Quý 2/2018	Quý 2/2017
- Lãi tiền vay	25,155,241,245	36,618,069,776
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	5,457,255,407	615,548,528
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-
- Chi phí tài chính khác	4,442,601,545	794,940,386

- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	35,055,098,197	38,028,558,690
6 Thu nhập khác	Quý 2/2018	Quý 2/2017
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	78,704,392,533	670,464,665
- Tiền phạt thu được	-	-
- Các khoản khác	4,261,272,185	17,804,717,051
Cộng	82,965,664,718	18,475,181,716
7 Chi phí khác	Quý 2/2018	Quý 2/2017
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản bị phạt	7,727,000	-
- Chi phí khác	283,060,868	4,951,881,325
Cộng	290,787,868	4,951,881,325
8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 2/2018	Quý 2/2017
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	340,658,413,770	183,734,822,857
- Chi phí nhân công	81,354,820,487	136,332,006,802
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	150,485,063,615	113,178,894,206
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	828,205,698,851	686,299,886,839
- Chi phí khác bằng tiền	463,094,208,591	194,154,949,675
Cộng	1,863,798,205,314	1,313,700,560,379
b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 2/2018	Quý 2/2017
- 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 2/2018	Quý 2/2017
- Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ báo cáo:	270,324,474,449	79,037,988,592
- Điều chỉnh trong kỳ:	(68,509,357,946)	3,490,743,518
+ <i>Thu nhập không chịu thuế</i>	(68,509,357,946)	3,490,743,518
+ <i>Các khoản chi phí không được khấu trừ</i>		
- Thu nhập chịu thuế trong kỳ báo cáo	201,815,116,503	82,528,732,110
- Lỗi năm trước mang sang (-)	-	
- Thuế suất trong kỳ báo cáo	20%	20%
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	40,363,023,301	16,505,746,422
10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Quý 2/2018	Quý 2/2017
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	290,571,052	-

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 2/2018	Quý 2/2017
- Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào báo cáo KQKD trong kỳ:	-	-
b) Công cụ tài chính:		
b.1 Hệ số đòn bẩy tài chính :	30/06/2018	31/12/2017
+ Các khoản vay	2,775,248,869,140	2,689,954,068,636
<i>Trừ : Tiền và tương đương tiền</i>	1,967,227,820,072	1,959,453,323,823
+ Nợ thuần	808,021,049,068	730,500,744,813
+ Vốn chủ sở hữu	4,674,439,122,400	4,661,701,710,755
Tỷ lệ nợ thuần trên Vốn chủ sở hữu	0.17	0.16
b.2 Quản lý rủi ro thanh khoản :	30/06/2018	31/12/2017
Tài sản tài chính		
+ Tiền và các khoản tương đương tiền	1,967,227,820,072	1,959,453,323,823
+ Phải thu khách hàng và phải thu khác	1,039,779,282,749	813,928,934,978
+ Đầu tư tài chính	45,937,767,300	45,937,767,300
Tổng cộng	3,052,944,870,121	2,819,320,026,101
Công nợ tài chính		
+ Các khoản vay	2,775,248,869,140	2,689,954,068,636
+ Phải trả người bán và phải trả khác	1,640,911,483,307	1,221,124,807,365
+ Chi phí phải trả	73,508,816,376	52,334,954,054
Tổng cộng	4,489,669,168,823	3,963,413,830,055
Chênh lệch thanh khoản thuần	(1,436,724,298,702)	(1,144,093,803,954)

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

b.3 Quản lý rủi ro tỷ giá:

- Tỷ giá thực tế kỳ báo cáo so với đầu năm 2017 ít biến động và tăng nhẹ, tuy nhiên mức biến động này đã được Tổng Công ty dự phòng khi xây dựng kế hoạch tài chính năm 2018 (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:

Nghiệp vụ, số dư TCTy với các đơn vị của Tập đoàn dầu khí Việt nam:	Quý 2/2018	Quý 2/2017
- Doanh thu dịch vụ - thương mại	681,841,528,828	703,778,763,300
- Chi phí lãi vay	9,665,008,000	12,867,785,138
- Phải thu thương mại	479,172,658,920	361,878,755,313
- Phải thu khác	21,414,258,812	19,077,297,126
- Phải trả thương mại	543,240,251,193	595,098,406,907
- Phải trả khác	183,002,095,098	121,713,356,942

4 Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Tổng Công ty được chia thành 4 bộ phận hoạt động : a) Bộ phận kinh doanh dịch vụ vận tải; b) Bộ phận kinh doanh dịch vụ hàng hải dầu khí; c) 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 2/2018	Quý 2/2017
+ Dịch vụ vận tải	961,175,011,186	733,401,847,619
+ Dịch vụ hàng hải dầu khí	115,123,915,621	187,893,669,334
+ Dịch vụ khác	79,991,797,196	11,178,710,170
+ Thương mại	842,694,318,783	436,453,509,862
	1,998,985,042,786	1,368,927,736,985

c) Giá vốn theo lĩnh vực bộ phận

	Quý 2/2018	Quý 2/2017
+ Dịch vụ vận tải	861,674,069,641	676,905,010,844
+ Dịch vụ hàng hải dầu khí	62,671,722,659	122,727,085,362
+ Dịch vụ khác	74,623,405,551	10,689,505,682
+ Thương mại	807,504,432,150	433,448,513,521
	1,806,473,630,001	1,243,770,115,409

5 Thông tin so sánh

	Quý 2/2018	Quý 2/2017	Chênh lệch	Tỷ lệ tăng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,998,985,042,786	1,368,927,736,995	630,057,305,791	46%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	270,324,474,449	79,037,988,592	191,286,485,857	242%

Nguyên nhân chênh lệch:

- So với cùng kỳ năm trước, doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 630 tỷ đồng tương đương tăng 46% và lợi nhuận trước thuế tăng 191 tỷ đồng tương đương tăng 242%, nguyên nhân chính tăng doanh thu và lợi nhuận tăng là do những yếu tố sau: Dịch vụ vận tải và dịch vụ hàng hải dầu khí của đơn vị hoạt động ổn định và tăng so với cùng kỳ, trong 6 tháng đầu năm 2018 NMLD Dung Quất không có kế hoạch dừng bảo trì và phát sinh thu nhập từ việc thanh lý 01 tàu dầu thô, cùng với việc quản trị tốt chi phí đầu vào như chi phí nhiên liệu, vật tư phụ tùng, chi phí khai thác tàu... đã góp phần làm tăng hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh của đơn vị.

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

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Kim Oanh

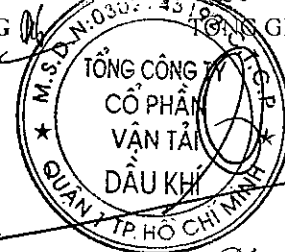
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Anh Nam

Lập ngày 26 tháng 7 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Việt Anh

