

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÍ III NĂM 2017

Tại thời điểm kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	31/12/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		3,719,928,290,834	3,723,063,047,259
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,897,096,744,742	1,338,548,595,430
1. Tiền	111	1	279,556,380,788	254,355,727,462
2. Các khoản tương đương tiền	112	1	1,617,540,363,954	1,084,192,867,968
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		982,673,052,500	1,559,919,013,699
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	982,673,052,500	1,559,919,013,699
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		702,651,130,020	703,352,215,662
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		641,269,715,333	646,587,637,939
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		26,099,235,059	9,433,461,013
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	139,829,555,787	152,120,457,694
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	4	(104,547,376,159)	(104,789,340,984)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		76,955,768,747	86,071,502,887
1. Hàng tồn kho	141	5	77,763,447,913	86,879,182,053
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	5	(807,679,166)	(807,679,166)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		60,551,594,825	35,171,719,581
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	23,882,499,309	17,187,202,459
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		36,608,887,188	13,555,520,024
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	13	60,208,328	4,428,997,098
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		5,498,981,427,168	5,347,289,277,735
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		8,683,521,337	7,635,948,737
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	8,683,521,337	7,635,948,737
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		5,195,904,565,035	5,062,367,642,438
1. Tài sản cố định hữu hình	221		5,190,519,125,929	5,057,352,696,079
- Nguyên giá	222	7	8,384,580,782,927	7,910,606,581,497
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	7	(3,194,061,656,998)	(2,853,253,885,418)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		5,385,439,106	5,014,946,359
- Nguyên giá	228	8	8,427,727,313	7,177,239,557

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	8	(3,042,288,207)	(2,162,293,198)
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		12,657,138,365	265,166,725
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		12,657,138,365	265,166,725
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		231,784,431,746	234,885,893,050
1. Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	252		185,846,664,446	188,948,125,750
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		49,951,770,685	42,134,626,785
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	34,967,853,836	28,296,152,255
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		14,983,916,849	13,838,474,530
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		9,218,909,718,002	9,070,352,324,994

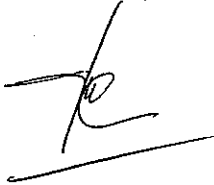
NGUỒN VỐN	Mã số	30/09/2017	31/12/2016
D. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300	4,831,976,994,639	4,736,890,074,755
I. Nợ ngắn hạn	310	2,072,976,250,464	1,874,446,172,573
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	662,543,491,701	656,073,062,522
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	26,577,634,353	11,185,090,293
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	39,338,100,614	54,774,724,835
4. Phải trả người lao động	314	116,106,126,675	116,612,429,384
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	76,568,317,211	42,974,684,307
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	4,825,600,000	1,432,660,000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	224,883,041,680	179,730,155,365
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	505,661,380,144	529,716,898,818
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	314,885,571,268	216,133,723,286
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	101,586,986,818	65,812,743,763
13. Quỹ bình ổn giá	323	-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324	-	-
II. Nợ dài hạn	330	2,759,000,744,175	2,862,443,902,182
1. Phải trả người bán dài hạn	331	303,044,616,000	317,475,312,000
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	9,219,483,101	6,791,607,884
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	33,813,083,653	34,268,483,653
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	2,355,718,003,030	2,432,407,705,350
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	44,086,231,924	71,500,793,295
13. Quỹ Phát triển khoa học & Công nghệ	343	13,119,326,467	-

14
 CÔNG
 PH
 AN
 U
 H

E. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430+439)	400		4,386,932,723,363	4,333,462,250,239
I. Vốn chủ sở hữu	410		4,386,932,723,363	4,333,462,250,239
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	205,586,711,295	130,912,914,538
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		429,238,359,499	580,536,736,829
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		172,761,861,660	164,972,234,529
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		256,476,497,839	415,564,502,300
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		890,487,633,324	760,392,579,627
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		9,218,909,718,002	9,070,352,324,994

Lập, ngày 25 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP



Đoàn Đình Hiếu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đoàn Đình Hiếu

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Việt Anh

92
GTY
IN
AI
H
CHT

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÍ 3 NĂM 2017

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	1,424,790,319,956	1,602,141,230,266	4,447,255,623,725	4,866,936,396,353
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,424,790,319,956	1,602,141,230,266	4,447,255,623,725	4,866,936,396,353
4. Giá vốn hàng bán	11	28	1,244,156,048,795	1,416,912,724,317	3,954,898,446,504	4,307,541,876,028
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		180,634,271,161	185,228,505,949	492,357,177,221	559,394,520,325
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	38,293,491,923	35,559,094,281	135,368,681,917	110,660,839,353
7. Chi phí tài chính	22	30	41,752,716,070	31,153,207,535	118,997,693,224	94,803,047,126
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		39,259,548,349	28,215,343,945	112,420,810,009	87,254,152,542
8. Chi phí bán hàng	24		1,053,652,992	1,827,805,649	5,006,354,836	5,317,044,130
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		47,349,412,719	56,918,017,992	161,798,615,318	168,490,149,847
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		128,771,981,303	130,888,569,054	341,923,195,760	401,445,718,575
11. Thu nhập khác	31		3,766,149,057	11,479,489,402	24,950,528,498	36,150,051,377
12. Chi phí khác	32		685,439,831	549,472,455	5,930,253,500	1,305,282,889
13. Lợi nhuận khác	40		3,080,709,226	10,930,016,947	19,020,274,998	34,846,768,488
14. Lãi / (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết	45		7,493,366,960	7,760,821,220	20,276,170,195	19,093,245,995
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		139,346,057,489	149,579,407,221	381,219,640,953	455,385,133,058
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	24,225,808,675	22,949,942,195	72,406,678,876	78,543,154,657
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	32	(2,806,547,442)	58,246,423	(1,145,442,319)	2,536,333,790
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		117,926,796,256	126,571,218,603	309,958,404,396	374,305,644,611
Phân bổ cho: LNST của cổ đông Công ty mẹ	61		101,946,403,209	108,912,186,966	256,476,497,839	300,488,949,099
LNST của cổ đông không kiểm soát	62		15,980,393,046	17,659,031,637	53,481,906,558	73,816,695,512
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		362	387	911	1,068

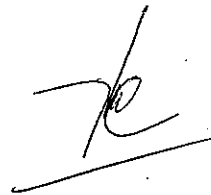
Lập, ngày 25 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP



Đoàn Đình Hiếu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đoàn Đình Hiếu

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Việt Anh

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

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

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

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	381,219,640,953	455,385,133,058
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	357,242,805,998	340,325,685,752
- Các khoản dự phòng	03	90,257,033,702	66,242,032,862
- Lãi/lỗ CLTGHĐ do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.	04	(1,581,544,006)	(5,954,535,928)
- Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(224,504,344,194)	(189,709,013,212)
- Chi phí lãi vay	06	112,420,810,009	87,254,152,542
- Các khoản điều chỉnh khác	07	13,119,326,467	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	728,173,728,929	753,543,455,074
- Tăng, (giảm) các khoản phải thu	09	148,561,137,950	(563,314,765,382)
- Tăng, (giảm) hàng tồn kho	10	(1,728,581,501)	28,311,623,000
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế thu nhập phải nộp)	11	(22,719,582,051)	464,516,046,522
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(15,559,568,297)	(2,985,211,812)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(91,551,339,892)	(31,567,538,657)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(90,557,906,243)	(95,755,202,497)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16	781,263,383	4,846,450,593
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	17	(48,449,439,000)	(90,228,347,103)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	606,949,713,278	467,366,509,738
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	(405,193,286,605)	(80,877,014,226)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	5,357,318,182	6,382,424,627
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(868,464,825,920)	(1,100,500,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	1,458,465,344,619	799,341,695,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(59,893,700,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	55,911,200,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	186,929,223,539	135,786,595,978
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	377,093,773,815	(243,848,798,621)
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	7,200,000,000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của đ.nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	328,010,448,150	475,313,818,704
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(449,324,949,016)	(1,001,567,500,278)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuế tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(304,099,530,800)	(44,347,678,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(425,400,031,666)	(563,401,359,574)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	558,643,455,427	(339,883,648,457)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1,338,548,595,430	2,236,855,073,354
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(95,306,115)	(1,157,596,291)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1,897,096,744,742	1,895,813,828,606

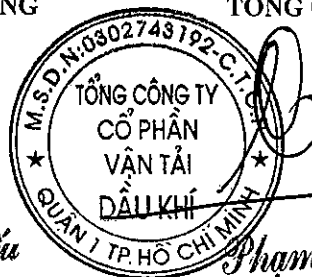
Lập, ngày 25 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





Đoàn Đình Hiếu

Đoàn Đình Hiếu

Phạm Việt Anh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2017

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	54,886,200,000	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 01/01/2017 kết thúc ngày 31/12/2017
- 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
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Ghi nhận thực tế theo bản chất phát sinh

27.
BỘ
CỐ
P
I
AN
AU
HC

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 trị hiện hành...): Theo giá trị hiện tại.
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng: Xác định lại theo kỳ báo cáo để điều chỉnh tăng giảm cho phù hợp.
- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá: Áp dụng theo Chuẩn mực và quy định hiện hành của Bộ Tài Chính.

Các khoản chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ kế toán được hạch toán thẳng và kết quả sản phẩm kinh doanh, đối với việc đánh giá các khoản tiền tệ, công nợ có gốc ngoại tệ vào cuối năm tài chính sau khi bù trừ giữa lãi và lỗ 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	30/09/2017	31/12/2016
- Tiền mặt	1,997,159,554	4,089,188,717
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	277,559,221,234	250,209,738,745
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn mang tính chất tương đương tiền	1,617,540,363,954	1,084,192,867,968
- Tiền đang chuyển	-	56,800,000
Cộng	1,897,096,744,742	1,338,548,595,430

2 Các khoản đầu tư tài chính

192-
GTY
AN
AI
HI
CHINH

a) Chứng khoán kinh doanh	30/09/2017			31/12/2016		
	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	30/09/2017		31/12/2016	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
b1) Ngắn hạn	982,673,052,500	982,673,052,500	1,559,919,013,699	1,559,919,013,699
- Tiền gửi có kỳ hạn	982,673,052,500	982,673,052,500	1,559,919,013,699	1,559,919,013,699
b2) Dài hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
	982,673,052,500	982,673,052,500	1,559,919,013,699	1,559,919,013,699

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/09/2017			31/12/2016		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	1,728,674,570,000	(200,560,756,179)	1,528,113,813,821	1,728,674,570,000	(213,779,787,966)	1,514,894,782,034
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	(178,261,941,637)	227,370,058,363	405,632,000,000	(187,452,261,424)	218,179,738,576
6. Cty CP VTSPK Quốc tế	203,209,000,000	-	203,209,000,000	203,209,000,000	-	203,209,000,000
7. Cty CP VT Nhật Việt	54,886,200,000	-	54,886,200,000	54,886,200,000	-	54,886,200,000
8. Cty CP VTD Phương Đông Việt	137,869,870,000	(22,298,814,542)	115,571,055,458	137,869,870,000	(26,327,526,542)	111,542,343,458
9. Cty CP VTDK Cửu Long	-	-	-	-	-	-
10. 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 TNHH PVTrans Emas	-	-	-	-	-	-
3. 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 KEEZ Pte. Ltd	45,937,767,300	-	45,937,767,300	45,937,767,300	-	45,937,767,300
	1,923,650,057,300	(200,560,756,179)	1,723,089,301,121	1,923,650,057,300	(213,779,787,966)	1,709,870,269,334

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 và Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Cửu Long đều hoạt động có lãi.



Công ty Con	Doanh thu	Lợi nhuận trước thuế	Lợi nhuận sau thuế
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Thái Bình Dương	705,749,168,154	53,440,943,398	41,154,481,634
Công ty Cổ phần vận tải xăng dầu Phương Nam	478,701,646,129	16,603,706,433	16,603,706,433
Công ty Cổ phần vận tải dầu Phương Đông Việt	615,453,877,644	7,269,742,835	7,269,742,835
Công ty Cổ phần vận tải sản phẩm khí Quốc Tế	911,207,100,166	44,943,628,462	36,228,024,467
Công ty Cổ phần vận tải Nhật Việt	534,019,446,559	31,758,440,172	25,401,766,099
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Vũng Tàu	168,104,337,109	491,937,690	102,263,162
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Hà Nội	215,059,269,783	11,012,726,090	9,429,128,292
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Đông Dương	365,053,159,362	5,300,004,496	4,088,952,948
Công ty Cổ phần vận tải dầu khí Quảng Ngãi	91,967,415,262	1,963,493,703	1,564,194,963

3. Phải thu khác

	30/09/2017		31/12/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Ngắn hạn	139,829,555,787	80,080,400,424	152,120,457,694	80,000,000,000
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	38,080,556		-	
- Phải thu người lao động	5,908,677,125		5,250,009,959	
- Trích trước lãi tiền gửi ngân hàng	9,301,955,708		19,809,751,002	
- Ký cược, ký quỹ	379,006,000		542,898,000	
- Các khoản chi hộ	-		-	
- Thu tiền bồi thường	80,000,000,000	80,000,000,000	80,000,000,000	80,000,000,000
- Phải thu khác	44,201,836,398	80,400,424	46,517,798,733	
b) Dài hạn	8,683,521,337	-	7,635,948,737	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ	8,683,521,337		542,898,000	
- Phải thu khác	-		7,093,050,737	
	148,513,077,124	80,080,400,424	159,756,406,431	80,000,000,000

4. Nợ xấu

	30/09/2017			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
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	14,019,963,009	-	Vận tải	14,037,189,480	-	Vận tải
3. Các khách hàng khác chiếm <10%	10,527,413,150		Khác	10,752,151,504		Khác

5 Hàng tồn kho

	30/09/2017		31/12/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	255,771,680			
- Nguyên liệu, vật liệu	75,871,654,833	(807,679,166)	83,324,050,023	(807,679,166)
- Công cụ, dụng cụ	20,614,790	-	17,814,790	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	610,320,124	-	221,977,089	
- Thành phẩm	-	-	95,424,000	
- Hàng hóa	1,005,086,486	-	3,219,916,151	
- Hàng gửi bán	-			
- Hàng hóa kho bảo thuế	-			
	77,763,447,913	(807,679,166)	86,879,182,053	(807,679,166)

6 Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2017		31/12/2016	
	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	-	-	265,166,725	265,166,725
- Xây dựng cơ bản	4,417,496,769	4,417,496,769		
- Sửa chữa	8,239,641,596	8,239,641,596		
Cộng	12,657,138,365	12,657,138,365	265,166,725	265,166,725

7 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản khác	Tổng cộng
-----------	------------------------	------------------	--------------------------------	--------------------------	--------------	-----------

Nguyên giá TSCĐ hữu hình

Số dư đầu năm	545,454,545	8,700,922,781	7,684,640,106,180	216,648,856,627	71,241,364	7,910,606,581,497
- Mua trong kỳ	-	-	279,171,713,781	1,100,452,114	-	280,272,165,895
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	213,269,468,500	412,772,726	-	213,682,241,226
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	(2,741,911,000)	(17,238,294,691)	-	(19,980,205,691)
- Giảm khác (-)	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	545,454,545	8,700,922,781	8,174,339,377,461	200,923,786,776	71,241,364	8,384,580,782,927

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	327,272,710	7,768,361,706	2,786,102,364,996	58,984,644,642	71,241,364	2,853,253,885,418
- Khấu hao trong kỳ	40,909,086	525,933,702	333,109,673,894	22,686,294,307	-	356,362,810,989
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	(1,913,625,391)	(13,641,414,018)	-	(15,555,039,409)
- Giảm khác (-)	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	368,181,796	8,294,295,408	3,117,298,413,499	68,029,524,931	71,241,364	3,194,061,656,998

Giá trị còn lại của TSCĐ HH

- Tại ngày đầu kỳ	218,181,835	932,561,075	4,898,537,741,184	157,664,211,985	-	5,057,352,696,079
- Tại ngày cuối kỳ	177,272,749	406,627,373	5,057,040,963,962	132,894,261,845	-	5,190,519,125,929

8 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	2,300,000,000	126,340,550	-	2,298,129,784	2,452,769,223	7,177,239,557
- Mua trong kỳ	-	50,000,000	-	1,200,487,756	-	1,250,487,756
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	-	-	-	-
- Tặng/Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	2,300,000,000	176,340,550	-	3,498,617,540	2,452,769,223	8,427,727,313
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	226,351,546	126,340,550	-	1,799,608,245	9,992,857	2,162,293,198
- Khấu hao trong kỳ	25,764,507	2,083,334	-	238,954,866	613,192,302	879,995,009
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)	-	-	-	-	-	-
- Tặng/Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	252,116,053	128,423,884	-	2,038,563,111	623,185,159	3,042,288,207
Giá trị còn lại của TSCĐ VH						
- Tại ngày đầu kỳ	2,073,648,454	-	-	498,521,539	2,442,776,366	5,014,946,359
- Tại ngày cuối kỳ	2,047,883,947	47,916,666	-	1,460,054,429	1,829,584,064	5,385,439,106

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						-
- Tặng khác						-
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm						-
- Khấu hao trong kỳ						-
- Tặng 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

	30/09/2017	31/12/2016
a) Ngắn hạn	23,882,499,309	17,187,202,459
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	71,736,362	159,090,908
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	187,588,283	482,416,704
- Các khoản khác: Bảo hiểm tàu, khác	23,623,174,664	16,545,694,847
b) Dài hạn	34,967,853,836	28,296,152,255
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	30,948,988,215	27,848,786,703
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	188,484,086	-
- Các khoản khác: Bảo hiểm tàu, khác	3,830,381,535	447,365,552
	58,850,353,145	45,483,354,714

12 Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2017		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	505,661,380,144	505,661,380,144	8,662,360,233	32,717,878,907	529,716,898,818	529,716,898,818
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	97,566,320,784	97,566,320,784		5,337,218,584	102,903,539,368	102,903,539,368
Ngân hàng Citibank	222,743,363,484	222,743,363,484	586,681,378		222,156,682,106	222,156,682,106
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	66,175,370,935	66,175,370,935	4,549,224,454		61,626,146,481	61,626,146,481
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	19,346,002,048	19,346,002,048		12,560,000,003	31,906,002,051	31,906,002,051
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	79,639,959,453	79,639,959,453	2,453,308,401		77,186,651,052	77,186,651,052
Ngân hàng TNHH Indovina	12,031,937,440	12,031,937,440		228,295,320	12,260,232,760	12,260,232,760
Ngân hàng TMCP Công Thương VN	-	-		5,025,195,000	5,025,195,000	5,025,195,000
Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam	-	-		9,567,170,000	9,567,170,000	9,567,170,000
Ngân hàng TMCP Quân đội (MB)	8,158,426,000	8,158,426,000	1,073,146,000		7,085,280,000	7,085,280,000
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	2,355,718,003,030	2,355,718,003,030	247,583,224,461	324,272,926,781	2,432,407,705,350	2,432,407,705,350
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	477,885,131,882	477,885,131,882		77,675,137,379	555,560,269,261	555,560,269,261
Ngân hàng Citibank	755,096,510,899	755,096,510,899		109,089,500,375	864,186,011,274	864,186,011,274
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	441,288,225,508	441,288,225,508		66,175,370,935	507,463,596,443	507,463,596,443
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	67,142,000,000	67,142,000,000		32,009,815,792	99,151,815,792	99,151,815,792
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	571,401,719,461	571,401,719,461	247,583,224,461		323,818,495,000	323,818,495,000
Ngân hàng TNHH Indovina	5,922,561,680	5,922,561,680		12,745,987,300	18,668,548,980	18,668,548,980
Ngân hàng TMCP Công Thương VN	-	-			-	-
Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam	14,000,000,000	14,000,000,000		21,151,380,000	35,151,380,000	35,151,380,000
Ngân hàng TMCP Quân đội (MB)	22,981,853,600	22,981,853,600		5,425,735,000	28,407,588,600	28,407,588,600
Tổng cộng	2,861,379,383,174	2,861,379,383,174	256,245,584,694	356,990,805,688	2,962,124,604,168	2,962,124,604,168

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	31/12/2016	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/09/2017
a) Phải nộp	54,774,724,835	247,341,615,590	262,778,239,811	39,338,100,614
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa	9,349,450,968	137,343,933,791	138,776,433,132	7,916,951,627
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	45,915,682	2,370,152,591	2,416,068,273	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	(46,369,611)	6,358,095,137	1,518,640,526	4,793,085,000
Thuế thu nhập doanh nghiệp	41,889,780,955	72,559,295,034	90,557,906,243	23,891,169,746
Thuế thu nhập cá nhân	3,351,385,387	19,685,477,904	20,967,044,420	2,069,818,871
Thuế nhà thầu nộp thay	-	5,503,580,009	5,503,580,009	-
Thuế môn bài	-	28,000,000	28,000,000	-
Các loại thuế khác	184,561,454	3,493,081,124	3,010,567,208	667,075,370

15 Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

- Chi phí lãi vay		34,582,256,754	20,462,789,808
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn		7,795,098,981	-
- Các khoản trích trước khác		34,190,961,476	22,511,894,499
Cộng		76,568,317,211	42,974,684,307

b) Dài hạn

- Chi phí lãi vay		-	-
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		-	-
- Các khoản trích trước khác		9,219,483,101	6,791,607,884
Cộng		9,219,483,101	6,791,607,884

16 Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết		212,983,106	217,312,504
- Kinh phí công đoàn		1,997,572,587	1,737,081,897
- Bảo hiểm xã hội		1,199,337,392	740,097,305
- Bảo hiểm y tế		262,159,625	62,615,509
- Bảo hiểm thất nghiệp		153,769,968	52,571,975
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		9,443,656,254	9,267,766,271
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		1,880,108,412	1,087,509,650
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		209,733,217,536	166,565,200,254
Cộng		224,882,804,880	179,730,155,365

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		33,813,083,653	30,000,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		-	4,268,483,653
Cộng		33,813,083,653	34,268,483,653

17 Doanh thu chưa thực hiện	30/09/2017	31/12/2016
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	3,473,100,000	1,432,660,000
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	1,352,500,000	-
Cộng	4,825,600,000	1,432,660,000
b) Dài hạn		
-		
- Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng		
Cộng	-	-
18 Dự phòng phải trả	30/09/2017	31/12/2016
a) Ngắn hạn		
- Chi phí bảo hành		
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	310,701,123,869	216,133,723,286
- Dự phòng phải trả khác	4,184,447,399	-
Cộng	314,885,571,268	216,133,723,286
b) Dài hạn		
- Chi phí bảo hành		
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	41,982,534,165	71,500,793,295
- Dự phòng phải trả khác	2,103,697,759	-
Cộng	44,086,231,924	71,500,793,295
19 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	30/09/2017	31/12/2016
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	(1,145,442,319)	2,536,333,790
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	(1,145,442,319)	2,536,333,790
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%

742
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
PHẦN TỰ CHỌN

20 **Vốn chủ sở hữu**

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	CỘNG
Số dư đầu năm trước	2,558,575,420,000	128,203,379,690	31,731,319,770	678,408,729,899	928,519,923,542	4,325,438,772,901
- Tăng vốn trong kỳ	255,826,200,000			(255,826,200,000)	7,200,000,000	7,200,000,000
- Lãi trong kỳ				415,564,502,300	67,901,298,117	483,465,800,417
- Tăng khác		1,779,495,894	15,921,141,719			17,700,637,613
- Giảm vốn trong kỳ (-)						-
- Lỗ trong kỳ (-)						-
- Giảm khác (-)		930,038,954	(434,062,244)	(257,610,295,370)	(243,228,642,032)	(500,342,960,692)
Số dư cuối 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
Số dư đầu kỳ này	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						-
- Lãi trong kỳ				256,476,497,839	53,481,906,558	309,958,404,396
- Tăng khác		74,673,796,757			76,613,147,139	151,286,943,896
- Giảm vốn trong kỳ (-)						-
- Lỗ trong kỳ (-)						-
- Giảm khác (-)				(407,774,875,169)		(407,774,875,169)
Số dư cuối kỳ này	2,814,401,620,000	205,586,711,295	47,218,399,245	429,238,359,499	890,487,633,324	4,386,932,723,363

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

	30/09/2017	31/12/2016
- 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:	-	-
	2,814,401,620,000	2,814,401,620,000

c) **Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	30/09/2017	31/12/2016
- 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**

	30/09/2017	31/12/2016
- 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**

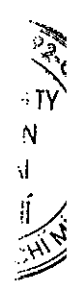
	30/09/2017	31/12/2016
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	281,440,162	281,440,162
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	281,440,162	281,440,162
+ Cổ phiếu phổ thông	281,440,162	281,440,162
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	281,440,162	281,440,162
+ Cổ phiếu phổ 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:**

	30/09/2017	31/12/2016
--	------------	------------



- Quỹ đầu tư phát triển	205,586,711,295	130,912,914,538
- 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	30/09/2017	31/12/2016
a) Tài sản thuê ngoài	-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ	-	-
c) Ngoại tệ các loại:		
- USD	4,460,455.59	5,772,382.86
- EUR	79,228.41	858,691.05
- JPY	-	100.00
- SGD	678.79	-
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 3/2017	Quý 3/2016
- Doanh thu bán hàng	405,093,005,056	639,795,817,860
- Doanh thu dịch vụ cung cấp	1,019,697,314,900	962,345,412,406
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	1,424,790,319,956	1,602,141,230,266
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 3/2017	Quý 3/2016
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-
3 Giá vốn hàng bán	Quý 3/2017	Quý 3/2016
- Giá vốn hàng hoá đã bán	404,028,975,036	639,270,576,298
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	840,127,073,759	777,642,148,072
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	1,244,156,048,795	1,416,912,724,371
4 Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3/2017	Quý 3/2016
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	30,860,423,491	32,310,389,688
- Lãi bán các khoản đầu tư	48	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	4,275,937,367	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	3,157,131,017	1,186,782,102
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	2,061,922,491
Cộng	38,293,491,923	35,559,094,281
5 Chi phí tài chính	Quý 3/2017	Quý 3/2016
- Lãi tiền vay	39,259,548,349	28,215,343,945
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	2,488,581,418	2,009,998,316
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-
- Chi phí tài chính khác	4,586,303	927,865,274
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	41,752,716,070	31,153,207,535



	Quý 3/2017	Quý 3/2016
6 Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	113,636,364
- Tiền phạt thu được	2,580,467,045	-
- Các khoản khác	1,185,682,012	11,365,853,038
Cộng	3,766,149,057	11,479,489,402
7 Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản bị phạt	17,898,880	-
- Chi phí khác	667,540,951	549,472,455
Cộng	685,439,831	549,472,455
8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 3/2017	Quý 3/2016
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	168,419,944,980	104,490,858,096
- Chi phí nhân công	135,648,562,294	122,590,100,019
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	121,081,317,379	113,987,535,687
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	641,612,944,504	654,012,582,636
- Chi phí khác bằng tiền	225,796,345,349	480,577,471,520
Cộng	1,292,559,114,506	1,475,658,547,958
b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3/2017	Quý 3/2016
- 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 3/2017	Quý 3/2016
- Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ báo cáo:	139,346,057,489	149,579,407,221
- Điều chỉnh trong kỳ:	(18,217,014,112)	(34,829,696,246)
+ Thu nhập không chịu thuế	(14,573,611,290)	(71,156,399,588)
+ Các khoản chi phí không được khấu trừ	(3,643,402,822)	36,326,703,342
- Thu nhập chịu thuế trong kỳ báo cáo	121,129,043,377	114,749,710,975
- Lỗi năm trước mang sang (-)	-	-
- Thuế suất trong kỳ báo cáo	20%	20%
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	24,225,808,675	22,949,942,195
10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Quý 3/2017	Quý 3/2016
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(2,806,547,442)	58,246,423

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:

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

Quý 3/2017 Quý 3/2016

b) Công cụ tài chính:

b.1 Hệ số đòn bẩy tài chính :

+ Các khoản vay

30/09/2017 31/12/2016
2,861,379,383,174 2,962,124,604,168

Trừ : Tiền và tương đương tiền

1,897,096,744,742 1,338,548,595,430

+ Nợ thuần

964,282,638,432 1,623,576,008,738

+ Vốn chủ sở hữu

4,386,932,723,363 4,333,462,250,239

Tỷ lệ nợ thuần trên Vốn chủ sở hữu

0.22 0.37

b.2 Quản lý rủi ro thanh khoản :

30/09/2017 31/12/2016

Tài sản tài chính

+ Tiền và các khoản tương đương tiền

1,897,096,744,742 1,338,548,595,430

+ Phải thu khách hàng và phải thu khác

685,235,416,298 701,554,703,386

+ Đầu tư tài chính

45,937,767,300 45,937,767,300

Tổng cộng

2,628,269,928,340 2,086,041,066,116

Công nợ tài chính

+ Các khoản vay

2,861,379,383,174 2,962,124,604,168

+ Phải trả người bán và phải trả khác

1,224,284,233,034 1,187,547,013,540

+ Chi phí phải trả

85,787,800,312 49,766,292,191

Tổng cộng

4,171,451,416,520 4,199,437,909,899

Chênh lệch thanh khoản thuần

(1,543,181,488,180) (2,113,396,843,783)

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 giảm nhẹ, tuy nhiên mức biến động này đã được Tổng Công ty dự phòng khi xây dựng kế hoạch tài chính năm 2017 (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 3/2017 Quý 3/2016

- Doanh thu dịch vụ - thương mại

670,044,730,706 666,630,311,120

- Chi phí lãi vay

9,169,405,503 2,396,397,049

- Phải thu thương mại

315,802,807,964 378,603,242,753

- Phải thu khác

7,713,870,319 67,419,774,971

- Phải trả thương mại

540,575,226,404 396,081,152,825

- Phải trả khác

181,974,659,411 16,271,270,776

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 3/2017	Quý 3/2016
+ Dịch vụ vận tải	823,118,631,790	727,786,019,075
+ Dịch vụ hàng hải dầu khí	187,779,207,048	158,894,703,927
+ Dịch vụ khác	8,799,476,062	75,664,689,404
+ Thương mại	405,093,005,056	639,795,817,860
	1,424,790,319,956	1,602,141,230,266

c) Giá vốn theo lĩnh vực bộ phận

	Quý 3/2017	Quý 3/2016
+ Dịch vụ vận tải	702,244,056,578	590,390,875,849
+ Dịch vụ hàng hải dầu khí	129,639,478,247	116,282,531,434
+ Dịch vụ khác	8,243,538,934	70,968,740,739
+ Thương mại	404,028,975,036	639,270,576,295
	1,244,156,048,795	1,416,912,724,317

5 Thông tin so sánh

	Quý 3/2017	Quý 3/2016	Chênh lệch
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,424,790,319,956	1,602,141,230,266	(177,350,910,310)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	139,346,057,489	149,579,407,221	(10,233,349,732)

Nguyên nhân chênh lệch:

- So với cùng kỳ năm trước, doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm 177 tỷ đồng tương đương giảm 11% so với cùng kỳ năm trước và lợi nhuận trước thuế giảm 10 tỷ đồng tương đương giảm 7% do cùng kỳ năm trước, nguyên nhân chính giảm là do những yếu tố sau: Trong thời gian này doanh thu ảnh hưởng mạnh so với Quý cùng kỳ, nhưng chi phí vận hành tàu đơn vị vẫn phát sinh và giảm thông qua các biện pháp tăng cường quản lý và siết chặt chi phí nhằm đảm bảo hiệu quả hoạt động đội tàu dẫn đến lợi nhuận trước thuế giảm rất ít so với tỷ trọng giảm của Doanh thu. Ngoài ra chi phí tài chính Quý báo cáo phát sinh tăng so với Quý cùng kỳ cũng là yếu tố giảm lợi nhuận kỳ báo cáo.

6 Thông tin về hoạt động liên tục: Doanh nghiệp hoạt động ổn định, Đội tàu được khai thác liên tục và tuyệt đối an toàn.

7 Những thông tin khác: Không có

Lập, ngày 25 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP

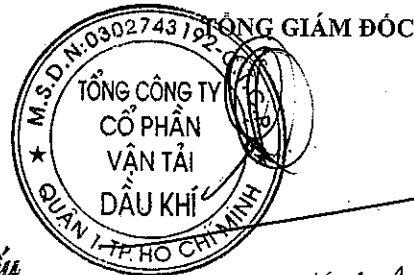


Đoàn Đình Hiếu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đoàn Đình Hiếu



Phạm Việt Anh