

**CÔNG TY CP VẬN TẢI SẢN PHẨM KHÍ QUỐC TẾ
GAS SHIPPING JSC**

*

**ĐỊA CHỈ : TÀNG 9, TOÀ NHÀ GREEN POWER, 35 TÔN ĐỨC THẮNG,
QUẬN 1, THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

TEL : 08-22205388 - FAX : 08-22205366

MST : 0305390530



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2013



CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI SẢN PHẨM KHÍ QUỐC TẾ
Tầng 9, Toà nhà Green Power, số 35 Tôn Đức Thắng, Q. 1, Tp. HCM
Tel: (84-8) 22205388 , Fax: (84-8) 22205366
Website: <http://www.gasshipping.com.vn>

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT
QUÝ III NĂM 2013

A - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính : VND

NỘI DUNG	Số cuối kỳ	Số đầu năm
I. TÀI SẢN NGẮN HẠN	214,610,703,990	231,635,690,751
1 Tiền và các khoản tương đương tiền	163,250,055,293	118,449,244,292
2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	-	70,000,000,000
3 Các khoản phải thu	38,037,110,499	27,635,493,265
4 Hàng tồn kho	11,397,369,222	12,186,999,680
5 Tài sản ngắn hạn khác	1,926,168,976	3,363,953,514
II. TÀI SẢN DÀI HẠN	231,743,851,546	222,415,112,221
1 Các khoản phải thu dài hạn	-	-
2 Tài sản cố định	137,300,928,370	155,727,599,540
- Tài sản cố định hữu hình	137,290,399,994	155,682,315,701
- Tài sản cố định vô hình	10,528,376	45,283,839
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	-	-
3 Bất động sản đầu tư	-	-
4 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	54,549,487,173	29,049,487,173
5 Tài sản dài hạn khác	39,893,436,003	37,638,025,508
III. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI	-	-
TỔNG TÀI SẢN	446,354,555,536	454,050,802,972
IV. NỢ PHẢI TRẢ	89,395,564,744	101,433,839,858
1 Nợ ngắn hạn	52,453,064,744	50,437,089,858
2 Nợ dài hạn	36,942,500,000	50,996,750,000
3 Nợ khác	-	-
V. VỐN CHỦ SỞ HỮU	356,958,990,792	352,616,963,114
1 Vốn chủ sở hữu	356,958,990,792	352,616,963,114
- Vốn kinh doanh	300,000,000,000	300,000,000,000
- Thặng dư vốn cổ phần	-	-
- Cổ phiếu quỹ(*)	-	-
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-
- Các quỹ	13,251,759,705	11,179,906,894
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	43,707,231,087	41,437,056,220
2 Nguồn kinh phí	-	-
- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	-	-
VI. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	-	-
TỔNG NGUỒN VỐN	446,354,555,536	454,050,802,972

B - KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

STT	Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và dịch vụ	119,538,752,508	96,927,434,230
2	Các khoản giảm trừ	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	119,538,752,508	96,927,434,230
4	Giá vốn hàng bán	105,853,909,737	81,526,726,200
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	13,684,842,771	15,400,708,030
6	Doanh thu hoạt động tài chính	2,881,167,211	4,537,832,838
7	Chi phí tài chính	757,731,539	938,081,244
8	Lợi nhuận thuần từ hoạt động tài chính	2,123,435,672	3,599,751,594
9	Chi phí bán hàng	206,553,999	67,403,868
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	4,670,504,605	4,326,327,730
11	Doanh thu khác	4,001,297,641	171,757,435
12	Chi phí khác	-	775,500,000
13	Lợi nhuận khác	4,001,297,641	(603,742,565)
14	Lợi nhuận trước thuế	14,932,517,480	14,002,985,461
15	Thuế thu nhập phải nộp	3,733,129,370	3,500,746,365
16	Lợi nhuận sau thuế	11,199,388,110	10,502,239,096
	- Cổ đông thiểu số	-	-
	- Cổ đông Công ty mẹ	11,199,388,110	10,502,239,096
17	Lãi trên cổ phiếu	373	350

C. CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH CƠ BẢN

STT	Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
1	Cơ cấu tài sản:		
	Tài sản cố định / Tổng tài sản	30.76%	34.30%
	Tài sản lưu động / Tổng tài sản	48.08%	51.02%
2	Cơ cấu nguồn vốn:		
	Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	20.03%	22.34%
	Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	79.97%	77.66%
3	Khả năng thanh toán - (lần)		
	Khả năng thanh toán nhanh	3.84	4.28
	Khả năng thanh toán hiện hành	4.09	4.59
4	Tỷ suất lợi nhuận:		
	Tỷ suất LN trước thuế / Tổng tài sản (ROA)	3.35%	3.08%
	Tỷ suất LN sau thuế / Doanh thu thuần	9.37%	10.84%
	Tỷ suất LN sau thuế / Nguồn vốn CSH (ROE)	3.73%	3.50%

Lập ngày 15 tháng 10 Năm 2013

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

K

h

Nguyễn Chế Dân

Nguyễn Chế Dân



Nguyễn Ngọc Anh



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2013

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	Mã số	T minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		214,610,703,990	231,635,690,751
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		163,250,055,293	118,449,244,292
- Tiền	111	V.01	18,250,055,293	13,449,244,292
2 Các khoản tương đương tiền	112		145,000,000,000	105,000,000,000
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	70,000,000,000
- Đầu tư ngắn hạn	121		-	70,000,000,000
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
III Các khoản phải thu	130	V.03	38,037,110,499	27,635,493,265
1 Phải thu của khách hàng	131		30,181,380,627	24,174,497,615
2 Trả trước cho người bán	132		-	-
3 Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5 Các khoản phải thu khác	135		7,855,729,872	3,460,995,650
6 Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		-	-
IV Hàng tồn kho	140		11,397,369,222	12,186,999,680
1 Hàng tồn kho	141	V.04	11,397,369,222	12,186,999,680
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V Tài sản ngắn hạn khác	150		1,926,168,976	3,363,953,514
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,781,768,976	3,128,626,451
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	189,327,063
3 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	V.05	-	-
4 Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ	157		-	-
5 Tài sản ngắn hạn khác	158		144,400,000	46,000,000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		231,743,851,546	222,415,112,221
I Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1 Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2 Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3 Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06	-	-
4 Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	-
5 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II Tài sản cố định	220		137,300,928,370	155,727,599,540
- Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	137,290,399,994	155,682,315,701
- Nguyên giá	222		271,156,310,750	268,775,517,341
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(133,865,910,756)	(113,093,201,640)

111 111 111 111 111

TÀI SẢN		Mã số	T minh	Số cuối quý	Số đầu năm
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	10,528,376	45,283,839
	- Nguyên giá	228		262,420,550	262,420,550
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(251,892,174)	(217,136,711)
4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	-	-
III	Bất động sản đầu tư	240	V.12	-	-
1	Nguyên giá	241		-	-
2	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		54,549,487,173	29,049,487,173
1	Đầu tư vào Công ty con	251		54,549,487,173	29,049,487,173
2	Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3	Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	-	-
4	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
V	Tài sản dài hạn khác	260		39,893,436,003	37,638,025,508
1	Chi phí, tìm kiếm thăm dò	265		-	-
2	Chi phí phát triển mỏ	266		-	-
3	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	39,023,436,003	36,768,025,508
4	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
5	Tài sản dài hạn khác	268		870,000,000	870,000,000
C. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI		269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200+269)		270		446,354,555,536	454,050,802,972
NGUỒN VỐN		Mã số	T minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A. MỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)		300		89,395,564,744	101,433,839,858
I	Nợ ngắn hạn	310		52,453,064,744	50,437,089,858
-	Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	14,777,000,000	14,570,500,000
2	Phải trả người bán	312		23,300,088,050	26,556,493,589
3	Người mua trả tiền trước	313		-	-
4	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	4,339,289,295	3,794,808,385
5	Phải trả người lao động	315		8,459,553,466	4,176,197,311
6	Chi phí phải trả	316	V.17	418,077,000	544,165,596
7	Phải trả nội bộ	317		-	-
8	Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	318		-	-
9	Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	423,422,907	724,957,115
10	Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.22	735,634,026	69,967,862
12	Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ	327		-	-
II	Nợ dài hạn	330		36,942,500,000	50,996,750,000
1	Phải trả dài hạn người bán	331		-	-

TÀI SẢN	Mã số	T minh	Số cuối quý	Số đầu năm
2 Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	-	-
3 Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4 Vay và nợ dài hạn	334	V.20	36,942,500,000	50,996,750,000
5 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
5 Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V.17	-	-
7 Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
5 Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
5 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		356,958,990,792	352,616,963,114
I Vốn chủ sở hữu	410	V.22	356,958,990,792	352,616,963,114
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		300,000,000,000	300,000,000,000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3 Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4 Cổ phiếu quỹ (*)	414		-	-
5 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
5 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7 Quỹ đầu tư phát triển	417		5,173,922,567	5,173,922,567
5 Quỹ dự phòng tài chính	418		6,368,325,617	4,296,472,806
5 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		1,709,511,521	1,709,511,521
10 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		43,707,231,087	41,437,056,220
11 Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12 Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1 Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400+439)	440		446,354,555,536	454,050,802,972

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	T minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1 Tài sản thuê ngoài	24	-	-
2 Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3 Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gởi		-	-
4 Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5 Ngoại tệ các loại : USD		456,896.43	5,928.92
6 Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Lập, Ngày 15 tháng 10 Năm 2013

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

h

h

Nguyễn Chế Dân

Nguyễn Chế Dân



Nguyễn Ngọc Anh



TỔNG CÔNG TY CP VẬN TẢI DẦU KHÍ
CÔNG TY CP VẬN TẢI SẢN PHẨM KHÍ QUỐC TẾ
35 Tôn Đức Thắng, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

MẪU SỐ B 02-DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ III NĂM 2013

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th minh	Quý báo cáo		Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	119,538,752,508	96,927,434,230	335,382,755,217	298,082,791,640
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		119,538,752,508	96,927,434,230	335,382,755,217	298,082,791,640
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	105,853,909,737	81,526,726,200	292,313,558,256	262,687,532,931
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		13,684,842,771	15,400,708,030	43,069,196,961	35,395,258,709
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	2,881,167,211	4,537,832,838	17,263,594,168	21,538,501,473
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	757,731,539	938,081,244	3,322,455,118	2,887,405,914
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		754,195,602	931,474,398	2,331,919,181	1,852,824,098
8. Chi phí bán hàng	24		206,553,999	67,403,868	465,580,585	156,009,513
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4,670,504,605	4,326,327,730	13,495,546,023	12,663,486,750
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh:	30		10,931,219,839	14,606,728,026	43,049,209,403	41,226,858,005
11. Thu nhập khác	31		4,001,297,641	171,757,435	4,001,297,641	1,088,576,371
12. Chi phí khác	32		-	775,500,000	-	775,500,000
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		4,001,297,641	(603,742,565)	4,001,297,641	313,076,371
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		14,932,517,480	14,002,985,461	47,050,507,044	41,539,934,376
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	3,733,129,370	3,500,746,365	10,087,376,555	8,699,606,301
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		11,199,388,110	10,502,239,096	36,963,130,489	32,840,328,075
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		373	350	1,232	1,095

Lập, Ngày 15 tháng 10 Năm 2013

NGƯỜI LẬP

KÊ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

/

/

Nguyễn Chế Dân

/

/

Nguyễn Chế Dân



Nguyễn Ngọc Anh



TỔNG CÔNG TY CP VẬN TẢI DẦU KHÍ
CÔNG TY CP VẬN TẢI SẢN PHẨM KHÍ QUỐC TẾ
35 Tôn Đức Thắng, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/07/2013 đến ngày 30/09/2013

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Th minh	Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		47,050,507,044	41,539,934,376
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		21,373,153,881	21,087,138,621
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		815,500,000	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(16,926,424,071)	(21,524,204,222)
- Chi phí lãi vay	06		2,331,919,181	2,866,698,024
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		54,644,656,035	43,969,566,799
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(6,130,281,291)	(6,597,883,759)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		789,630,458	(689,087,181)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế thu nhập phải nộp)	11		1,085,380,704	1,732,254,593
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(685,462,063)	4,538,992,836
- Tiền lãi vay đã trả	13		(2,331,919,181)	(2,866,698,024)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(9,332,048,537)	(8,978,996,826)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	15		88,490,507	13,000,000
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16		(1,146,181,504)	(163,720,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		36,982,265,128	30,957,428,438
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	6,7,8,9	(3,251,373,668)	(1,381,322,627)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(123,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		70,000,000,000	58,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(25,500,000,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		11,848,269,541	22,326,022,605
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		53,096,895,873	(44,055,300,022)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	21	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	21	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(14,663,250,000)	(14,579,600,000)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	21	(30,615,100,000)	(29,398,680,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(45,278,350,000)	(43,978,280,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		44,800,811,001	(57,076,151,584)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		118,449,244,292	156,740,040,221
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	29	163,250,055,293	99,663,888,637

NGƯỜI LẬP

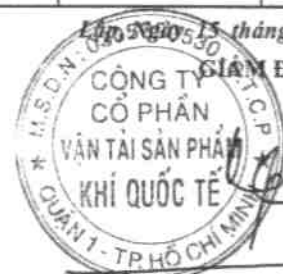
KẾ TOÁN TRƯỞNG

h

h

Nguyễn Chế Dân

Nguyễn Chế Dân



Nguyễn Ngọc Anh



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2013

I - Đặc điểm hoạt động của Doanh Nghiệp

- 1 - Hình thức sở hữu vốn : Vốn thuộc sở hữu Công ty Cổ phần
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh : Thương mại - Dịch vụ
- 3 - Ngành nghề kinh doanh:
Mua bán phương tiện vận tải, cho thuê tàu, kinh doanh vận tải biển

II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

- 1 - Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2013 và kết thúc ngày 31/12/2013
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Đồng Việt Nam

III - Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1 - Chế độ kế toán áp dụng:
Công ty tuân thủ thực hiện báo cáo tài chính theo qui định tại QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và hệ thống các chuẩn mực kế toán - kiểm toán do Bộ tài Chính đã ban hành.
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:
Công ty bảo đảm đã tuân thủ nghiêm túc và kịp thời các Chuẩn mực kế toán căn cứ vào các thông tư hướng dẫn của Bộ Tài Chính ban hành, đúng và đủ các qui định theo chế độ kế toán Việt Nam.
- 3 - Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký chung

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền :
 - Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.
 - + Tiền để lập báo cáo tài chính là đồng Việt Nam, các nghiệp vụ phát sinh có thu bằng ngoại tệ khác được quy đổi thành đồng Việt Nam theo tỷ giá liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh.
- 2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo phương pháp giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp đích danh
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: chưa phát sinh
- 3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):
TSCĐ hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá và giá trị còn lại được phân theo nhóm: Nhà cửa-vật kiến trúc; máy móc thiết bị; phương tiện vận tải và chuyên dùng; thiết bị dụng cụ quản lý. TSCĐ vô hình là chương trình phần mềm quản lý
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):
Phương pháp khấu hao TSCĐ: phương pháp khấu hao đường thẳng, tỷ lệ khấu hao hàng năm được áp dụng phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 25/04/2013.
- 4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư: không có

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:
 - Khấu hao bất động sản đầu tư:
- 5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
- Các khoản đầu tư vào công ty con:
 - + Quyền kiểm soát của công ty mẹ đối với công ty con được xác định khi công ty mẹ nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con
 - + Công ty mẹ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất phải hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của mình và của tất cả các Công ty con do Công ty mẹ kiểm soát
 - + Công ty mẹ không được loại trừ ra khỏi Báo cáo tài chính hợp nhất các Báo cáo tài chính của Công ty con có hoạt động kinh doanh khác biệt với hoạt động của tất cả các Công ty con khác trong Tập đoàn
 - Các khoản đầu tư vào công ty liên kết:
 - Các khoản đầu tư vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:
 - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn:
 - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:
 - + Các khoản đầu tư dài hạn khác thể hiện khoản đầu tư vào các công ty khác mà Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc không có ảnh hưởng đáng kể.
 - + Các khoản đầu tư dài hạn được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư dài hạn.
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:
- 6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:
 - + Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.
 - Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ:
- 7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác :
- Chi phí trả trước:
 - Chi phí khác:
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : theo phương pháp đường thẳng
 - Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại:
- 8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:
- 9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí trả trước, dự phòng:
- Chi phí trả trước được ghi nhận khi các nghiệp vụ phát sinh đã hoàn thành, có chứng từ hợp lệ, tuân thủ nguyên tắc chi phí phù hợp doanh số sẽ thu. Các khoản dự phòng chỉ thực hiện khi có phát sinh phù hợp qui định của Bộ Tài Chính cho phép.
- 10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại: Căn cứ điều lệ hoạt động, cổ phiếu đang lưu hành được mua lại là cổ phiếu ngân quỹ được hạch toán giảm nguồn vốn cổ phần.
 - Ghi nhận cổ tức: Cổ tức được ghi nhận trên cơ sở trích theo tỷ lệ đăng ký trên lợi nhuận sau thuế được thông qua tại kỳ họp đại hội cổ đông thường niên.
 - Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Các quỹ Công ty được ghi nhận trên cơ sở trích theo tỷ lệ % trên lợi nhuận sau thuế được thông qua tại kỳ họp đại hội cổ đông thường niên.
- 11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
- Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi các giao dịch về cung cấp dịch vụ phát sinh theo yêu cầu được xác định đã hoàn thành, giá trị hợp lý, chắc chắn sẽ thu hoặc đã thu.

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

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

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

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

T.M.S.V.

C.P.
★

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả HĐKD

	Qui báo cáo	Đầu năm
01- Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt	45,290,638	137,752,833
- Tiền gửi ngân hàng	18,204,764,655	13,311,491,459
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	145,000,000,000	105,000,000,000
Cộng	163,250,055,293	118,449,244,292
02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	-	-
- Đầu tư ngắn hạn khác	-	70,000,000,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
Cộng	-	70,000,000,000
03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
- Phải thu của khách hàng.	30,181,380,627	24,174,497,615
- Trả trước cho người bán.	-	-
- Phải thu nội bộ	-	-
- Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng.	-	-
- Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	-	-
- Phải thu khác	7,855,729,872	3,460,995,650
Cộng	38,037,110,499	27,635,493,265
04- Hàng tồn kho		
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu, PT thay thế	11,322,343,203	12,156,213,961
- Công cụ, dụng cụ	75,026,019	30,785,719
- Chi phí SX, KD dở dang	-	-
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hóa	-	-
- Hàng gửi đi bán	-	-
- Hàng hoá kho bảo thuế	-	-
- Hàng hoá bất động sản	-	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	11,397,369,222	12,186,999,680

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả :

-

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm :

-

* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho :

-

05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa
- Thuế GTGT phải thu nhà nước
- Các khoản khác phải thu Nhà nước:

Cộng**Qui báo cáo****Đầu năm**

-
-
-
-

06- Phải thu dài hạn nội bộ

- Cho vay dài hạn nội bộ
- ...
- Phải thu dài hạn nội bộ khác

Cộng**Qui báo cáo****Đầu năm**

-
-
-
-

07- Phải thu dài hạn khác

- Ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản tiền nhận ủy thác
- Cho vay không có lãi
- Phải thu dài hạn khác

Cộng**Qui báo cáo****Đầu năm**

-
-
-
-
-

11/11/2011

08- Táng, 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 kỳ	-	4,896,235,449	265,508,993,689	223,081,612	-	270,628,310,750
- Mua trong kỳ	-	450,000,000	-	78,000,000	-	528,000,000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	5,346,235,449	265,508,993,689	301,081,612	-	271,156,310,750
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	-	1,403,738,821	125,109,078,126	198,695,930	-	126,711,512,877
- Khấu hao trong kỳ	-	289,654,356	6,859,421,928	5,321,595	-	7,154,397,879
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	1,693,393,177	131,968,500,054	204,017,525	-	133,865,910,756
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu kỳ	-	3,492,496,628	140,399,915,563	24,385,682	-	143,916,797,873
- Tại ngày cuối kỳ	-	3,652,842,272	133,540,493,635	97,064,087	-	137,290,399,994

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện

09- Tăng, giảm tài sản cố định thuế 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	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuế Tài chính Số dư đầu kỳ - Thuế tài chính trong kỳ - Mua lại TSCĐ thuế tài chính - Tặng khác - Trả lại TSCĐ thuế tài chính - Giảm khác Số dư cuối kỳ Giá trị hao mòn lũy kế Số dư đầu kỳ - Khấu hao trong kỳ - Mua lại TSCĐ thuế tài chính - Tặng khác - Trả lại TSCĐ thuế tài chính - Giảm khác Số dư cuối kỳ Giá trị còn lại của TSCĐ thuế TC - Tại ngày đầu kỳ - Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-	-	-

- Tiền thuế phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong kỳ
- Căn cứ để xác định tiền thuế phát sinh thêm;
- Điều khoản gia hạn thuế hoặc quyền được mua tài sản.

10- Tặng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bán 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 kỳ				136,080,000	126,340,550	262,420,550
- Mua trong kỳ				-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tặng do hợp nhất kinh doanh						
- Tặng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				136,080,000	126,340,550	262,420,550
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ				136,080,000	105,283,794	241,363,794
- Khấu hao trong kỳ				-	10,528,380	10,528,380
- Tặng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				136,080,000	115,812,174	251,892,174
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
- Tại ngày đầu kỳ	0	0	0	0	21,056,756	21,056,756
- Tại ngày cuối kỳ	0	0	0	0	10,528,376	10,528,376

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác :

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Qui báo cáo

Đầu năm

- Chi phí XDCB dở dang

-

Trong đó (Những công trình lớn):

1. Chi phí

-

-

2. Chi phí

-

-

3. Chi phí

-

-

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá bất động sản đầu tư	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại BĐS đầu tư	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

.....

	Qui báo cáo	Đầu năm
13- Đầu tư dài hạn khác:		
- Đầu tư cổ phiếu	-	-
- Đầu tư trái phiếu	-	-
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu	-	-
- Cho vay dài hạn	-	-
- Đầu tư dài hạn khác:	-	-
Cộng	-	-
14- Chi phí trả trước dài hạn	Qui báo cáo	Đầu năm
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn	-	-
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận TSCĐ	-	-
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ và trả trước khác	39,023,436,003	36,768,025,508
Cộng	39,023,436,003	36,768,025,508
15- Vay và nợ ngắn hạn	Qui báo cáo	Đầu năm
- Vay ngắn hạn	-	-
- Nợ dài hạn đến hạn trả	14,777,000,000	14,570,500,000
Cộng	14,777,000,000	14,570,500,000
16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Qui báo cáo	Đầu năm
- Thuế GTGT	566,908,125	157,405,894
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	119,266,309
- Thuế TNDN	3,733,129,370	2,977,801,352
- Thuế thu nhập cá nhân	39,251,800	540,334,830
- Thuế tài nguyên	-	-
- Thuế nhà đất	-	-
- Tiền thuê đất	-	-
- Thuế nhà thầu	-	-
- Các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	4,339,289,295	3,794,808,385
17- Chi phí phải trả	Qui báo cáo	Đầu năm
- Chi phí phải trả	418,077,000	544,165,596
- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	-	-
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
Cộng	418,077,000	544,165,596

	Qui báo cáo	Đầu năm
18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	140,728,372	36,267,115
- Bảo hiểm xã hội	140,363,698	-
- Bảo hiểm y tế	26,318,190	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	11,696,977	-
- Phải trả khác về Cổ phần hoá	-	-
- Doanh thu chưa thực hiện	-	-
- Cổ tức phải trả	73,590,000	688,690,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	30,725,670	-
Cộng	423,422,907	724,957,115

	Qui báo cáo	Đầu năm
19- Phải trả dài hạn nội bộ		
- Vay dài hạn nội bộ	-	-
- Phải trả dài hạn nội bộ khác	-	-
- ...	-	-
Cộng	-	-

	Qui báo cáo	Đầu năm
20- Vay và nợ dài hạn		
a) Vay dài hạn	36,942,500,000	50,996,750,000
- Vay ngân hàng (Vietinbank HN)	23,273,775,000	32,127,952,500
- Vay đối tượng khác (PVFC)	13,668,725,000	18,868,797,500
- Trái phiếu phát hành	-	-
b) Nợ dài hạn	-	-
- Thuê tài chính	-	-
- Nợ dài hạn khác	-	-
Cộng	36,942,500,000	50,996,750,000

10/1/2011

- Các khoản nợ thuế tài chính

	Năm nay			Năm trước	
	Tổng khoản T. toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản T. toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế
Dưới 1 năm					
Từ 1-5 năm					
Trên 5 năm					
					Trả nợ gốc

21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a) 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
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

Cộng

Qui báo cáo Đầu năm

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Qui báo cáo Đầu năm

22- Vốn chủ sở hữu

	1	2	3	4	5	7	8	Cộng
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	
A								9
Số dư đầu kỳ trước	300,000,000,000	-	-	5,173,922,567	4,296,472,806	1,709,511,521	50,103,781,745	361,283,688,639
- Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	17,097,016,854	17,097,016,854
- Tăng khác	-	-	-	-	2,071,852,811	-	-	2,071,852,811
- Giảm vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	34,692,955,622	34,692,955,622
Số dư cuối kỳ trước	300,000,000,000	-	-	5,173,922,567	6,368,325,617	1,709,511,521	32,507,842,977	345,759,602,682
Số dư đầu kỳ này	300,000,000,000	-	-	5,173,922,567	6,368,325,617	1,709,511,521	32,507,842,977	345,759,602,682
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	11,199,388,110	11,199,388,110
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	300,000,000,000	-	-	5,173,922,567	6,368,325,617	1,709,511,521	43,707,231,087	356,958,990,792

	Quý báo cáo	Đầu năm
b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp của nhà nước	-	-
- Vốn góp của các đối tượng khác	300,000,000,000	300,000,000,000
Cộng	300,000,000,000	300,000,000,000
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm		
* Số lượng cổ phiếu quỹ		
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Quý báo cáo	Quý năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	300,000,000,000	300,000,000,000
+ Vốn góp đầu Năm/Quý	300,000,000,000	300,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong Quý/Năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong Quý/Năm	-	-
+ Vốn góp cuối Năm/Quý	300,000,000,000	300,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
d) Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán :	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường:	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi :	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận :	-	-
đ) Cổ phiếu	Quý báo cáo	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30,000,000	30,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	-	-
+ Cổ phiếu thường	30,000,000	30,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu thường	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	-	-
+ Cổ phiếu thường	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu : 10.000 đồng		
e) Các quỹ của Doanh nghiệp	13,987,393,731	11,249,874,756
- Quỹ đầu tư phát triển	5,173,922,567	5,173,922,567
- Quỹ Dự phòng tài chính	6,368,325,617	4,296,472,806
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1,709,511,521	1,709,511,521
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	735,634,026	69,967,862

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của Doanh nghiệp

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

.....

	Qui báo cáo	Qui năm trước
23- Nguồn kinh phí		
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
- Chi sự nghiệp	-	-
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	-	-
24- Tài sản thuê ngoài	Qui báo cáo	Qui năm trước
(1) Giá trị tài sản thuê ngoài		
- TSCĐ thuê ngoài	-	-
- Tài sản khác thuê ngoài	-	-
(2) Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 năm trở xuống	-	-
- Trên 1 năm đến 5 năm	-	-
- Trên 5 năm	-	-

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Qui báo cáo	Qui năm trước
25- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 01)	119,538,752,508	96,927,434,230
Trong đó		
- Doanh thu bán hàng	4,306,317,482	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	115,232,435,026	96,927,434,230
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (đ/với DN có hoạt động xây lắp)	-	-
+ 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	-	-
26- Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Trong đó		
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
- Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)	-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất khẩu	-	-
27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 10)	119,538,752,508	96,927,434,230
Trong đó		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	4,306,317,482	-

- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	115,232,435,026	96,927,434,230
28- Giá vốn hàng bán (MS 11)	Qui báo cáo	Quý năm trước
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	4,306,317,482	-
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	-
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	101,547,592,255	81,526,726,200
- Giá vốn còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán	-	-
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư	-	-
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho	-	-
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	105,853,909,737	81,526,726,200
29- Doanh thu hoạt động tài chính (MS 21)	Qui báo cáo	Quý năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,819,641,559	5,389,370,449
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	6,741,509,173
- Lãi bán ngoại tệ	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	61,525,652	841,348
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	7,881,441
- Lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	2,881,167,211	12,139,602,411
30- Chi phí tài chính (MS 22)	Qui báo cáo	Quý năm trước
- Lãi tiền vay	754,195,602	938,081,244
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
- Lỗ bán ngoại tệ	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3,535,937	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
- Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	757,731,539	938,081,244
31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (MS 51)	Qui báo cáo	Quý năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3,733,129,370	3,500,746,365
- Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3,733,129,370	3,500,746,365

13
N
Đ
Á
I
I

32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (MS 52)

Quý báo cáo

Quý năm trước

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

33- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Quý báo cáo

Quý năm trước

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

24,139,355,194

25,899,098,223

7,726,132,188

4,742,149,633

7,164,926,259

7,015,942,486

63,000,765,875

30,149,722,283

8,699,788,825

8,432,555,322

Cộng**110,730,968,341****76,239,467,947****VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ****34- 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**

- a) Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:
 - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
 - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- b) Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị k/doanh khác trong kỳ báo cáo.
 - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý
 - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền
 - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý
 - Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc thanh lý trong kỳ
- c) Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

VIII- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.

S
/
T
A
N
T
R
I

- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :
- 3- Thông tin về các bên liên quan:
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận" (áp dụng cho công ty niêm yết)
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục
- 7- Những thông tin khác.

Lập, Ngày 15 tháng 10 Năm 2013

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

h

Nguyễn Chế Dân

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

h

Nguyễn Chế Dân

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Ngọc Anh

AN
KH
KH

PHỤ LỤC

(Đính kèm Thuyết minh Báo cáo tài chính Công ty mẹ Quý 3 năm 2013)

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

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

	Từ 1/1/2013 đến 30/09/2013 VNĐ	Từ 1/1/2012 đến 30/09/2012 VNĐ
Cho thuê tàu		
Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí hóa lỏng Miền Bắc	-	1.317.046.290
Công ty Kinh doanh Sản phẩm khí – Chi nhánh Tổng		
Công ty Khí Việt Nam – Công ty Cổ phần	63.590.803.104	63.340.169.103
Công ty TNHH MTV Lọc Hoá Dầu Bình Sơn	241.717.335.420	214.940.864.104
Công ty Cổ phần Vận tải Nhật Việt	-	1.887.037.871
Công ty Cổ phần Dầu khí FGas	<u>8.290.965.293</u>	<u>-</u>
Thuê tàu và mua nhiên liệu		
Công ty Cổ phần Dầu khí FGas	101.668.599.720	-
Công ty TNHH Thương mại Quỳnh Anh	53.929.757.564	-
Công ty Kinh doanh Sản phẩm khí – Chi nhánh Tổng		
Công ty Khí Việt Nam – Công ty Cổ phần	7.148.733.239	-
Công ty Cổ phần Vận tải Nhật Việt	<u>8.022.865.265</u>	<u>183.120.043.392</u>
Mua dịch vụ đại lý tàu và mua vật tư, nhiên liệu		
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Hà Nội	39.002.914.468	1.608.940.412
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Vũng Tàu	855.022.247	1.543.646.126
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	<u>1.641.673.920</u>	<u>1.829.603.979</u>
Thuê xe và mua nhiên liệu		
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	-	1.177.000
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Cửu Long	<u>393.472.928</u>	<u>100.500.000</u>
Mua dịch vụ bảo hiểm		
Công ty Bảo Hiểm Dầu Khí Phía Nam	3.734.986.620	3.674.179.056
Công ty Bảo Hiểm Dầu Khí Vũng tàu	<u>252.600.301</u>	<u>289.821.620</u>
Mua dịch vụ giám định và vật tư an toàn		
Tổng Công ty Công nghệ Năng lượng Dầu khí Việt Nam - CTCP	<u>158.706.400</u>	<u>369.746.000</u>
Mua sơn và dịch vụ sửa chữa tàu		
Công ty CP Sơn Dầu Khí Việt Nam	898.982.726	541.787.245
Cty CP Đóng mới và sửa chữa tàu DK Nhơn Trạch	<u>4.230.753.283</u>	<u>-</u>
Tiền phạt lưu tàu phải trả		
Công ty Kinh doanh Sản phẩm khí – Chi nhánh Tổng		
Công ty Khí Việt Nam – Công ty Cổ phần	-	<u>775.500.000</u>
Nhận cổ tức		
Công ty Cổ phần Vận tải Nhật Việt	<u>6.860.868.000</u>	<u>12.117.022.000</u>



Chi trả cổ tức		
Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí	<u>20.320.900.000</u>	<u>20.320.900.000</u>

Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc được hưởng trong kỳ như sau:

	Từ 1/1/2013 đến 30/09/2013 <u>VNĐ</u>	Từ 1/1/2012 đến 30/09/2012 <u>VNĐ</u>
Lương và tiền thưởng	<u>1.890.229.140</u>	<u>845.800.000</u>

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

	30/09/2013 <u>VNĐ</u>	30/09/2012 <u>VNĐ</u>
--	--------------------------	--------------------------

Các khoản phải thu

Công ty TNHH MTV Lọc Hoá Dầu Bình Sơn	27.334.975.149	42.060.901.777
Công ty Kinh doanh Sản phẩm khí – Chi nhánh Tổng		
Công ty Khí Việt Nam – Công ty Cổ phần	<u>2.846.405.478</u>	<u>2.004.770.149</u>

Các khoản phải trả

Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Hà Nội	1.968.192.943	240.251.123
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Vũng Tàu	237.013.879	180.274.083
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	160.785.825	240.594.126
Công ty Cổ phần Vận tải Nhật Việt	2.304.955.859	10.960.319.349
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Cửu Long	58.926.450	36.850.000
Tổng Công ty Công nghệ Năng lượng Dầu khí Việt Nam - CTCP	37.118.400	-
Công ty CP Sơn Dầu Khí Việt Nam	<u>-</u>	<u>-</u>

II/ BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Hoạt động chính của Công ty Cổ phần Vận tải Sản phẩm khí Quốc tế là cung cấp dịch vụ vận tải khí hóa lỏng, chủ yếu được thực hiện từ Nhà máy lọc dầu Dung Quất đến các tỉnh lân cận. Bên cạnh đó, doanh thu bán hàng phát sinh là do Công ty bán dầu cho đối tác từ việc cho thuê tàu định hạn. Đây là doanh thu không thường xuyên, không phát sinh trong sáu tháng đầu năm 2012 và chỉ chiếm tương đương 3% trong tổng doanh thu của Công ty trong chín tháng đầu năm 2013. Vì thế, trong sự phù hợp với những quy định của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 28 “Báo cáo bộ phận”, báo cáo tài chính này không trình bày thông tin bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.



Nguyễn Ngọc Anh
 Giám đốc
 Ngày 15 tháng 10 năm 2013

Nguyễn Thế Dân
 Kế toán trưởng



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI SẢN PHẨM KHÍ QUỐC TẾ
 Tầng 9, Tòa nhà Green Power 35 Tôn Đức Thắng, P. Bến Nghé, Q. 1, Tp. HCM.
 Điện thoại: (084) – 22205388/ 22205389 Fax: (084) – 22205366/ 22205367
 Email: postmaster@gasshipping.com.vn Website: www.gasshipping.com.vn

CHỈ SỐ TÀI CHÍNH		Quý 3 năm 2013
1	Tổng nợ vay / Vốn chủ sở hữu	0.14
2	Vay nợ ngắn hạn & Vay nợ dài hạn / Tài sản hữu hình	0.38
3	Tài sản hữu hình	356,969,519,168
4	EBITDA / Nợ dài hạn đến hạn trả và Chi phí tài chính	1.21
5	Tổng nợ vay / EBITDA	2.74

CHI TIẾT		
1	Tổng nợ vay / Vốn chủ sở hữu	0.14
	Tổng vay nợ ngắn hạn + Vay nợ dài hạn	51,719,500,000
	Tổng Vốn chủ sở hữu	356,958,990,792
2	Vay nợ ngắn hạn & dài hạn / Tài sản hữu hình	0.38
	Vay nợ ngắn hạn & Vay nợ dài hạn	51,719,500,000
	Tài sản hữu hình	137,290,399,994
3	Tài sản hữu hình	356,969,519,168
	Vốn chủ sở hữu	356,958,990,792
	TSCĐ vô hình	10,528,376
	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	-
	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	-
	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-
	Lợi thế thương mại	-
4	EBITDA / Nợ dài hạn đến hạn trả và Chi phí tài chính	1.21
	EBITDA	
	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	10,931,219,839
	Chi phí tài chính	754,195,602
	Khấu hao	7,164,926,259
		<hr/>
		18,850,341,700
	Nợ dài hạn đến hạn trả và Chi phí tài chính	
	Các khoản nợ dài hạn hoãn trả trong vòng 1 năm tới	14,777,000,000
	Chi phí tài chính	754,195,602
		<hr/>
		15,531,195,602
5	Tổng nợ vay / EBITDA	2.74
	Tổng nợ vay	51,719,500,000
	EBITDA	18,850,341,700

KẾ TOÁN TRƯỞNG

K

Nguyễn Chế Dân



Nguyễn Ngọc Anh

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN QUỸ LƯƠNG 2013

Kỳ báo cáo: Quý 3 năm 2013

Stt	Loại hình doanh thu	Doanh thu thực hiện	Đơn giá KH	Chi phí lương trích trong kỳ	Lũy kế chi phí lương đã hạch toán
1	Từ dịch vụ vận tải				
	Vận tải dầu thô				-
	Vận tải sản phẩm dầu				-
	Vận tải sản phẩm khí				-
	- Tàu Công ty cho thuê định hạn	21,770,932,811	15.00%	3,265,639,922	10,524,875,306
	- Tàu Công ty cho thuê chuyển	31,859,948,746	12.50%	3,982,493,593	11,348,345,090
	- Tàu đi thuê ngoài	61,601,553,468	1.20%	739,218,642	1,960,812,245
	Vận tải đường bộ, khác				-
2	Từ dịch vụ FSO/FPSO				
3	Từ dịch vụ thương mại				
	Kinh doanh xăng dầu, LPG, NL				-
	Cung cấp vật tư thiết bị				-
4	Từ dịch vụ khác				
	Dịch vụ đại lý hàng hải				-
	Dịch vụ O&M				-
	Dịch vụ cung cấp nhân lực				-
	Dịch vụ khác				-

1	SỐ DƯ TẠI NGÀY 01/07/2013 (Cố 334)	6,101,201,618
2	TIỀN LƯƠNG ĐÃ CHI	5,950,333,028
3	HẠCH TOÁN VÀO CHI PHÍ	7,987,352,157
	<i>Trong đó : Sản xuất trực tiếp</i>	6,227,535,083
	<i>Quản lý văn phòng</i>	1,759,817,074
4	SỐ DƯ TẠI NGÀY LẬP BCTC QUÍ BÁO CÁO (CỐ 334)	8,138,220,747

KẾ TOÁN TRƯỞNG

l

Nguyễn Chế Dân



Nguyễn Ngọc Anh

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC
Quý III năm 2013

Stt	Chỉ tiêu	Số còn phải nộp đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm 2013		Số còn phải nộp cuối kỳ
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(1)+(2)-(3)	
A	B							
1	Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa	667,696,203	1,790,220,192	1,891,008,270	6,075,614,659	5,319,379,471		566,908,125
2	Thuế GTGT hàng nhập khẩu		7,193,495	7,193,495	372,537,308	529,943,202		
3	Thuế tiêu thụ đặc biệt							
4	Thuế xuất, nhập khẩu		7,583,104	7,583,104	120,248,517	239,514,826		
5	Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,432,989,952	3,734,605,408	3,434,465,990	10,088,852,593	9,333,524,575		3,733,129,370
	- TNDN của hoạt động SXKD	3,432,989,952	3,733,129,370	3,432,989,952	10,087,376,555	9,332,048,537		3,733,129,370
	- TNDN của nhà thầu nước ngoài		1,476,038	1,476,038	1,476,038	1,476,038		
6	Thuế thu nhập cá nhân	209,344,018	141,223,103	311,315,321	1,358,004,079	1,859,087,109		39,251,800
7	Thuế tài nguyên							
8	Thuế nhà đất, tiền thuê đất							
9	Các loại thuế khác				3,000,000	3,000,000		
	-							
10	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác							
	Tổng cộng	4,310,030,173	5,680,825,302	5,651,566,180	18,018,257,156	17,284,449,183		4,339,289,295

TP.HCM, ngày 30 tháng 10 năm 2013

Người lập

b

Kế Toán Trưởng

h

NGUYỄN THẾ DÂN

NGUYỄN THẾ DÂN

NGUYỄN NGỌC ANH



