

**TỔNG CÔNG TY CP VẬN TẢI DẦU KHÍ  
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU PHƯƠNG ĐÔNG VIỆT  
Lầu 8, Phòng 806, 45 Võ thị sáu, F.Đa kao, Quận 1,  
TP.HCM Tel : (84.8)6 291 1281 Fax : (84.8)6 291 1280**

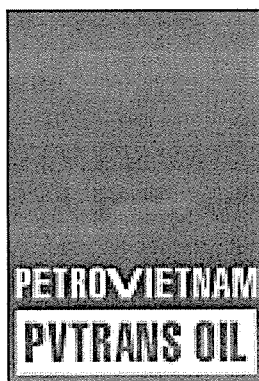


# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ 01 NĂM 2017**

**Tp.HCM, năm 2017**

**TỔNG CÔNG TY CP VẬN TẢI DẦU KHÍ  
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU PHƯƠNG ĐÔNG VIỆT  
Lầu 8, Phòng 806, 45 Võ thị sáu, F.Đa káo, Quận 1,  
TP.HCM Tel : (84.8)6 291 1281 Fax : (84.8)6 291 1280**



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ 01 NĂM 2017**

**Tp.HCM, năm 2017**



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

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>277,139,141,807</b>	<b>151,638,641,581</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>87,190,375,805</b>	<b>104,769,358,741</b>
1. Tiền	111	1	10,780,375,805	36,359,358,741
2. Các khoản tương đương tiền	112	1	76,410,000,000	68,410,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121	2a	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	2a	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2b	-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>182,262,963,194</b>	<b>38,693,498,506</b>
1. Phải thu của khách hàng	131	3	177,318,421,403	36,595,994,416
2. Trả trước cho người bán	132		1,691,770,346	689,181,802
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. Các khoản phải thu khác	136	3	5,101,522,101	3,257,072,944
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	4	(1,848,750,656)	(1,848,750,656)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>4,796,936,916</b>	<b>5,268,722,787</b>
1. Hàng tồn kho	141	5	4,796,936,916	5,268,722,787
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	5		
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2,888,865,892</b>	<b>2,907,061,547</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,272,510,972	586,019,855
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	14b	1,607,185,645	2,311,872,417
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	14b	9,169,275	9,169,275
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>300,401,590,239</b>	<b>307,468,773,417</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>355,572,000</b>	<b>355,572,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	3	-	-
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	355,572,000	355,572,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	4	-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>295,533,805,500</b>	<b>300,898,063,836</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		293,437,945,231	298,785,915,397
- Nguyên giá	222	7	521,974,676,744	521,974,676,744
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	7	(228,536,731,513)	(223,188,761,347)



**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU PHƯƠNG ĐÔNG VIỆT**  
 Lầu 8, Phòng 806, số 45 Võ Thị Sáu, F.Đa Kao, Quận 1, TP.HCM  
 Tel : (84.8)6 291 1281 Fax : (84.8)6 291 1280

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

2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225	9		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	9		
3. Tài sản cố định vô hình	227		2,095,860,269	2,112,148,439
- Nguyên giá	228	8	2,518,000,000	2,518,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	8	(422,139,731)	(405,851,561)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguyên giá	231	10		
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	10		
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	6a		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	6b	-	-
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư vào Công ty con	251	2c		
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252	2c		
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253	2c		
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	2b		
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>4,512,212,739</b>	<b>6,215,137,581</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11b	4,512,212,739	6,215,137,581
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	19a	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
4. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>577,540,732,046</b>	<b>459,107,414,998</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>408,848,212,525</b>	<b>297,326,020,179</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>242,702,669,423</b>	<b>106,509,767,067</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	312		159,913,658,525	17,595,098,580
2. Người mua trả tiền trước	313		2,473,223,542	2,480,996,486
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	14a	133,398,575	18,907,799
4. Phải trả người lao động	315		2,630,616,208	7,173,573,622
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	15	1,367,436,733	3,663,647,036
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	318		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	319	17a	-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	320	16a	16,774,937,017	14,860,644,721
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	12a	58,114,500,000	59,254,000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	18a	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,294,898,823	1,462,898,823
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>166,145,543,102</b>	<b>190,816,253,112</b>



**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU PHƯƠNG ĐÔNG VIỆT**  
 Lầu 8, Phòng 806, số 45 Võ Thị Sáu, F.Đa Kao, Quận 1, TP.HCM  
 Tel : (84.8)6 291 1281 Fax : (84.8)6 291 1280

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

1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Chi phí phải trả dài hạn	332			
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333			
4. Phải trả nội bộ dài hạn	334			
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	335	17b		
6. Phải trả dài hạn khác	336	18b		
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337	12b	137,623,112,500	166,110,612,500
8. Trái phiếu chuyển đổi	338	13	-	-
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339		-	-
10. Dự phòng phải trả dài hạn	340		28,522,430,602	24,705,640,612
11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	341			
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>168,692,519,521</b>	<b>161,781,394,819</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	20	<b>168,692,519,521</b>	<b>161,781,394,819</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		200,000,000,000	200,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		500,000,000	500,000,000
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		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(31,807,480,479)	(38,718,605,181)
<i>a. LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước</i>	<i>421a</i>		(38,747,105,181)	(50,481,247,490)
<i>b. LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>421b</i>		6,939,624,702	11,762,642,309
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>577,540,732,046</b>	<b>459,107,414,998</b>

TP.HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2017

NGƯỜI LẬP

TĂNG KIM THỦY VI

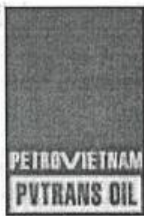
KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHAN PHONG PHÚC

GIÁM ĐỐC



HOÀNG ĐỨC CHÍNH



TÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ  
 CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU PHƯƠNG ĐÔNG VIỆT  
 Lầu 8, Phòng 806, số 45 Võ Thị Sáu, F.Đa Kao, Quận 1, TP.HCM  
 Tel : (84.8)6 291 1281 Fax : (84.8)6 291 1280

Mẫu số B 02-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ 1 NĂM 2017

ĐVT : VN đồng

CHỈ TIÊU	Th mình	Quý báo cáo		Lũy kế đầu năm đến kì báo cáo	
		Năm nay	Năm trước	Năm Nay	Năm trước
1	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.25	280,380,992,737	148,028,750,442	280,380,992,737	148,028,750,442
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)		280,380,992,737	148,028,750,442	280,380,992,737	148,028,750,442
4. Giá vốn hàng bán	VI.28	268,854,074,159	137,364,108,578	268,854,074,159	137,364,108,578
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)		11,526,918,578	10,664,641,864	11,526,918,578	10,664,641,864
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.29	2,485,602,636	5,296,460,017	2,485,602,636	5,296,460,017
7. Chi phí tài chính	VI.30	3,868,504,716	4,034,086,918	3,868,504,716	4,034,086,918
Trong đó : Chi phí lãi vay		1,611,685,758	1,958,364,983	1,611,685,758	1,958,364,983
: Chênh lệch tỷ giá		2,256,818,958	2,075,721,935	2,256,818,958	2,075,721,935
8. Chi phí bán hàng		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		3,326,825,160	3,980,261,911	3,326,825,160	3,980,261,911
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh:		6,817,191,338	7,946,753,052	6,817,191,338	7,946,753,052
11. Thu nhập khác		122,863,800	2,950,879,174	122,863,800	2,950,879,174
12. Chi phí khác		430,436	27,116,665	430,436	27,116,665
13. Lợi nhuận khác ( 40=31-32 )		122,433,364	2,923,762,509	122,433,364	2,923,762,509
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)		6,939,624,702	10,870,515,561	6,939,624,702	10,870,515,561
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.31	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	VI.32	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp ( 60 = 50-51-52 )		6,939,624,702	10,870,515,561	6,939,624,702	10,870,515,561

Tp.HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2017

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



TẶNG KIM THUY VI

PHAN PHONG PHÚC

HOÀNG ĐỨC CHÍNH



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ  
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU PHƯƠNG ĐÔNG VIỆT  
Lầu 8, Phòng 806, số 45 Võ Thị Sáu, F.Đa Kao, Quận 1, TP.HCM  
Tel : (84.8)6 291 1281 Fax : (84.8)6 291 1280

Mẫu số B 03-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Từ ngày 01/01 đến 31/03 năm 2017

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th minh	Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo	
			Từ 01/01/2017 đến 31/03/2017	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016
<b>I . Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh</b>				
1.Lợi nhuận trước thuế	01		6,939,624,702	10,870,515,561
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ	02		5,364,258,336	5,364,258,336
- Các khoản dự phòng	03		3,816,789,990	12,599,570,833
- Lãi/ lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(1,740,936,263)	(4,929,673,670)
- Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(5,392,757)	(155,161,784)
- Chi phí lãi vay	06		1,611,685,758	1,958,364,983
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08		15,986,029,766	25,707,874,259
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(171,648,311,307)	(55,039,814,718)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		471,785,871	(123,902,311)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế thu nhập phải nộp)	11		170,960,049,023	36,361,916,928
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		1,016,433,725	1,545,795,534
- Tiền lãi vay đã trả	13		(3,336,989,875)	(4,448,634,097)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	15			
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16		(181,000,000)	(95,910,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		13,267,997,203	3,907,325,595
<b>II . Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	6,7,8,9		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5,392,757	155,161,784
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		5,392,757	155,161,784
<b>III . Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	21		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(29,548,000,000)	(33,666,500,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		(29,548,000,000)	(33,666,500,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	50		(16,274,610,040)	(29,604,012,621)
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60		104,769,358,741	131,395,677,416
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(1,304,372,896)	(573,126,279)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	70	29	87,190,375,805	101,218,538,516

Ngày 19 tháng 04 năm 2017

NGƯỜI LẬP

TĂNG KIM THỦY VI

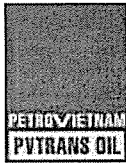
KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHAN PHONG PHÚC

GIÁM ĐỐC



HOÀNG ĐỨC CHÍNH



Mẫu số B 09-DN/HN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **QUÍ I NĂM 2017**

#### **I. Đặc điểm hoạt động của Doanh Nghiệp**

1. Hình thức sở hữu vốn : Vốn thuộc sở hữu Công ty Cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh : Vận tải - Dịch vụ - Thương mại
3. Ngành nghề kinh doanh:  
Kinh doanh vận tải biển; Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô; Kinh doanh vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; Dịch vụ môi
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:
6. Cấu trúc doanh nghiệp
- 6.1 Danh sách các công ty con:
- 6.2 Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:
- 6.3 Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

#### **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 01/01/2017 và kết thúc ngày 31/12/2017.
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 tuân thủ thực hiện báo cáo tài chính theo qui định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:  
Công ty bảo đảm đã tuân thủ nghiêm túc và kịp thời các Chuẩn mực kế toán căn cứ vào các thông tư hướng dẫn của Bộ Tài
3. Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán trên máy tính

#### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng:**

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:  
- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.  
Tiền để lập báo cáo tài chính là đồng Việt Nam, các nghiệp vụ phát sinh có thu bằng ngoại tệ khác được quy đổi thành đồng Việt
2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:  
- 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  
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:  
Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.  
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kiểm kê định kỳ  
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:  
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất khi giá ghi sổ của chúng cao hơn giá trị
3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:  
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):  
TSCĐ hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá và giá trị còn lại được phân theo nhóm: Nhà cửa - vật kiến trúc; máy móc thiết  
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):  
Phương pháp khấu hao TSCĐ: phương pháp khấu hao đường thẳng, tỷ lệ khấu hao hàng năm được áp dụng phù hợp với Thông  
- Doanh nghiệp không được tiếp tục tính khấu hao đối với những TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết giá trị nhưng vẫn còn sử dụng
4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:
5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

#### **7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác :**

- Chi phí trả trước dài hạn có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng Công ty với thời hạn từ một năm trở lên.
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng hoặc sản xuất phục vụ mục đích kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm cả chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ một đến ba năm kể từ ngày phát sinh.



- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại:

#### **8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

Việc ghi nhận doanh thu và chi phí phải phù hợp với nhau. Khi ghi nhận một khoản doanh thu thì phải ghi nhận một khoản chi phí tương ứng có liên quan đến việc tạo ra doanh thu đó. Chi phí tương ứng với doanh thu gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

#### **9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí trả trước, dự phòng:**

- Chi phí trả trước được ghi nhận khi các nghiệp vụ phát sinh đã hoàn thành, có chứng từ hợp lệ, tuân thủ nguyên tắc chi phí phù hợp doanh số sẽ thu.

- Các khoản dự phòng chỉ thực hiện khi có phát sinh phù hợp qui định của Bộ Tài Chính cho phép.

- Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

#### **10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

- Vốn chủ sở hữu được phản ánh trong Bảng cân đối kế toán, gồm: vốn của các nhà đầu tư, thặng dư vốn cổ phần, lợi nhuận giữ lại, các quỹ, lợi nhuận chưa phân phối, chênh lệch tỷ giá và chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- 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.

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

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi các giao dịch về cung cấp dịch vụ phát sinh theo yêu cầu được xác định đã hoàn thành, giá trị hợp lý, chắc chắn sẽ thu hoặc đã thu.

- Doanh thu hoạt động tài chính: là các khoản thu từ lãi tiền gửi ngân hàng, lợi nhuận được chia từ việc góp vốn liên doanh.

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

- Chi phí tài chính trong kỳ : là các khoản chi phí phát sinh do chênh lệch tỷ giá trong quá trình mua hàng hóa dịch vụ và thời điểm thanh toán

#### **13. 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:**

##### **14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.**

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam tại thời điểm ghi nhận trong sổ sách kế toán theo tỷ giá liên ngân hàng

##### **15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:**

- Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty mẹ và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty mẹ kiểm soát cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty mẹ có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty được đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng thống nhất tại Công ty mẹ và các công ty con

- Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế kinh doanh. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận

#### **16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

#### **17. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi**

#### **18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

- Vốn chủ sở hữu được phản ánh trong Bảng cân đối kế toán, gồm: vốn của các nhà đầu tư, thặng dư vốn cổ phần, lợi nhuận giữ lại, các quỹ, lợi nhuận chưa phân phối, chênh lệch tỷ giá và chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- 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.

**19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi các giao dịch về cung cấp dịch vụ phát sinh theo yêu cầu được xác định đã hoàn thành, giá trị hợp lý, chắc chắn sẽ thu hoặc đã thu.
- Doanh thu hoạt động tài chính: là các khoản thu từ lãi tiền gửi ngân hàng, lợi nhuận được chia từ việc góp vốn liên doanh.

**20. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu****21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.**

- Giá vốn hàng bán : được ghi nhận khi các giao dịch về mua bán vật tư, hàng hóa, dịch vụ phát sinh theo yêu cầu được xác định đã hoàn thành, và chuyển giao quyền sở hữu.

**22. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.****23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp****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**

- 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 kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì 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 chi 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 của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên bảng cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được kế toán theo phương pháp dựa trên 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 chi được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Tổng 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 Tổng Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

**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
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

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

<b>1 Tiền</b>	<b>31/03/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
- Tiền mặt	239,337,727	357,294,050
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	10,541,038,078	36,002,064,691
- Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b>10,780,375,805</b>	<b>36,359,358,741</b>

**2 Các khoản đầu tư tài chính**

<b>b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	<b>31/03/2017</b>		<b>31/12/2016</b>	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
<b>b1) Ngắn hạn</b>	76,410,000,000	-	68,410,000,000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	76,410,000,000		68,410,000,000	
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
<b>b2) Dài hạn</b>	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
	<b>76,410,000,000</b>	<b>-</b>	<b>68,410,000,000</b>	<b>-</b>

Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ  
 Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ

3 Phải thu khác	31/03/2017		31/12/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>b1) Ngắn hạn</b>	5,101,522,101	80,400,424	3,257,072,944	80,400,424
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ	21,000,000		21,000,000	
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác	5,080,522,101	80,400,424	3,236,072,944	80,400,424
<b>b2) Dài hạn</b>	-	-	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
	<b>5,101,522,101</b>	<b>80,400,424</b>	<b>3,257,072,944</b>	<b>80,400,424</b>

4 Nợ xấu	31/03/2017			31/12/2016		
	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
Tiền cấp dầu (trích lập 100%)	240,110,231		Gia Hải	240,110,231		Gia Hải
Tiền phạt lưu tàu (trích lập 100%)	436,914,110		PVOIL	436,914,110		PVOIL
vận tải (trích lập 100%)	470,085,809		Phương Mai	470,085,809		Phương Mai
Tiền cảng phí đại lý (trích lập 100%)	80,400,424		Viễn Dương Vinashin	80,400,424		Viễn Dương Vinashin
Tiền cảng phí đại lý (trích lập 100%)	175,820,000		Viễn Dương Vinashin	175,820,000		Viễn Dương Vinashin
Tiền cấp dầu (trích lập 100%)	182,306,943		Xăng dầu KVII	182,306,943		Xăng dầu KVII
Tàu PDS (trích lập 100%)	263,113,139		Tàu PDS	263,113,139		Tàu PDS
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,848,750,656</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,848,750,656</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

5 Hàng tồn kho	31/03/2017		31/12/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	4,796,936,916		5,268,722,787	
- Công cụ, dụng cụ				
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang				
- Thành phẩm				
- Hàng hóa				
- Hàng gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
	<b>4,796,936,916</b>	<b>-</b>	<b>5,268,722,787</b>	<b>-</b>

#### 6 Tài sản dở dang dài hạn

7 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	545,454,545	346,456,214	521,082,765,985	-	-	521,974,676,744
- Mua trong kỳ						-
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)						-
- Thanh lý, nhượng bán (-)						-
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối kỳ	545,454,545	346,456,214	521,082,765,985	-	-	521,974,676,744
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	327,272,710	267,384,616	222,594,104,021			223,188,761,347
- Khấu hao trong kỳ	13,636,362	14,017,899	5,320,315,905			5,347,970,166
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)						-
- Thanh lý, nhượng bán (-)						-
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối kỳ	340,909,072	281,402,515	227,914,419,926	-	-	228,536,731,513
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu kỳ	218,181,835	79,071,598	298,488,661,964	-	-	298,785,915,397
- Tại ngày cuối kỳ	204,545,473	65,053,699	293,168,346,059	-	-	293,437,945,231

8 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	2,300,000,000			218,000,000		2,518,000,000
- Mua trong kỳ						-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán (-)						-
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối kỳ	2,300,000,000	-	-	218,000,000	-	2,518,000,000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	226,351,546	-	-	179,500,015		405,851,561
- Khấu hao trong kỳ	8,588,169			7,700,001		16,288,170
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán (-)						-
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối kỳ	234,939,715	-	-	187,200,016	-	422,139,731
Giá trị còn lại của TSCĐ VH						
- Tại ngày đầu kỳ	2,073,648,454	-	-	38,499,985	-	2,112,148,439
- Tại ngày cuối kỳ	2,065,060,285	-	-	30,799,984	-	2,095,860,269

9 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

10 Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	31/03/2017	31/12/2016
11 Chi phí trả trước		
a) Ngắn hạn	1,272,510,972	586,019,855
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có thể)	1,272,510,972	586,019,855
+ Phí bảo hiểm P&I tàu đội tàu công ty	1,272,510,972	586,019,855
b) Dài hạn	4,512,212,739	6,215,137,581
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có thể)	4,512,212,739	6,215,137,581
	<b>5,784,723,711</b>	<b>6,801,157,436</b>

12 Vay và nợ thuê tài chính

	31/03/2017		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2016	
	Giá trị	Khả năng trả nợ			Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	58,114,500,000	-	6,837,000,000	7,976,500,000	59,254,000,000	-
HDTD 04-2007 (PVCom Bank)	34,185,000,000		6,837,000,000		27,348,000,000	
HDTD 08-2009 (PVCom Bank)	23,929,500,000			7,976,500,000	31,906,000,000	
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	137,623,112,500	-	-	28,487,500,000	166,110,612,500	-
HDTD 04-2007 (PVCom Bank)	112,867,475,000			20,511,000,000	133,378,475,000	
HDTD 08-2009 (PVCom Bank)	24,755,637,500			7,976,500,000	32,732,137,500	
	195,737,612,500	-	6,837,000,000	36,464,000,000	225,364,612,500	-

13 Trái phiếu phát hành

14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	31/12/2016	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/03/2017
a) Phải nộp	18,907,799	2,332,811,239	2,218,320,463	133,398,575
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa		17,240,192	17,240,192	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		199,248,072	199,248,072	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt				-
Thuế xuất, nhập khẩu		56,313,436	56,313,436	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp				-
Thuế thu nhập cá nhân	18,907,799	315,553,124	201,062,348	133,398,575
Thuế nhà thầu nộp thay		1,744,456,415	1,744,456,415	-
Thuế môn bài				-
Các loại thuế khác				-
b) Phải thu	9,169,275	-	-	9,169,275
Thuế GTGT đầu vào				-
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa				-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9,169,275			9,169,275

15 Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

- Chi phí lãi vay	1,137,207,554	2,875,871,923
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn		
- Các khoản trích trước khác	230,229,179	787,775,113

Cộng

1,367,436,733      3,663,647,036

b) Dài hạn

- Chi phí lãi vay		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn		
- Các khoản trích trước khác		

Cộng

-      -

16 Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Kinh phí công đoàn	68,683,017	236,114,631
- Bảo hiểm xã hội	440,932,077	436,811,418
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp	10,954,314	11,174,744
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	16,254,367,609	14,176,543,928

Cộng

16,774,937,017      14,860,644,721

<b>b) Dài hạn</b>		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>17 Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>31/03/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Doanh thu nhận trước		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>b) Dài hạn</b>		
-		
- Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>18 Dự phòng phải trả</b>	<b>31/03/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Chi phí bảo hành		
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ		
- Dự phòng phải trả khác		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>b) Dài hạn</b>		
- Chi phí bảo hành		
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	28,522,430,602	24,705,640,612
- Dự phòng phải trả khác		
<b>Cộng</b>	<b>28,522,430,602</b>	<b>24,705,640,612</b>
<b>19 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<b>31/03/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:</b>		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	22%	22%
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:</b>		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	22%	22%
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

## 20 Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	CỘNG
Số dư đầu năm trước	200,000,000,000	500,000,000	-	0	(48,844,751,226)	151,655,248,774
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lãi trong kỳ					11,762,642,309	11,762,642,309
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong kỳ (-)						-
- Lỗ trong kỳ (-)						-
- Giảm khác (-)					(1,636,496,264)	(1,636,496,264)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>200,000,000,000</b>	<b>500,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(38,718,605,181)</b>	<b>161,781,394,819</b>
Số dư đầu kỳ này	200,000,000,000	500,000,000	-	-	(38,718,605,181)	161,781,394,819
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lãi trong kỳ					6,939,624,702	6,939,624,702
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong kỳ (-)					(28,500,000)	(28,500,000)
- Lỗ trong kỳ (-)						-
- Giảm khác (-)						-
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>200,000,000,000</b>	<b>500,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(31,807,480,479)</b>	<b>168,692,519,521</b>

### b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/03/2017	31/12/2016
- Vốn góp của công ty mẹ	135,974,870,000	135,974,870,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	64,025,130,000	64,025,130,000
- Số lượng cổ phiếu quỹ:		
	<b>200,000,000,000</b>	<b>200,000,000,000</b>

### 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
  - + Vốn góp đầu năm
  - + Vốn góp tăng trong năm
  - + Vốn góp giảm trong năm
  - + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

### d) Cổ tức

	31/03/2017	31/12/2016
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		

### d) Cổ phiếu

	31/03/2017	31/12/2016
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20,000,000	20,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	20,000,000	20,000,000
+ Cổ phiếu phổ thông	17,000,000	17,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	3,000,000	3,000,000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20,000,000	20,000,000
+ Cổ phiếu phổ thông	17,000,000	17,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	3,000,000	3,000,000

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

### e) Các quỹ của doanh nghiệp:

	31/03/2017	31/12/2016
- Quỹ đầu tư phát triển	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

21 Nguồn kinh phí		
22 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	31/03/2017	31/12/2016
a) Tài sản thuê ngoài		
b) Tài sản nhận giữ hộ		
c) Ngoại tệ các loại:		
- USD	3,290,330.90	4,455,652
- EUR		
- JPY		
- SGD	689.83	695.35
d) 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

	Quý 1/2017	Quý 1/2016
<b>1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
- Doanh thu bán hàng	237,017,412,818	100,472,403,746
- Doanh thu dịch vụ	43,363,579,919	47,556,346,696
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
<b>Cộng</b>	<b>280,380,992,737</b>	<b>148,028,750,442</b>
<b>2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	Quý 1/2017	Quý 1/2016
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3 Giá vốn hàng bán</b>	Quý 1/2017	Quý 1/2016
- Giá vốn hàng hoá đã bán	236,661,430,644	100,291,529,261
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	32,192,643,515	37,072,579,317
- Giá vốn hợp đồng xây dựng		
<b>Cộng</b>	<b>268,854,074,159</b>	<b>137,364,108,578</b>
<b>4 Doanh thu hoạt động tài chính</b>	Quý 1/2017	Quý 1/2016
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5,392,757	155,161,784
- Lãi bán các khoản đầu tư	712,150,000	68,400,000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1,740,947,513	5,072,898,233
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	27,112,366	
<b>Cộng</b>	<b>2,485,602,636</b>	<b>5,296,460,017</b>
<b>5 Chi phí tài chính</b>	Quý 1/2017	Quý 1/2016
- Lãi tiền vay	1,611,685,758	1,958,364,983
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	2,256,818,958	2,075,721,935
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
<b>Cộng</b>	<b>3,868,504,716</b>	<b>4,034,086,918</b>
<b>6 Thu nhập khác</b>	Quý 1/2017	Quý 1/2016
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Tiền phạt thu được		
- Các khoản khác	122,863,800	2,950,879,174
<b>Cộng</b>	<b>122,863,800</b>	<b>2,950,879,174</b>
<b>7 Chi phí khác</b>	Quý 1/2017	Quý 1/2016
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Các khoản bị phạt		
- Chi phí khác	430,436	27,116,665
<b>Cộng</b>	<b>430,436</b>	<b>27,116,665</b>



**8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp****a) Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Quý 1/2017	Quý 1/2016
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5,788,421,532	998,856,729
- Chi phí nhân công	5,256,029,517	5,328,065,827
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	5,435,347,293	5,419,059,123
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	255,617,652,898	129,513,839,116
- Chi phí khác bằng tiền	83,448,079	84,549,694
<b>Cộng</b>	<b>272,180,899,319</b>	<b>141,344,370,489</b>

**b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**

- 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 1/2017	Quý 1/2016
- Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ báo cáo:	6,939,624,702	10,870,515,561
- Điều chỉnh trong kỳ:	430,436	1,384,582
+ Thu nhập không chịu thuế		-
+ Các khoản chi phí không được khấu trừ	430,436	1,384,582
- Thu nhập chịu thuế trong kỳ báo cáo	6,940,055,138	10,871,900,143
- Lỗi năm trước mang sang (-)		
- Thuế suất trong kỳ báo cáo	22%	22%
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		

**10 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 các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (-)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc 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 1/2017	Quý 1/2016
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		
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****1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:**

	Quý 1/2017	Quý 1/2016
<b>a) Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết:</b>		
- Chi phí thuế hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào báo cáo KQKD trong kỳ:		
<b>b) Công cụ tài chính:</b>		
<b>b.1 Hệ số đòn bẩy tài chính :</b>	<b>31/03/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
+ Các khoản vay	195,737,612,500	225,364,612,500
<i>Trừ : Tiền và tương đương tiền</i>	87,190,375,805	104,769,358,741
+ Nợ thuần	108,547,236,695	120,595,253,759
+ Vốn chủ sở hữu	168,692,519,521	161,781,394,819
<b>Tỷ lệ nợ thuần trên Vốn chủ sở hữu</b>	<b>0.64</b>	<b>0.75</b>

<b>b.2 Quản lý rủi ro thanh khoản :</b>	<b>31/03/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>Tài sản tài chính</b>		
+ Tiền và các khoản tương đương tiền	87,190,375,805	104,769,358,741
+ Phải thu khách hàng và phải thu khác	180,333,305,194	36,298,420,754
+ Đầu tư tài chính	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>267,523,680,999</b>	<b>141,067,779,495</b>
<b>Công nợ tài chính</b>		
+ Các khoản vay	195,737,612,500	225,364,612,500
+ Phải trả người bán và phải trả khác	176,688,595,542	32,455,743,301
+ Chi phí phải trả	1,367,436,733	3,663,647,036
<b>Tổng cộng</b>	<b>373,793,644,775</b>	<b>261,484,002,837</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>(106,269,963,776)</b>	<b>(120,416,223,342)</b>

Tình thanh khoản này cho thấy mức chênh lệch giữa công nợ và tài sản khi đến hạn trong kỳ (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 phải sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tình thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần;

### b.3 Quản lý rủi ro tỷ giá:

#### 2 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

#### 3 Thông tin về các bên liên quan:

##### Cổ tức:

- Cty CP vận tải sản phẩm khí Quốc tế
- Cty CP vận tải dầu khí Cửu Long

-	-
---	---

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

Quý 1/2017	Doanh thu hoạt động	Doanh thu tài chính/khác	Phải thu thương mại	Phải thu khác	Phải trả thương mại	Phải trả khác
- Cty CP vận tải dầu khí Quảng Ngãi						
- Cty CP vận tải dầu khí Hà Nội						
- Cty CP vận tải dầu khí Vũng tàu						
- Cty CP vận tải dầu khí Thái Bình Dương				1,167,536,540		2,395,800
- Cty CP vận tải xăng dầu Phương Nam						
- Cty CP vận tải sản phẩm khí Quốc tế						
- Cty CP vận tải dầu Phương Đông Việt						
- Cty CP vận tải dầu khí Đông Dương					61,600,000	
- Cty CP vận tải dầu khí Cửu Long						
	-	-	-	1,167,536,540	61,600,000	2,395,800

#### Nghiệp vụ, số dư Công ty với các đơn vị của Tập đoàn dầu khí Việt nam:

	Quý 1/2017	Quý 1/2016
- Doanh thu dịch vụ - thương mại	18,709,160,936	18,866,171,589
- Chi phí lãi vay	1,137,207,554	1,260,192,046
- Phải thu thương mại	6,183,436,453	5,448,228,896
- Phải thu khác	17,991,824	1,387,307,621
- Phải trả thương mại	1,028,088,600	1,009,024,603
- Phải trả khác	1,436,234,078	1,710,554,454

**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 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 đại lý c) Bộ phận kinh doanh dịch vụ khác và d) Hoạt động thương mại.

**a) Tài sản theo lĩnh vực kinh doanh**

Tại ngày 31/03/2017	Dịch vụ vận tải	Dịch vụ OFS/FPSO	Dịch vụ khác	Thương mại	TỔNG
Tài sản bộ phận	311,518,479,979		3,256,948,457	171,768,608,933	486,544,037,369
Tài sản không phân bổ				90,996,694,677	90,996,694,677
<b>Tổng tài sản</b>					<b>577,540,732,046</b>
Nợ phải trả bộ phận	235,189,465,910		13,248,363,522	154,085,592,806	402,523,422,238
Nợ phải trả không bộ phận				6,324,790,287	6,324,790,287
<b>Tổng nợ phải trả</b>					<b>408,848,212,525</b>

**- Doanh thu theo lĩnh vực bộ phận**

Tại ngày 31/03/2017	Dịch vụ vận tải	Thương mại	Dịch vụ đại lý	Dịch vụ khác	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND
1. Doanh thu gộp	40,691,176,673	237,017,412,818	1,173,233,110	1,499,170,136	280,380,992,737
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-	-
<b>3. Doanh thu thuần</b>	<b>40,691,176,673</b>	<b>237,017,412,818</b>	<b>1,173,233,110</b>	<b>1,499,170,136</b>	<b>280,380,992,737</b>

**b) Doanh thu theo lĩnh vực bộ phận**

	Quý 1/2017	Quý 1/2016
+ Dịch vụ vận tải	40,691,176,673	44,721,435,154
+ Dịch vụ OFS/FPSO		
+ Dịch vụ khác	2,672,403,246	2,834,911,542
+ Thương mại	237,017,412,818	100,472,403,746
	<b>280,380,992,737</b>	<b>148,028,750,442</b>

**c) Giá vốn theo lĩnh vực bộ phận**

	Quý 1/2017	Quý 1/2016
+ Dịch vụ vận tải	29,798,403,576	34,497,764,561
+ Dịch vụ OFS/FPSO		
+ Dịch vụ khác	2,394,239,939	2,574,814,756
+ Thương mại	236,661,430,644	100,291,529,261
	<b>268,854,074,159</b>	<b>137,364,108,578</b>

**d) Kết quả kinh doanh theo lĩnh vực bộ phận**

	Quý 1/2017	Quý 1/2016
+ Dịch vụ vận tải	10,892,773,097	10,223,670,593
+ Dịch vụ OFS/FPSO	-	-
+ Dịch vụ khác	278,163,307	260,096,786
+ Thương mại	355,982,174	180,874,485
	<b>11,526,918,578</b>	<b>10,664,641,864</b>

**5 Thông tin so sánh**

	Quý 01/2017	Quý 01/2016	Chênh lệch
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	280,380,992,737	148,028,750,442	132,352,242,295
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	6,939,624,702	10,870,515,561	(3,930,890,859)

NGƯỜI LẬP



TĂNG KIM THỦY VI

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHAN PHONG PHÚC

Lập ngày 19 tháng 04 năm 2017



HOÀNG ĐỨC CHÍNH

