

TỔNG C.TY VẬN TẢI THUYẾT PETROLIMEX
CTY CP VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

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



PETROLIMEX

**BÁO CÁO QUYẾT TOÁN
HỢP NHẤT
TỪ 01/01/2017 ĐẾN 30/9/2017**

Nơi nhận :

Ngày nhận:



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 03 năm 2017
Tại Ngày 30 tháng 09 năm 2017

Trang: 1

Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
Tài sản				
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		269 948 088 737	248 321 050 575
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		135 687 758 463	63 503 460 768
1. Tiền	111	V.01	67 187 758 463	14 503 460 768
2. Các khoản tương đương tiền	112		68 500 000 000	49 000 000 000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		42 390 588 762	89 666 474 990
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		26 623 702 262	74 683 708 179
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10 283 499 360	7 144 366 879
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	V.02a		
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	16 151 291 843	18 561 304 635
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(10 667 904 703)	(10 722 904 703)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		76 862 446 070	94 128 162 224
1. Hàng tồn kho	141	V.04	84 225 878 335	101 491 594 489
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(7 363 432 265)	(7 363 432 265)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		15 007 295 442	1 022 952 593
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4 859 752 100	756 984 188
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		39 453 651	6 682 401
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V05	10 108 089 691	259 286 004
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.05a		
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260+270)	200		1 331 258 745 171	1 459 023 888 923
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2 822 035 562	2 771 174 580
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		386 341 561	386 341 561
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	V.06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	21 435 035 562	21 384 174 580
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(18 999 341 561)	(18 999 341 561)
II. Tài sản cố định	220		1 013 796 943 636	1 146 028 096 320
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	1 001 758 345 509	1 133 788 503 524
- Nguyên giá	222		2 555 361 295 590	2 559 030 544 674
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1 553 602 950 081)	(1 425 242 041 150)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	12 038 598 127	12 239 592 796
- Nguyên giá	228		14 510 627 524	14 510 627 524
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2 472 029 397)	(2 271 034 728)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	85 963 002 655	88 796 947 798
- Nguyên giá	231		113 357 805 704	113 357 805 704
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(27 394 803 049)	(24 560 857 906)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		157 574 808 548	148 086 009 551
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản	242		157 574 808 548	148 086 009 551
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		69 543 899 579	71 777 119 185
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		66 879 899 579	69 113 119 185
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	61 454 000 000	61 454 000 000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn(*)	254		(58 790 000 000)	(58 790 000 000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1 558 055 191	1 564 541 489
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1 558 055 191	1 564 541 489
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.14		
3. Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263	V.20		
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
Tổng cộng tài sản(270 = 100 + 200 + 269)	270		1 601 206 833 908	1 707 344 939 498
Nguồn Vốn				
A. Nợ phải trả (300= 310+330)	300		502 141 357 857	595 607 805 104
I. Nợ ngắn hạn	310		145 910 541 978	203 543 903 241
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	17 243 555 739	42 829 841 606
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		206 764 741	90 175 167
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		8 755 575 376	6 210 406 267
4. Phải trả người lao động	314	V.16	22 708 168 829	20 971 906 415
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		4 556 530 970	3 337 413 728
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	V.17		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317	V.17a		
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		225 942 278	555 062 759
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	15 383 070 470	16 913 826 224

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		63 757 875 000	98 365 250 000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		13 073 058 575	14 270 021 075
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		356 230 815 879	392 063 901 863
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.19	165 277 000	759 927 440
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.19a		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	V.20		
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	V.21		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		2 330 636 098	2 500 472 098
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		317 471 750 000	374 033 875 000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		4 723 152 781	4 769 627 325
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		31 540 000 000	10 000 000 000
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		1 099 065 476 051	1 111 737 134 394
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	1 099 065 476 051	1 111 737 134 394
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		684 709 410 000	684 709 410 000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		684 709 410 000	684 709 410 000
Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		7 571 969 722	7 571 969 722
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		306 482 840 509	306 482 840 509
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		96 764 462 005	109 143 777 796
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		48 888 925 368	109 143 777 796
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		47 875 536 637	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		3 536 793 815	3 829 136 367
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		1 601 206 833 908	1 707 344 939 498

Ngày in: 19/10/2017. Giờ in: 16:35:31

Ghi chú:


(1) Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại số thứ tự chỉ tiêu và "Mã số"

(2) Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn (...)

Lập, Ngày 24 tháng 10 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Hoàng Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)




Vũ Đình Hiền



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 03 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 03		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	01	VI.25	171 370 376 871	164 830 571 402	542 248 899 139	447 626 984 240
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01 - 02)	10	VI.27	171 370 376 871	164 830 571 402	542 248 899 139	447 626 984 240
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	134 016 137 758	140 679 883 584	420 612 718 958	355 032 877 668
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		37 354 239 113	24 150 687 818	121 636 180 181	92 594 106 572
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	1 422 826 715	979 452 837	2 897 228 423	58 496 453 608
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	7 765 113 485	10 479 378 144	21 782 265 919	17 358 894 391
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7 741 019 253	8 412 987 242	21 541 382 464	15 075 428 865
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(1 162 517 236)	1 998 098 153	(2 233 219 606)	10 058 772 788
9. Chi phí bán hàng	25		1 191 651 821	1 262 043 508	4 010 711 741	4 564 244 300
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		11 533 789 028	14 200 244 165	38 301 008 858	40 641 260 323
11. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh 30=20+21-22+24-25-26)	30		17 123 994 258	1 186 572 991	58 206 202 480	98 584 933 954
12. Thu nhập khác	31		3 833 609 341	432 867 428	4 244 665 976	1 209 377 765
13. Chi phí khác	32		2 228 308 518	6 185 202	2 424 355 590	615 656 104
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1 605 300 823	426 682 226	1 820 310 386	593 721 661
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		18 729 295 081	1 613 255 217	60 026 512 866	99 178 655 615
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	3 938 306 592	342 326 990	12 489 793 325	18 990 812 497
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	(51 275 799)	30 149 597	(46 474 544)	1 094 661 441
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50 - 51 - 52)	60		14 842 264 288	1 240 778 630	47 583 194 085	79 093 181 677
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ (61 = 60 - 62)	61		14 940 297 434	1 338 902 201	47 875 536 637	81 502 286 180
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(98 033 146)	(98 123 571)	(292 342 552)	(2 409 104 503)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Ngày in: 19/10/2017. Giờ in: 16:36:01

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Kiều Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Lập, ngày 19. tháng 10 năm 2017

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



HỒNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Đình Hiền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý III Năm 2017


Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	60,026,512,866	99,178,655,615
2. Điều chỉnh cho các khoản		0	
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	133,168,181,634	108,994,393,507
- Các khoản dự phòng	03	21,485,000,000	28,570,416,622
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản	04	-73,492,117	-3,210,640,783
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	1,771,637,703	-10,802,917,134
- Chi phí Lãi vay	06	21,541,382,464	15,075,428,865
- Các khoản điều chỉnh khác	07	0	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn	08	237,919,222,550	237,805,336,692
- Tăng giảm Các khoản phải thu	09	39,289,026,312	-9,921,042,944
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	17,265,716,154	-12,669,031,946
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, th	11	-45,840,055,534	356,147,816,005
- Tăng giảm Chi phí trả trước	12	-4,096,281,614	-4,044,501,934
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	0	
- Tiền Lãi vay đã trả	14	-19,940,138,092	-12,180,698,222
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-10,831,112,885	-25,853,070,679
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	0	3,643,313,812
- Tiền Chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	3,803,037,500	-8,616,104,775
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (20=08+20	20	217,569,414,391	524,312,016,009
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn k	21	-7,591,882,804	-474,913,450,000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các các TS dài	22	3,983,740,000	712,593,607
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	0	-602,000,000,000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị kh	24	0	606,117,839,652
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	2,233,219,606	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,852,110,538	3,047,428,597
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	477,187,340	-467,035,588,144
III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính			
		0	

1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		0
3. Tiền thu từ đi vay	33	40,497,335,788	31,874,173,156
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-131,593,335,788	-117,187,966,156
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-54,772,828,690	15,676,339,525
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-145,868,828,690	-69,637,453,475
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	72,177,773,041	-12,361,025,610
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	63,503,460,768	121,856,443,710
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	6,524,654	-6,907,508
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	135,687,758,463	109,488,510,592

Lập, Ngày... 24... tháng... 10... năm... 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Thùy Yên

KÊ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)


TỔNG GIÁM ĐỐC
Vũ Đình Hiền



CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Quang Trung, Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng Năm 2017

Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2017 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017 của Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vipco bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần vận tải xăng dầu Vipco (Công ty mẹ) và các Công ty thành viên (Công ty con) và lợi ích của Công ty tại các Công ty liên kết.

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TẬP ĐOÀN

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ, thương mại
- Hoạt động kinh doanh chính trong kỳ** : Vận tải ven biển và viễn dương; Dịch vụ hàng hải, cung ứng tàu biển; Kinh doanh xăng dầu, gas hóa lỏng, các sản phẩm hóa dầu, các thiết bị sử dụng gas hóa lỏng và các dịch vụ khác.
- Tổng số các công ty con** : 04
Trong đó:
Số lượng các công ty con được hợp nhất: 04
- Danh sách các công ty con quan trọng được hợp nhất đến thời điểm ngày 21 tháng 7 năm 2017:**

<i>Tên công ty</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ</i>	<i>Quyền biểu quyết của Công ty mẹ</i>
Công ty TNHH một thành viên Vipco Hạ Long	100%	100%
Công ty TNHH một thành viên Bất động sản Vipco	100%	100%
Công ty TNHH một thành viên Thuyền viên Vipco	100%	100%
Trường Cao đẳng nghề Duyên Hải	70%	70%

Căn cứ theo Quyết định số 148/QĐ-VP-HĐQT ngày 17 tháng 7 năm 2017 V/v thành lập Chi nhánh Hồng Bàng - Công ty Cổ phần vận tải xăng dầu Vipco, Công ty TNHH MTV Bất động sản Vipco chuyển thành Chi nhánh Hồng Bàng sát nhập vào Công ty Cổ phần vận tải xăng dầu Vipco.

Từ thời điểm ngày 22 tháng 7 năm 2017, Danh sách các công ty con quan trọng được hợp nhất :

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI XĂNG DẦU VIPCO

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Quang Trung, Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017.

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

<i>Tên công ty</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ</i>	<i>Quyền biểu quyết của Công ty mẹ</i>
Công ty TNHH một thành viên Vipco Hạ Long	100%	100%
Công ty TNHH một thành viên Thuyền viên Vipco	100%	100%
Trường Cao đẳng nghề Duyên Hải	70%	70%

6. Danh sách các công ty liên kết quan trọng được phân ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

<i>Tên công ty</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ</i>	<i>Quyền biểu quyết của Công ty mẹ</i>
Công ty Cổ phần Vận tải Hóa dầu VP	45,10%	45,10%

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty VIPCO bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính được áp dụng từ ngày 01/01/2015 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập các Báo cáo tài chính hợp nhất.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Quang Trung, Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017.

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2. Cơ sở hợp nhất

Các công ty con

Các Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của Công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty con sẽ được đưa vào Báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày mua, là ngày Công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát Công ty con

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Công ty mẹ trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của Công ty con tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Công ty, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chí phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Các công ty liên kết

Công ty liên kết là công ty mà Công ty VIPCO có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần lãi hoặc lỗ của Công ty VIPCO trong Công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ sở hữu từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể cho đến ngày ảnh hưởng đáng kể kết thúc. Nếu lợi ích của Công ty VIPCO trong khoản lỗ của Công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Công ty VIPCO có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho Công ty liên kết.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của công ty liên kết được bao gồm trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên Báo cáo tài chính hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và có điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của Công ty liên kết.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Công ty VIPCO trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của Công ty liên kết tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI XĂNG DẦU VIPCO

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Quang Trung, Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017.

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các Công ty liên kết được loại trừ tương ứng với phần thuộc về Công ty VIPCO khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

3. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền tại ngân hàng, các khoản tiền gửi và các khoản đầu tư khác kì hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

5. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào đánh giá về khả năng thu hồi của từng khoản nợ.

6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên TSCĐ nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Quang Trung, Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017.

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Máy móc và thiết bị	06 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 15
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05

7. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất không thời hạn không phải trích khấu hao. Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng khấu hao trong 10 năm.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại được xác định khi cổ phần hoá và được khấu hao trong 03 năm.

Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy vi tính được khấu hao từ 3 - 4 năm.

8. Đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

- Các khoản đầu tư vào chứng khoán được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản đầu tư chứng khoán và được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến khoản đầu tư chứng khoán

- Dự phòng giảm giá chứng khoán được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, công ty trích lập dự phòng cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá trên sổ sách tại kỳ báo cáo.

b) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được xác định theo giá gốc, phương pháp vốn chủ sở hữu.

- Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập dựa trên báo cáo tài chính của các công ty con, công ty liên kết khi các công ty này bị lỗ với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của công ty tại kỳ báo cáo.

9. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Tiền thuê văn phòng trả trước

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI XĂNG DẦU VIPCO

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Quang Trung, Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017.

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tiền thuê văn phòng trả trước thể hiện khoản tiền thuê đã trả cho phần diện tích Công ty đang sử dụng. Tiền thuê văn phòng được phân bổ theo thời hạn thuê quy định trên hợp đồng thuê.

10. Chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

Việc trích trước chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được căn cứ vào kế hoạch chi phí sửa chữa tài sản cố định. Nếu chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định thực tế cao hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán toàn bộ vào chi phí hoặc phân bổ dần vào chi phí trong thời gian tối đa là 3 năm. Nếu chi phí sửa chữa lớn thực tế nhỏ hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán giảm chi phí.

11. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

Tại các thời điểm giữa niên độ - cuối mỗi quý, Công ty nộp Tờ khai thuế thu nhập doanh nghiệp tạm tính – mẫu 01A/TNDN để xác định số thuế thu nhập doanh nghiệp phải tạm nộp dựa trên doanh thu và chi phí ước tính và phản ánh vào chỉ tiêu “Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành” theo số liệu ước tính này.

12. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

13. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

14. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất kinh doanh dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

15. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá thực tế của ngân hàng nơi công ty mở tài khoản tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ. Việc đánh giá lại các khoản tiền, các khoản phải thu, phải trả ngắn hạn có gốc ngoại tệ tại thời

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Quang Trung, Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017.

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

điểm ngày kết thúc kì báo cáo được thực hiện theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

17. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Các bên có liên quan với Tập đoàn

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tổng Công ty Xăng dầu Việt Nam	Công ty đầu ngành
Tổng công ty vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ
Công ty Xăng dầu B12	Công ty trong ngành
Công ty Xăng dầu Khu vực 2	Công ty trong ngành
Công ty Xăng dầu Khu vực 3	Công ty trong ngành
Công ty TNHH MTV Petrolimex Singapore	Công ty trong ngành
Công ty CP vận tải xăng dầu Vitaco	Công ty trong ngành
Công ty CP bảo hiểm Pjico Hải phòng	Công ty trong ngành

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thị trường. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

Trong 9 tháng năm 2017, Công ty đã có các giao dịch với các bên liên quan như sau :

<u>Nghiệp vụ với các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017</u>
I. Mua hàng		
Mua dầu của Tập đoàn xăng dầu Việt nam	Công ty đầu ngành	
Mua xăng, dầu của Công ty xăng dầu B12	Công ty trong ngành	99.992.292.449
Mua xăng, dầu của Công ty xăng dầu Khu vực 3	Công ty trong ngành	42.936.943.124
Mua hàng hóa từ TCty hóa dầu Petrolimex	Công ty trong ngành	7.277.535.480

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Quang Trung, Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017.

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Mua hàng của TCty vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ	5.457.088.025
Mua xăng dầu của Cty TNHH ITV Petrolimex Singapore	Công ty trong ngành	
Mua hàng của Cty cổ phần Gas Petrolimex Hải phòng	Công ty trong ngành	
Mua bảo hiểm cho tàu của Cty CP Bảo hiểm PJICO HP	Công ty trong ngành	25.723.152.998

II. Bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ cho TCty vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ	433.774.215.064
Doanh thu cung cấp dịch vụ cho Cty TNHH MTV Petrolimex	Công ty trong ngành	
Doanh thu CPVT xăng dầu Vitaco	Công ty trong ngành	248.054.000
Doanh thu cung cấp Cty TNHH MTV DV&TM Vitaco	Công ty trong ngành	46.363.636
Doanh thu Cty CP VT&DV Petrolimex HP	Công ty trong ngành	167.272.727
Doanh thu Cty CP VTXD đường thủy Petrolimex	Công ty trong ngành	195.000.000
Doanh thu cung cấp dịch vụ Cty TNHH MTV Vitaco Sài Gòn	Công ty trong ngành	
Doanh thu cung cấp dịch vụ cho Cty TNHH MTV DVTM	Công ty trong ngành	
Doanh thu cung cấp dịch vụ cho Cty XD B12	Công ty trong ngành	1.774.117.463
Doanh thu cung cấp dịch vụ cho Cty CP vận tải hoá dầu VP	Công ty liên kết	8.374.123.474
Doanh thu Cảng dầu B12	Công ty trong ngành	79.831.446

Các khoản phải thu

Tập đoàn xăng dầu Việt nam	Công ty đầu ngành	
Công ty Cổ phần vận tải xăng dầu Vitaco	Công ty trong ngành	292.797.182
Tổng công ty vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ	11.269.858.434
Công ty TNHH MTV Petrolimex Singapore	Công ty trong ngành	
Cty xăng dầu B12	Công ty trong ngành	307.252.762
Cty CP VT& DV Petrolimex	Công ty trong ngành	330.327.315
Cảng dầu B12	Công ty trong ngành	34.734.629
Cty CP VTXD đường thủy Petrolimex	Công ty trong ngành	349.633.060
Công ty CP vận tải hóa dầu VP	Công ty liên kết	6.838.379.875
Cty TNHH Gas Petrolimex Hải phòng	Công ty trong ngành	
Cty TNHH MTV DV&TM Vitaco	Công ty trong ngành	40.552.730

1. Các khoản phải trả

Tổng công ty vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ	2.851.492.745
Công ty xăng dầu B12	Công ty trong ngành	8.539.756.593
Công ty xăng dầu Khu vực 3	Công ty trong ngành	1.102.999.803
TCty hóa dầu Petrolimex	Công ty trong ngành	
Cty TNHH MTV Vitaco Sài Gòn	Công ty trong ngành	30.681.500
Công ty TNHH I TV Petrolimex Singapore	Công ty trong ngành	
Cty cổ phần Gas Petrolimex Hải phòng	Công ty trong ngành	
Cảng dầu B12	Công ty trong ngành	664.981.540
Cty TNHH Đóng tàu PTS HP	Công ty trong ngành	1.491.985.990
Cty CP Bảo hiểm PJICO HP	Công ty trong ngành	117.957.224
Cty TNHH MTV Sơn Petrolimex	Công ty trong ngành	

2. Các số dư khác

Gốc vay Ngân hàng TMCP xăng dầu Petrolimex	125.519.625.000
Gốc vay NH Công thương VN- CN Hồng Bàng	255.710.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI XĂNG DẦU VIPCO

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Quang Trung, Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017.

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

18. Giải trình kết quả kinh doanh Quý 3 năm 2017 so với Quý 3 năm 2016

Lợi nhuận sau thuế của Công ty Quý 3 năm 2017 tăng 13.601.395.233 đồng so với Quý 3 năm 2016 do một số nguyên nhân chính sau:

Trong tháng 7 năm 2017, Công ty sát nhập Công ty con là Công ty TNHH MTV Bất động sản Vipco thành Chi nhánh Hồng Bàng. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 6.539.805.469 đồng so với Quý 3 năm 2016 đồng thời làm cho lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 13.203.551.295 tương ứng tăng 54.67% đồng. Chi phí tài chính Quý 3 năm 2017 giảm 2.714.264.659 đồng tương ứng giảm 25.9% so với Quý 3 năm 2016 do số dư nợ vay ngoại tệ của các ngân hàng giảm. Các hoạt động khác không biến động lớn.

Đây là nguyên nhân chính làm tăng lợi nhuận so với cùng kỳ năm trước.

VI. NHỮNG THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4
01. Tiền	V.01	67 187 758 463	14 503 460 768
- Tiền mặt		1 019 644 456	630 648 457
- Tiền gửi Ngân hàng không kỳ hạn		66 168 114 007	13 872 812 311
- Tiền đang chuyển			
02- Các khoản đầu tư tài chính		196 833 899 579	179 567 119 185
a) Chứng khoán kinh doanh			
- Tổng giá trị cổ phiếu			
- Dự phòng			
- Tổng giá trị trái phiếu			
- Các khoản đầu tư khác			
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		196 833 899 579	179 567 119 185
b1) Ngắn hạn	V.02	68 500 000 000	49 000 000 000
- Tiền gửi có kỳ hạn		68 500 000 000	49 000 000 000
- Trái phiếu			
- Các khoản đầu tư khác			
b2) Dài hạn			
- Tiền gửi có kỳ hạn			
- Trái phiếu			
- Các khoản đầu tư khác			
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		128 333 899 579	130 567 119 185
- Đầu tư vào công ty con			
- Dự phòng			
- Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết		66 879 899 579	69 113 119 185
- Dự phòng			
- Đầu tư vào đơn vị khác		61 454 000 000	61 454 000 000
- Dự phòng		58 790 000 000	58 790 000 000
03. Phải thu của khách hàng		26 623 702 262	74 683 708 179
a) Phải thu của khách hàng		26 623 702 262	74 683 708 179
- Các khoản phải thu chiếm từ 10%		16 485 134 806	64 384 275 673
- Các khoản phải thu khách hàng khác		10 138 567 456	10 299 432 506
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan			
04. Phải thu khác	V.03	37 586 327 405	39 945 479 215
a) Ngắn hạn		16 151 291 843	18 561 304 635
- Phải thu về cổ phần hóa			
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			
- Phải thu người lao động		83 785 201	60 603 440
- Ký cược, ký quỹ			
- Cho mượn		1 661 406 332	1 919 244 801
- Các khoản chi hộ		92 122 526	1 043 499

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4
- Phải thu khác		14 313 977 784	16 580 412 895
- Dự phòng		10 667 904 703	10 722 904 703
b) Dài hạn	V.07	21 435 035 562	21 384 174 580
- Phải thu về cổ phần hóa			
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			
- Phải thu người lao động			
- Ký cược, ký quỹ		2 772 035 562	2 721 174 580
- Cho mượn			
- Các khoản chi hộ			
- Phải thu khác		18 663 000 000	18 663 000 000
- Dự phòng		18 999 341 561	18 999 341 561
05. Tài sản thiếu chờ xử lý			
a) Tiền			
b) Hàng tồn kho			
c) TSCĐ			
d) Tài sản khác			
06. Nợ xấu		11 004 246 264	11 059 246 264
- Tổng giá trị các khoản phải thu cho vay quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi		11 004 246 264	11 059 246 264
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu			
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn			
07. Hàng tồn kho	V.04	84 225 878 335	101 491 594 489
- Hàng đang đi trên đường			
- Nguyên liệu, vật liệu		45 129 808 594	59 220 904 109
- Công cụ, dụng cụ		718 038 736	728 383 601
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		32 603 875 875	35 698 424 090
- Thành phẩm			
- Hàng hóa		5 774 155 130	5 843 882 689
- Hàng gửi bán			
- Hàng hóa kho bảo thuế			
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng kém phẩm chất			
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cầm cố			
- Dự phòng		7 363 432 265	7 363 432 265
08. Tài sản dở dang dài hạn		157 574 808 548	148 086 009 551
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn			
b) Xây dựng cơ bản dở dang		157 574 808 548	148 086 009 551
- Mua sắm		11 715 351 361	11 715 351 361
- XD CB		138 137 141 286	136 356 112 735
- Sửa chữa		7 722 315 901	14 545 455
09. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình (Phụ lục 9)	V.08		
10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình (Phụ lục 10)	V.10		

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4
11. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính (Phụ lục 11)	V.09		
12. Tăng giảm bất động sản đầu tư (Phụ lục 12)	V.12		
13- Chi phí trả trước		6 417 807 291	2 321 525 677
a) Ngắn hạn		4 859 752 100	756 984 188
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ			
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng			
- Chi phí đi vay			
- Các khoản khác		4 859 752 100	756 984 188
b) Dài hạn	V.14	1 558 055 191	1 564 541 489
- Chi phí thành lập doanh nghiệp			
- Chi phí mua bảo hiểm			
- Các khoản khác		1 558 055 191	1 564 541 489
c) Lợi thế thương mại			
- Giá trị LTTM phát sinh từ việc mua công ty con trong kỳ bao gồm cả giá phí khoản đầu tư và giá trị hợp lý TS thuần của Cty con tại thời điểm mua			
- Đối với các công ty con có mức tổn thất LTTM trong kỳ cao hơn mức phân bổ định kỳ,			
14. Vay và nợ thuê tài chính	V.21	381 229 625 000	472 399 125 000
a) Vay ngắn hạn		63 757 875 000	98 365 250 000
b) Vay dài hạn		317 471 750 000	374 033 875 000
15. Phải trả người bán		17 243 555 739	42 829 841 606
a) Các khoản phải trả người bán		17 243 555 739	42 829 841 606
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên		10 345 067 748	25 331 499 462
- Phải trả các đối tượng khác		6 898 487 991	17 498 342 144
b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán			
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên			
- Các đối tượng khác			
c) Phải trả người bán là các bên liên quan			
16. Trái phiếu phát hành			
16.1 Trái phiếu thường			
16.2 Trái phiếu chuyển đổi			
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Phụ lục 17)	V.16		
18. Chi phí phải trả		4 556 530 970	3 337 413 728
a) Ngắn hạn	V.17	4 556 530 970	3 337 413 728
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép			
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh			
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn			
- Các khoản trích trước khác		4 556 530 970	3 337 413 728
b) Dài hạn			
- Lãi vay			
- Các khoản khác			

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4
19. Phải trả khác		17 713 706 568	19 414 298 322
a) Ngắn hạn	V.18	15 383 070 470	16 913 826 224
- Tài sản thừa chờ giải quyết			20 000 000
- Kinh phí công đoàn		809 937 306	491 939 507
- Bảo hiểm xã hội		288 054 717	76 187 026
- Bảo hiểm y tế		99 996 642	54 537 571
- Bảo hiểm thất nghiệp		34 561 379	18 775 844
- Phải trả về cổ phần hóa			
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn			
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		14 150 520 426	16 252 386 276
b) Dài hạn		2 330 636 098	2 500 472 098
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		2 330 636 098	2 500 472 098
- Các khoản phải trả, phải nộp khác			
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán			
20. Doanh thu chưa thực hiện		225 942 278	555 062 759
a) Ngắn hạn		225 942 278	555 062 759
- Doanh thu nhận trước			
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống			
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		225 942 278	555 062 759
b) Dài hạn	V.19a		
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng			
21. Dự phòng phải trả		31 540 000 000	10 000 000 000
a) Ngắn hạn		31 540 000 000	10 000 000 000
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa			
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng			
- Dự phòng tái cơ cấu			
- Dự phòng phải trả khác	V.19	31 540 000 000	10 000 000 000
b) Dài hạn			
22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		4 723 152 781	4 769 627 325
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	V.20		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
- 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) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		4 723 152 781	4 769 627 325
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập			

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4
hoãn lại phải trả			
- 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		4 723 152 781	4 769 627 325
23. Vốn chủ sở hữu (Phụ lục 23)	V.22		
24. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
25. Chênh lệch tỷ giá			
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND			
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác			
26. Nguồn kinh phí			
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm			
- Chi sự nghiệp			
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm			
27. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán		197 810	73 505
a) Tài sản thuê ngoài			
- Từ 1 năm trở xuống			
- Trên 1 năm đến 5 năm			
- Trên 5 năm			
b) Tài sản nhận giữ hộ			
- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác			
- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp			
c) Ngoại tệ các loại		197 810	73 505
d) Kim khí đá quý			
đ) Nợ khó đòi đã xử lý			
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán			
28. Các thông tin khác (Phụ lục 28)			

9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính : VNĐ

1	2	3	4	5	6	7	8
Khoản mục	Mã chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình	11						
Số dư đầu năm	12	47 580 933 966	16 708 537 679	2 492 499 752 413	2 241 320 616		2 559 030 544 674
Số tăng trong năm	13				74 722 375		74 722 375
- Mua sắm mới	131				74 722 375		74 722 375
- Đầu tư XDCB hoàn thành	132						
- Tăng khác	135						
Số giảm trong năm	14	3 465 714 697		278 256 762			3 743 971 459
- Chuyển sang BDS đầu tư	141						
- Thanh lý, nhượng bán	142	3 465 714 697		278 256 762			3 743 971 459
- Giảm khác	145						
Số dư cuối quý	15	44 115 219 269	16 708 537 679	2 492 221 495 651	2 316 042 991		2 555 361 295 590
Giá trị hao mòn lũy kế	16						
Số dư đầu năm	17	16 724 097 738	11 496 274 006	1 394 853 800 738	2 167 868 668		1 425 242 041 150
Số tăng trong năm	18	1 033 825 157	1 317 217 505	127 758 807 126	23 392 034		130 133 241 822
- Khấu hao trong năm	181	1 033 825 157	1 317 217 505	127 758 807 126	23 392 034		130 133 241 822
- Tăng khác	184						
Số giảm trong kỳ	19	1 494 076 129		278 256 762			1 772 332 891
- Chuyển sang BDS đầu tư	191						
- Thanh lý, nhượng bán	192	1 494 076 129		278 256 762			1 772 332 891
- Giảm khác	195						
Số dư cuối kỳ	20	16 263 846 766	12 813 491 511	1 522 334 351 102	2 191 260 702		1 553 602 950 081
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình	21						
- Tại ngày đầu năm	22	30 856 836 228	5 212 263 673	1 097 645 951 675	73 451 948		1 133 788 503 524
- Tại ngày cuối kỳ	23	27 851 372 503	7 644 781 948	969 887 144 549	124 782 289		1 005 508 081 289

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác tại phụ biểu số 09

12. Tăng giảm BĐS đầu tư

Khoản mục	Mã chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Trong đó		Giảm trong năm	Trong đó		Số cuối quý
				ĐDNB TCTy	ĐDNB CTy		ĐDNB TCTy	ĐDNB CTy	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Nguyên giá BĐS đầu tư	1	113 357 805 704							113 357 805 704
- Quyền sử dụng đất	11								
- Nhà	12	113 357 805 704							113 357 805 704
- Nhà và quyền sử dụng đất	13								
- Bất động sản đầu tư khác	14								
Giá trị hao mòn lũy kế	2	24 560 857 906	2 833 945 143						27 394 803 049
- Quyền sử dụng đất	21								
- Nhà	22	24 560 857 906	2 833 945 143						27 394 803 049
- Nhà và quyền sử dụng đất	23								
- Bất động sản đầu tư khác	24								
Giá trị còn lại của BĐS ĐT	3	88 796 947 798				2 833 945 143			85 963 002 655
- Quyền sử dụng đất	31								
- Nhà	32	88 796 947 798				2 833 945 143			85 963 002 655
- Nhà và quyền sử dụng đất	33								
- Bất động sản đầu tư khác	34								

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác tại phụ biểu số 09

10. Tình hình tăng giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Mã chỉ tiêu	Quyển sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
1	2	3	4	5	6	7	8
Nguyên giá TSCĐ vô hình	11						
Số dư đầu năm	12	13 291 124 604			926 000 000	293 502 920	14 510 627 524
Số tăng trong năm	13						
- Mua trong năm	131						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	132						
- Tặng do hợp nhất kinh doanh	135						
- Tặng khác	136						
Số giảm trong năm	14						
- Thanh lý, nhượng bán	141						
- Giảm khác	144						
Số dư cuối quý	15	13 291 124 604			926 000 000	293 502 920	14 510 627 524
Giá trị hao mòn lũy kế	16						
Số dư đầu năm	17	1 051 531 808			580 000 000	293 502 920	1 925 034 728
Số tăng trong năm	18						
- Khấu hao trong năm	181	200 994 669			346 000 000		546 994 669
- Tăng khác	184	200 994 669			346 000 000		546 994 669
Số giảm trong năm	19						
- Thanh lý, nhượng bán	191						
- Giảm khác	194						
Số dư cuối quý	20	1 252 526 477			926 000 000	293 502 920	2 472 029 397
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình	21						
- Tại ngày đầu năm	22	12 239 592 796					12 239 592 796
- Tại ngày cuối quý	23	12 038 598 127					12 038 598 127

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác tại phụ biểu số 09

b. Năm nay

Khoản mục	Mã chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Trong đó		Giảm trong năm	Trong đó		Số cuối quý
				ĐĐNB TCTy	ĐĐNB CTy		ĐĐNB TCTy	ĐĐNB CTy	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Vốn chủ sở hữu	1	1 107 907 998 027	57 457 647 386			69 836 963 177			1 095 528 682 236
1-Vốn đầu tư của chủ sở hữu	101	684 709 410 000							684 709 410 000
- Vốn góp của Nhà nước	1011	684 709 410 000							684 709 410 000
- Vốn góp của đối tượng khác	1012								
2-Thặng dư vốn cổ phần	102	7 571 969 722							7 571 969 722
3- Vốn khác của chủ sở hữu	103								
4-Cổ phiếu ngân quỹ	104								
5-Chênh lệch đánh giá lại tài sản	105								
6-Chênh lệch tỷ giá hối đoái	106		151 496 722			151 496 722			
7-Quỹ đầu tư phát triển	107	306 482 840 509							306 482 840 509
8-Quỹ dự phòng tài chính	108								
9-Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	109								
10-Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	110	109 143 777 796	57 306 150 664			69 685 466 455			96 764 462 005
10.1-Lợi nhuận chưa PP năm trước	1101	109 143 777 796	6 053 779 865			66 308 632 293			48 888 925 368
10.2-Lợi nhuận chưa PP năm nay	1102		51 252 370 799			3 376 834 162			47 875 536 637
11-Nguồn vốn đầu tư XDCB	111								
12- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	112								

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác: Tại phụ biểu số 9

VII. NHỮNG THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế đến cuối quý năm nay	Lũy kế đến cuối quý năm trước
1	2	3	4
01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.25	542 248 899 139	447 626 984 240
a) Doanh thu		542 248 899 139	447 626 984 240
- Doanh thu bán hàng		89 909 419 756	91 955 724 389
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		452 339 479 383	355 671 259 851
- Doanh thu hợp đồng xây dựng			
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ			
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính			
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)			
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước			
02. Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.26		
- Trong đó: Chiết khấu thương mại			
- Giảm giá hàng bán			
- Hàng bán bị trả lại			
03. Giá vốn hàng bán	VI.28	420 612 718 958	355 032 877 668
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		80 881 993 783	83 601 169 228
- Giá vốn của thành phẩm đã bán			
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hóa BĐS bao gồm:			
+ Hàng mục chi phí trích trước			
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục			
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh			
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		339 730 725 175	271 431 708 440
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư			
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư			
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ			
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ			
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn			
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho			
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán			
04. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.29	2 897 228 423	58 496 453 608
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		2 372 052 616	3 432 625 072
- Lãi bán các khoản đầu tư			103 893 437
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		2 400	42 666 500
- Lãi chênh lệch tỷ giá		525 173 407	3 558 206 318
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán			
- Doanh thu hoạt động tài chính khác			51 359 062 281
05. Chi phí tài chính	VI.30	21 782 265 919	17 358 894 391
- Lãi tiền vay		21 541 382 464	15 075 428 865
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm			
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính			
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		240 883 455	523 174 051
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư			1 760 291 475
- Chi phí tài chính khác			

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế đến cuối quý năm nay	Lũy kế đến cuối quý năm trước
1	2	3	4
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính			
06. Thu nhập khác		4 244 665 976	1 209 377 765
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		3 983 740 000	678 645 906
- Lãi do đánh giá lại tài sản			
- Tiền phạt thu được			20 790 000
- Thuế được giảm			
- Các khoản khác		260 925 976	509 941 859
07. Chi phí khác		2 424 355 590	615 656 104
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		2 004 212 796	131 737 501
- Lỗ do đánh giá lại tài sản			
- Các khoản bị phạt		202 685 911	411 827 035
- Các khoản khác		217 456 883	72 091 568
08. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		42 311 720 599	45 205 504 623
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		38 301 008 858	40 641 260 323
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN		2 760 316 390	3 181 839 413
- Các khoản chi phí QLDN khác		35 540 692 468	37 459 420 910
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		4 010 711 741	4 564 244 300
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng		1 844 447 278	2 412 436 048
- Các khoản chi phí bán hàng khác		2 166 264 463	2 151 808 252
c) 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			
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác			
- Các khoản ghi giảm khác			
09. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		387 453 391 309	319 842 945 311
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		16 614 670 564	22 979 690 264
- Chi phí nhân công		83 626 526 511	75 066 648 891
- Chi phí khấu hao TSCĐ		133 168 181 634	108 994 393 507
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		143 341 730 219	99 151 298 032
- Chi phí khác bằng tiền		10 702 282 381	13 650 914 617
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.31	12 489 793 325	18 990 812 497
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		12 489 793 325	18 990 812 497
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay			
11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	V.32	-46 474 544	1 094 661 441
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế			
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng			
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-46 474 544	1 094 661 441

Phụ biểu số 09: Diễn giải bổ sung các chỉ tiêu thuyết minh bảng cân đối kế toán

Chỉ tiêu	Mã số	Số tiền
1	2	3
9.1. Thuyết minh Hàng tồn kho	11	
- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả	111	
- Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho đến cuối quý này	112	
9.2. Thuyết minh TSCĐ hữu hình	12	332 653 742 840
- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay	121	
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	122	332 653 742 840
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý	123	
9.3. Thuyết minh TSCĐ thuê tài chính	13	
- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí đến cuối quý này	131	
9.4. Thuyết minh chi tiết Vốn chủ sở hữu	14	
- Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu đến cuối quý này	141	
- Số lượng cổ phiếu quỹ	142	

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI XĂNG DẦU VIPCO

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Quang Trung, Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

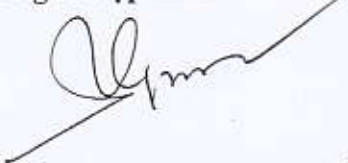
Cho kỳ chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2017.

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	9 tháng năm 2017	9 tháng năm 2016
Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
Cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	16.86	16.34
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	83.14	83.66
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	31.36	38.25
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	68.64	61.75
Lợi ích cổ đông thiểu số/Tổng nguồn vốn			
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1.85	1.20
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	1.32	0.81
Tỷ suất sinh lời			
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	%	11.07	22.16
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế của Công ty trên doanh thu thuần	%	8.78	17.67
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	3.75	5.52
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế của Công ty trên tổng tài sản	%	2.97	4.54
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế của Công ty trên vốn đầu tư của chủ sở hữu	%	6.95	11.90

Lập ngày 24 tháng 10 năm 2017.

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hoàng Yến

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Hào

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC
Vũ Đình Hiến

