



PETROLIMEX

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VITACO
VIETNAM TANKER JOINT STOCK COMPANY

236/106/1A Điện Biên Phủ – P.17 – Quận Bình Thạnh – Tp.Hồ Chí Minh
Email: Viettanker@com.vn * Website: www.Viettanker.com.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2015

(VP CÔNG TY)

Nơi nhận :



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Từ ngày : 01/01/2015 đến ngày : 30/09/2015

| Trang | Tên chi tiêu | Mã số | Mã TM | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 168,176,114,266 | 186,418,787,850 |
| | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 50,213,833,664 | 62,910,959,355 |
| | 1. Tiền | 111 | V.01 | 15,213,833,664 | 42,910,959,355 |
| | 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 35,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| | II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | - | - |
| | 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | - | - |
| | 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | | - | - |
| | III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 74,544,555,565 | 81,079,404,614 |
| | 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 65,689,537,045 | 55,089,446,913 |
| | 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 1,263,999,290 | 2,691,007,213 |
| | 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | V02a | - | - |
| | 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| | 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V.03 | 7,591,019,230 | 23,298,950,488 |
| | 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | | - | - |
| | IV. Hàng tồn kho | 140 | | 41,784,422,824 | 40,809,411,698 |
| | 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 41,893,848,066 | 40,918,836,940 |
| | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (109,425,242) | (109,425,242) |
| | V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1,633,302,213 | 1,619,012,183 |
| | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 30,081,818 | 11,900,000 |
| | 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | - | - |
| | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | V.05 | - | 315,780,110 |
| | 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | V.05a | 1,603,220,395 | 1,291,332,073 |
| | B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 1,583,030,632,387 | 1,755,921,746,620 |
| | 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 | | 1,466,763,721,406 | 1,662,658,902,331 |
| | 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 1,438,070,177,266 | 1,628,809,130,550 |
| | - Nguyên giá | 222 | | 3,493,674,010,266 | 3,494,838,266,298 |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (2,055,603,833,000) | (1,866,029,135,748) |
| | 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 | 27,178,222,344 | 27,637,975,716 |
| | - Nguyên giá | 228 | | 28,250,980,211 | 28,250,980,211 |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (1,072,757,867) | (613,004,495) |
| | 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | 1,515,321,796 | 6,211,796,065 |
| | III. Bất động sản đầu tư | 240 | V.12 | - | - |
| | - Nguyên giá | 241 | | - | - |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | | - | - |
| | IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 114,875,706,981 | 91,871,640,289 |
| | 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 105,000,000,000 | 75,000,000,000 |
| | 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | - | 5,000,000,000 |
| | 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.13 | 64,500,000,000 | 66,500,000,000 |
| | 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn(*) | 259 | | (54,624,293,019) | (54,628,359,711) |
| | V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 1,391,204,000 | 1,391,204,000 |
| | 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | - | - |
| | 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | - | - |
| | 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | V.14a | 1,391,204,000 | 1,391,204,000 |
| | C. Lợi thế thương mại | 269 | | - | - |
| | Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200 + 269) | 270 | | 1,751,206,746,653 | 1,942,340,534,470 |

| Tên chi tiêu | Mã số | Mã TM | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Nguồn vốn | 271 | | | |
| A. Nợ phải trả (300= 310+330) | 300 | | 708,233,459,893 | 893,491,906,590 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 363,648,252,698 | 389,630,332,523 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | 275,636,705,780 | 262,105,894,590 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 5,982,443,306 | 25,349,353,070 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | | |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.16 | 4,772,673,493 | 6,660,322,283 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 20,224,634,192 | 24,861,944,600 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 44,920,871,401 | 37,346,065,327 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | | |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | | |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 6,267,785,858 | 29,280,989,735 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | | |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 5,843,138,668 | 4,025,762,918 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 344,585,207,195 | 503,861,574,067 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | | |
| 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 | 344,585,207,195 | 503,861,574,067 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.21 | | |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | | |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | | |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | | |
| 10. Quỹ bình ổn giá xăng dầu | 340 | | | |
| B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430) | 400 | | 1,042,973,286,760 | 1,048,848,627,880 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 1,042,973,286,760 | 1,048,848,627,880 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | V.22 | 798,666,660,000 | 798,666,660,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | (160,015,910) | (160,015,910) |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | | |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*) | 414 | | (11,635,553,757) | (11,635,553,757) |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | | |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 218,530,657,060 | 206,604,956,661 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 26,560,213,887 | 26,560,213,887 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | | |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 11,011,325,480 | 28,812,366,999 |
| 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 | | 1,751,206,746,653 | 1,942,340,534,470 |
| Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán | 450 | | | |
| 1. Tài sản thuế ngoài | 451 | V.24 | | |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | 452 | V.24a | 34,240,647,511 | 42,773,872,496 |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược | 453 | | | |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | 454 | | | |
| 5. Ngoại tệ các loại | 455 | | 913.43 | 50,038.76 |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | 456 | | | |

Lập biểu

[Handwritten signature]

TP. Tài chính - Kế toán

[Handwritten signature]

Ngày 23 tháng 10 năm 2015
Tổng giám đốc



TP. TÀI CHÍNH - KẾ TOÁN
Nguyễn Trọng Nghĩa

TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Quang Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày : 01/01/2015 đến ngày : 30/09/2015

Đơn vị tính: VND

| Tên chỉ tiêu | Mã số | Mã TM | Quý 03 | | Lũy kế | |
|---|-------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | 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 | 197,835,962,328 | 177,642,609,384 | 559,604,256,380 | 541,669,921,480 |
| 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 | 197,835,962,328 | 177,642,609,384 | 559,604,256,380 | 541,669,921,480 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.28 | 157,537,011,897 | 141,380,821,574 | 459,574,664,623 | 439,705,587,911 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 40,298,950,431 | 36,261,787,810 | 100,029,591,757 | 101,964,333,569 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.29 | 161,727,259 | 457,420,424 | 858,666,185 | 1,619,045,384 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.30 | 28,882,581,198 | 8,424,643,916 | 62,835,688,198 | 48,112,997,293 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 8,781,368,840 | 13,301,674,652 | 28,275,451,461 | 42,742,212,674 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | | | - | |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 9,158,947,673 | 6,107,562,367 | 23,687,838,733 | 18,587,518,697 |
| 10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-24-25) | 30 | | 2,419,148,819 | 22,187,001,951 | 14,364,731,011 | 36,882,862,963 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 332,766,272 | - | 511,373,784 | 1,304,307,434 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | | 2,754,742 | 622,486,440 | 553,070,360 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 332,766,272 | (2,754,742) | (111,112,656) | 751,237,074 |
| 14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh | 45 | | | | | |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40+45) | 50 | | 2,751,915,091 | 22,184,247,209 | 14,253,618,355 | 37,634,100,037 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.31 | 605,421,020 | 4,436,849,442 | 3,242,292,875 | 7,526,820,007 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.32 | | | | |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50 - 51 - 52) | 60 | | 2,146,494,071 | 17,747,397,767 | 11,011,325,480 | 30,107,280,030 |
| 18.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số | 61 | | | | | |
| 18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ (62= 60 - 61) | 62 | | 2,146,494,071 | 17,747,397,767 | 11,011,325,480 | 30,107,280,030 |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | | | | |

Lập biểu



TP. Tài chính-Kế toán



Ngày 03 tháng 10 năm 2015

Tổng giám đốc



TP. TÀI CHÍNH - KẾ TOÁN
Nguyễn Trọng Nghĩa

TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Quang Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày : 01/01/2015 đến ngày : 30/09/2015

Trang:

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 14,253,618,355 | 37,634,100,037 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | 011 | | |
| - Khấu hao TSCĐ | 02 | 191,198,706,656 | 191,343,675,892 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | (4,066,692) | (1,438,370,483) |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | 30,445,104,406 | 4,802,437,920 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (11,956,332,138) | 176,717,973 |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 28,275,451,461 | 42,742,212,674 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 252,212,482,048 | 275,260,774,013 |
| - Tăng giảm các khoản phải thu | 09 | 6,674,135,037 | 14,347,222,021 |
| - Tăng giảm hàng tồn kho | 10 | (975,011,126) | (927,659,030) |
| - Tăng giảm các khoản phải trả | | | |
| (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp) | 11 | (2,271,746,718) | 14,650,302,984 |
| - Tăng giảm chi phí trả trước & tài sản khác | 12 | (30,181,818) | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | (36,739,526,973) | (51,031,077,908) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | (6,275,199,297) | (10,064,774,942) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | - | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | (7,182,624,250) | (5,910,204,550) |
| Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 205,412,326,903 | 236,324,582,588 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | (153,937,800) | - |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | 332,727,272 | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | (30,000,000,000) | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | 7,199,500,000 | 1,399,078,293 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 11,424,104,866 | 1,292,460,976 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (11,197,605,662) | 2,691,539,269 |
| III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, tiền mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | - | - |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (176,080,441,031) | (173,764,457,404) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (30,831,457,610) | (23,131,849,215) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (206,911,898,641) | (196,896,306,619) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | (12,697,177,400) | 42,119,815,238 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 62,910,959,355 | 48,939,784,001 |
| ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | 51,709 | 1,440,699 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61) | 70 | 50,213,833,664 | 91,061,039,938 |

NGƯỜI LẬP BIỂU

TP. TÀI CHÍNH - KẾ TOÁN

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

TP. TÀI CHÍNH - KẾ TOÁN
Nguyễn Trọng Nghĩa



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Quang Cường

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho giai đoạn từ 01/01/2015 đến 30/09/2015

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn :

Công ty CP vận tải xăng dầu VITACO là doanh nghiệp được thành lập theo Quyết định số 2585/QĐ-BTM ngày 27/10/2005 của Bộ trưởng Bộ Thương Mại về việc chuyển Doanh nghiệp Nhà nước Công ty vận tải xăng dầu VITACO thành Công ty CP vận tải xăng dầu VITACO.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103004305 ngày 06/02/2006 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư TP.HCM cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 11 ngày 29/09/2015.

Vốn điều lệ : 798.666.660.000đồng.

2- Lĩnh vực kinh doanh :

Hoạt động chính của công ty là : Kinh doanh vận tải xăng dầu đường biển.

Trụ sở chính của công ty được đặt tại : số 236/106/1 A Điện Biên Phủ Phường 17 Quận Bình Thạnh, TP.HCM.

Công ty có 2 đơn vị trực thuộc:

- Công ty TNHH MTV DV-TM VITACO

- Công ty TNHH MTV VITACO Đà Nẵng (thành lập ngày 01/01/2009, trước đây là Chi nhánh công ty cổ phần vận tải xăng dầu VITACO tại Đà Nẵng)

3- Ngành nghề kinh doanh :

Kinh doanh vận tải xăng dầu đường biển, kinh doanh nhào, môi giới bất động sản, đại lý kinh doanh xăng dầu và các sản phẩm hóa dầu. Mua bán vật tư, thiết bị, phụ tùng ngành vận tải đường biển.

Dịch vụ hàng hải, đại lý tàu biển, vệ sinh tàu biển, cho thuê thuyền viên, môi giới hàng hải, lai dắt tàu biển

Dịch vụ sửa chữa, bảo dưỡng tàu biển, cho thuê phương tiện vận tải xăng dầu đường thủy.

4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

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

1-Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)

2-Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán (VNĐ)

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng :

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng

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.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ khác được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ

có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua của ngân hàng Ngoại thương công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính theo 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 trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, TSCĐ vô hình, thuê tài chính)

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, TSCĐ vô hình, thuê tài chính)

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời hạn khấu hao Công ty tính theo thời gian sử dụng còn lại của TSCĐ (lấy nguyên giá theo giá trị còn lại của TSCĐ). Thời hạn khấu hao được ước tính như sau:

| | |
|--------------------------|-----------|
| + Nhà cửa, vật kiến trúc | 12 năm |
| + Máy móc, thiết bị | 03-07 năm |
| + Phương tiện vận tải | 12-15 năm |
| + Thiết bị văn phòng | 03-07 năm |

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;

- Phương pháp 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, công ty liên kết, 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;

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay;

- Tỷ lệ vốn hoá chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ;

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước;

- Chi phí khác.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước;

- 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 các khoản dự phòng phải trả.

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối
- 11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu
 - Doanh thu bán hàng
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ
 - Doanh thu hoạt động Tài chính
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- 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 hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại.
- 14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái
- 15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V - Những thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

| Tên chi tiêu | Mã chi tiêu | Mã TM | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 01. Tiền | 11 | V.01 | 15,213,833,664 | 42,910,959,355 |
| - Tiền mặt | 111 | | 230,058,053 | 282,410,651 |
| + Tiền Việt Nam | 1111 | | 230,058,053 | 282,410,651 |
| + Ngoại tệ | 1112 | | | |
| + Vàng bạc, kim khí, đá quý | 1113 | | | |
| - Tiền gửi Ngân hàng | 112 | | 14,983,775,611 | 42,628,548,704 |
| + Tiền Việt Nam | 1121 | | 14,963,214,302 | 41,557,469,046 |
| + Ngoại tệ | 1122 | | 20,561,309 | 1,071,079,658 |
| + Vàng bạc, kim khí, đá quý | 1123 | | | |
| - Tiền đang chuyển | 113 | | - | - |
| + Tiền Việt Nam | 1131 | | | |
| + Ngoại tệ | 1132 | | | |
| 02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (xem phụ lục số 7) | 121 | V.02 | - | - |
| - Chứng khoán đầu tư ngắn hạn | 1211 | | | |
| - Đầu tư ngắn hạn khác | 1212 | | | |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | 1213 | | | |
| 02a. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 122 | | - | - |
| - Phải thu nội bộ ngắn hạn Tập đoàn | 1221 | | | |
| - Phải thu nội bộ ngắn hạn công ty khác | 1222 | V.02a | | |
| 03. Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 13 | V.03 | 7,591,019,230 | 23,298,950,488 |
| - Phải thu về cổ phần hóa | 131 | | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | 132 | | | |
| - Phải thu người lao động | 133 | | | |
| - Phải thu khác | 134 | | 7,591,019,230 | 23,298,950,488 |
| 04. Hàng tồn kho | 14 | V.04 | 41,893,848,066 | 40,918,836,940 |
| - Hàng mua đang đi trên đường | 141 | | - | - |
| + Xăng dầu | 1411 | | | |
| + Khác | 1412 | | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 142 | | 41,565,284,199 | 40,643,490,292 |
| - Công cụ, dụng cụ | 143 | | 328,563,867 | 275,346,648 |
| + Vò bình gas | 1431 | | | |
| + Công cụ, dụng cụ khác | 1432 | | 328,563,867 | 275,346,648 |
| - Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 144 | | | |
| - Thành phẩm | 145 | | | |
| - Hàng hóa | 146 | | - | - |
| + Xăng dầu | 1461 | | | |
| + Hoá dầu | 1462 | | | |
| + Gas, bếp và phụ kiện | 1463 | | | |
| + Hàng hoá khác | 1464 | | | |
| - Hàng gửi đi bán | 147 | | - | - |
| + Xăng dầu | 1471 | | | |
| + Khác | 1472 | | | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | 148 | | | |
| - Hàng hóa Bất động sản | 149 | | | |
| * Thuyết minh hàng hóa tồn kho tại Phụ biểu số 11 | 14N | | | |
| 05.Thuế và các khoản phải thu nhà nước (Chi tiết tại Phụ biểu 06) | 15 | V.05 | - | 315,780,110 |
| 05a. Tài sản ngắn hạn khác | 16 | V.05a | 1,603,220,395 | 1,291,332,073 |
| - Tam ứng | 161 | | 1,587,220,395 | 1,287,332,073 |
| - Tài sản thiếu chờ xử lý | 162 | | | |
| - Các khoản cầm cố ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 163 | | 16,000,000 | 4,000,000 |
| - Tài sản ngắn hạn khác | 164 | | | |
| 06. Phải thu dài hạn nội bộ | 17 | V.06 | - | - |
| 06.1. Phải thu dài hạn nội bộ Tập đoàn | 171 | | | |
| - Cho vay nội bộ Tập đoàn | 1711 | | | |
| + Nội bộ Tập đoàn về Vốn kinh doanh | 17111 | | | |
| + Nội bộ Tập đoàn về VĐT | 17112 | | | |
| - Phải thu nội bộ khác | 1712 | | | |
| 06.2. Phải thu dài hạn nội bộ Công ty | 172 | | | |
| 07. Phải thu dài hạn khác | 18 | V.07 | - | - |
| - Các khoản Tiền nhận ủy thác | 181 | | | |
| - Cho vay không có lãi | 182 | | | |
| - Phải thu dài hạn khác | 183 | | | |
| 08.Tăng giảm TSCĐ hữu hình (Chi tiết tại Phụ biểu số 01) | 19 | V.08 | 1,438,070,177,266 | 1,628,809,130,550 |
| 09. Tăng giảm TSCĐ thuê tài chính (Chi tiết tại Phụ biểu số 02) | 20 | V.09 | | |

| Tên chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Mã TM | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-------------|-------|-----------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10. Tăng giảm TSCĐ vô hình (Chi tiết tại Phụ biểu số 03) | 21 | V.10 | 27,178,222,344 | 27,637,975,716 |
| 11. Chi phí XDCB dở dang (Chi tiết tại Phụ biểu số 10) | 22 | V.11 | 1,515,321,796 | 6,211,796,065 |
| 12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư (Chi tiết tại Phụ biểu số 04) | 23 | V.12 | | |
| 13- Đầu tư tài chính dài hạn khác (xem phụ biểu số 8) | 24 | V.13 | 64,500,000,000 | 66,500,000,000 |
| - Đầu tư cổ phiếu | 241 | | 53,500,000,000 | 60,500,000,000 |
| - Đầu tư trái phiếu | 242 | | | |
| - Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu | 243 | | | |
| - Cho vay dài hạn | 244 | | | |
| - Đầu tư dài hạn khác | 245 | | 11,000,000,000 | 6,000,000,000 |
| 14- Chi phí trả trước dài hạn | 25 | V.14 | - | - |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | 251 | | | |
| - Chi phí Thành lập doanh nghiệp | 252 | | | |
| - Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn | 253 | | | |
| - Chi phí Cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình | 254 | | | |
| - Chi phí trả trước dài hạn khác | 255 | | | |
| 14a- Tài sản dài hạn khác | 26 | V.14a | 1,391,204,000 | 1,391,204,000 |
| - Ký quỹ, ký cược dài hạn | 261 | | 1,391,204,000 | 1,391,204,000 |
| - Tài sản dài hạn khác | 262 | | | |
| 15. Vay và nợ ngắn hạn | 27 | V.15 | 275,636,705,780 | 262,105,894,590 |
| 15.1. Vay ngắn hạn | 271 | | - | - |
| - Vay Ngân hàng | 2711 | | - | - |
| + Tiền Việt Nam | 27111 | | | |
| + Ngoại tệ | 27112 | | | |
| - Vay Tập đoàn | 2712 | | | |
| - Vay Các đối tượng khác | 2713 | | | |
| 15.2. Nợ dài hạn đến hạn trả | 272 | | 275,636,705,780 | 262,105,894,590 |
| - Ngân hàng | 2721 | | 275,636,705,780 | 262,105,894,590 |
| + Tiền Việt Nam | 27211 | | | |
| + Ngoại tệ | 27212 | | 275,636,705,780 | 262,105,894,590 |
| - Tập đoàn | 2722 | | | |
| - Đối tượng khác | 2723 | | | |
| 16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Chi tiết tại Phụ biểu 06) | 28 | V.16 | 4,772,673,493 | 6,660,322,283 |
| 17. Chi phí phải trả | 29 | V.17 | 44,920,871,401 | 37,346,065,327 |
| - Trích trước Tiền lương trong thời gian nghỉ phép | 291 | | | |
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | 292 | | 33,402,932,390 | 19,252,420,600 |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh | 293 | | | |
| - Chi phí phải trả khác | 294 | | 11,517,939,011 | 18,093,644,727 |
| 17a- Phải trả ngắn hạn nội bộ | 30 | V.17a | - | - |
| - Phải trả ngắn hạn nội bộ Tập đoàn | 301 | | | |
| - Phải trả ngắn hạn nội bộ công ty | 302 | | | |
| 18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 31 | V.18 | 6,267,785,858 | 29,280,989,735 |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | 311 | | | |
| - Kinh phí công đoàn | 312 | | 995,445,805 | 730,869,416 |
| - Bảo hiểm xã hội | 313 | | | |
| - Bảo hiểm y tế | 314 | | | |
| - Phải trả về cổ phần hóa | 315 | | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 316 | | | |
| - Doanh thu chưa thực hiện | 317 | | | |
| - Các khoản Phải trả, Phải nộp khác | 318 | | 5,272,340,053 | 28,550,120,319 |
| 19- Phải trả dài hạn nội bộ | 32 | V.19 | - | - |
| 19.1 - Phải trả nội bộ Tập đoàn | 321 | | | |
| - Vay dài hạn nội bộ Tập đoàn | 3211 | | | |
| - Phải trả dài hạn nội bộ khác | 3212 | | | |
| 19.2 - Phải trả nội bộ Công ty | 322 | | | |
| 19a. Phải trả dài hạn khác | 33 | V.19a | - | - |
| - Doanh thu chưa thực hiện | 331 | | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 332 | | | |
| - Phải trả dài hạn khác | 333 | | | |
| 20- Vay và nợ dài hạn | 34 | V.20 | 344,585,207,195 | 503,861,574,067 |
| a - Vay dài hạn | 341 | | 344,585,207,195 | 503,861,574,067 |
| - Vay Ngân hàng | 3411 | | 344,585,207,195 | 503,861,574,067 |
| + Tiền Việt Nam | 34111 | | | |
| + Tiền Ngoại tệ | 34112 | | 344,585,207,195 | 503,861,574,067 |
| - Vay đối tượng khác | 3412 | | - | - |
| + Tiền Việt Nam | 34121 | | | |
| + Tiền Ngoại tệ | 34122 | | | |

| Tên chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Mã TM | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| - Trái phiếu phát hành | 3413 | | | |
| b- Nợ dài hạn | 342 | | - | - |
| - Thuế Tài chính | 3421 | | | |
| - Nợ dài hạn khác | 3422 | | | |
| * Các khoản nợ thuế tài chính (Chi tiết tại Phụ lục số 09) | 3422N | | | |
| 21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 35 | V.21 | | |
| a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 351 | | - | - |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 3511 | | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | 3512 | | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng | 3513 | | | |
| - Khoản hoàn nhập Tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước | 3514 | | | |
| b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 352 | | | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch Tạm thời chịu thuế | 3521 | | | |
| - Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước | 3522 | | | |
| 22. Vốn chủ sở hữu | 36 | | | |
| a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (Chi tiết tại Phụ biểu 05) | 361 | V.22 | 798,666,660,000 | 798,666,660,000 |
| b- Chi tiết đầu tư của Vốn chủ sở hữu (Chi tiết tại phụ biểu 05) | 362 | | | |
| c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia cổ tức (Chi tiết tại Phụ biểu 05) | 363 | | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | 3631 | | | |
| d- Cổ tức | 364 | | | |
| - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán | 3641 | | | |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông | 36411 | | | |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi | 36412 | | | |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận | 3642 | | | |
| d- Cổ phiếu | 365 | | | |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 3651 | | 79,866,666 | 79,866,666 |
| - SL cổ phiếu đã bán ra công chúng | 3652 | | 79,866,666 | 79,866,666 |
| + Cổ phiếu phổ thông bán ra công chúng | 36521 | | 79,866,666 | 79,866,666 |
| + Cổ phiếu ưu đãi bán ra công chúng | 36522 | | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | 3653 | | 1,000,000 | 1,000,000 |
| + Cổ phiếu phổ thông mua lại | 36531 | | 1,000,000 | 1,000,000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi mua lại | 36532 | | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 3654 | | 78,866,666 | 78,866,666 |
| + Cổ phiếu thường | 36541 | | 78,866,666 | 78,866,666 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | 36542 | | - | - |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành | 3655N | | 10,000 | 10,000 |
| e- Các quỹ của doanh nghiệp (Chi tiết tại Phụ biểu 05) | 366 | | | |
| g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các CMKT | 367 | | | |
| 23- Nguồn kinh phí (chi tiết tại Phụ biểu 05) | 37 | V.23 | | |
| 24. Tài sản thuế ngoài | 38 | V.24 | | |
| (1)- Giá trị tài sản thuế ngoài | 381 | | | |
| - TSCĐ thuế ngoài | 3811 | | | |
| - Tài sản khác thuế ngoài | 3812 | | | |
| (2)- Tổng số tiền thuế tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn | 382 | | | |
| - Đến 1 năm | 3821 | | | |
| - Trên 1 - 5 năm | 3822 | | | |
| - Trên 5 năm | 3823 | | | |
| 24.a Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | 39 | V.24a | 34,240,647,511 | 42,773,872,496 |
| Trong đó: - Hàng giữ hộ Tập đoàn | 391N | | | |
| - Hàng Dự trữ quốc gia | 392N | | | |

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

Đơn vị tính: VND

| Tên chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Mã TM | Lũy kế đến kỳ này | |
|---|----------------|--------------|------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 01) | 1 | VI.25 | 559,604,256,380 | 541,669,921,480 |
| Trong đó: | 11 | | | |
| - Doanh thu bán hàng | 111 | | - | - |
| + Doanh thu bán hàng trực tiếp nội địa | 1111 | | | |
| + Doanh thu bán xuất khẩu, tái xuất, chuyên khẩu | 1112 | | | |
| + Doanh thu trợ cấp, trợ giá | 1113 | | | |
| + Doanh thu bán hàng nội bộ | 1114 | | - | - |
| * Nội bộ Tập đoàn | 11141 | | | |
| * Nội bộ công ty | 11142 | | | |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 112 | | 559,604,256,380 | 541,669,921,480 |
| T.đó: Doanh thu xuất khẩu | 1121N | | | |
| Doanh thu cung cấp nội bộ | 1122N | | - | - |
| + Nội bộ Tập đoàn | 1122N1 | | | |
| + Nội bộ công ty | 1122N2 | | | |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | 113 | | - | - |
| + Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ | 1131 | | | |
| + Tổng Doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính | 1132 | | | |
| 26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02) | 2 | VI.26 | - | - |
| - Chiết khấu thương mại | 21 | | | |
| - Giảm giá hàng bán | 22 | | | |
| - Hàng bán bị trả lại | 23 | | | |
| - Thuế GTGT phải nộp (theo phương pháp trực tiếp) | 24 | | | |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | 25 | | | |
| - Thuế xuất khẩu | 26 | | | |
| - Thuế BVMT | 27 | | | |
| 27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10) | 3 | VI.27 | 559,604,256,380 | 541,669,921,480 |
| Trong đó: Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa | 31 | | | |
| Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | 32 | | 559,604,256,380 | 541,669,921,480 |
| 28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11) | 4 | VI.28 | 459,574,664,623 | 439,705,587,911 |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 41 | | | |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 42 | | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 43 | | 459,574,664,623 | 439,705,587,911 |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán. | 44 | | | |
| - Chi phí kinh Doanh Bất động sản đầu tư | 45 | | | |
| - Hao hụt mất mát hàng tồn kho | 46 | | | |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường | 47 | | | |
| - Dự phòng Giảm giá hàng tồn kho | 48 | | | |
| 29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21) | 5 | VI.29 | 858,666,185 | 1,619,045,384 |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 51 | | 288,928,998 | 1,054,889,276 |
| - Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | 52 | | 200,000,000 | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 53 | | | 237,571,700 |
| - Lãi bán ngoại tệ | 54 | | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 55 | | 369,737,187 | 326,584,408 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 56 | | | - |
| - Lãi bán hàng trả chậm | 57 | | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | 58 | | | |

| Tên chi tiêu | Mã chi tiêu | Mã TM | Lũy kế đến kỳ này | |
|--|----------------|--------------|------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 30. Chi phí tài chính (Mã số 22) | 6 | VI.30 | 62,835,688,198 | 48,112,997,293 |
| - Lãi tiền vay | 61 | | 28,275,451,461 | 42,742,212,674 |
| - Chiết khấu thanh toán, Lãi bán hàng trả chậm | 62 | | | |
| - Lỗ do thanh lý Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | 63 | | 500,000 | 1,469,178,949 |
| - Lỗ bán ngoại tệ | 64 | | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 65 | | 4,118,699,023 | 537,538,233 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 66 | | 30,445,104,406 | 4,802,437,920 |
| - Dự phòng Giảm giá Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | 67 | | (4,066,692) | (1,438,370,483) |
| - Chi phí tài chính khác | 68 | | | |
| 31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51) | 7 | VI.31 | 3,242,292,875 | 7,526,820,007 |
| - Chi phí Thuế thu nhập Doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu Thuế năm hiện hành | 71 | | 3,242,292,875 | 7,526,820,007 |
| - Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập Doanh nghiệp của Các năm trước vào chi phí Thuế thu nhập hiện hành năm nay | 72 | | | |
| 32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52) | 8 | VI.32 | - | - |
| - Chi phí Thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ Các khoản thu nhập tạm thời chịu Thuế | 81 | | | |
| - Chi phí Thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản Thuế thu nhập hoãn lại | 82 | | | |
| - Thu nhập Thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 83 | | | |
| - Thu nhập Thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ Các khoản Lỗ tính Thuế và ưu đãi Thuế chưa sử dụng | 84 | | | |
| - Thu nhập Thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 85 | | | |
| 33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | 9 | | 483,262,503,356 | 458,293,106,608 |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 91 | | 27,822,244,007 | 28,153,193,992 |
| - Chi phí nhân công | 92 | | 59,139,763,614 | 58,575,796,127 |
| Tr đó : Chi phí tiền lương | 921N | | 56,083,634,934 | 55,421,382,397 |
| - Chi phí khấu Hao TSCĐ | 93 | | 191,198,706,656 | 191,343,675,892 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 94 | | 154,632,600,714 | 139,017,958,914 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 95 | | 50,469,188,365 | 41,202,481,683 |

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả kinh doanh (Q3-2015)

Đơn vị tính: VND

| Tên chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Mã TM | Q3-2015 | |
|---|----------------|--------------|------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 01) | 1 | VI.25 | 197,835,962,328 | 177,642,609,384 |
| Trong đó: | 11 | | - | - |
| - Doanh thu bán hàng | 111 | | - | - |
| + Doanh thu bán hàng trực tiếp nội địa | 1111 | | - | - |
| + Doanh thu bán xuất khẩu, tái xuất, chuyển khẩu | 1112 | | - | - |
| + Doanh thu trợ cấp, trợ giá | 1113 | | - | - |
| + Doanh thu bán hàng nội bộ | 1114 | | - | - |
| * Nội bộ Tập đoàn | 11141 | | - | - |
| * Nội bộ công ty | 11142 | | - | - |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 112 | | 197,835,962,328 | 177,642,609,384 |
| T.đó: Doanh thu xuất khẩu | 1121N | | - | - |
| Doanh thu cung cấp nội bộ | 1122N | | - | - |
| + Nội bộ Tập đoàn | 1122N1 | | - | - |
| + Nội bộ công ty | 1122N2 | | - | - |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | 113 | | - | - |
| + Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ | 1131 | | - | - |
| + Tổng Doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính | 1132 | | - | - |
| 26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02) | 2 | VI.26 | - | - |
| - Chiết khấu thương mại | 21 | | - | - |
| - Giảm giá hàng bán | 22 | | - | - |
| - Hàng bán bị trả lại | 23 | | - | - |
| - Thuế GTGT phải nộp (theo phương pháp trực tiếp) | 24 | | - | - |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | 25 | | - | - |
| - Thuế xuất khẩu | 26 | | - | - |
| - Thuế BVMT | 27 | | - | - |
| 27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10) | 3 | VI.27 | 197,835,962,328 | 177,642,609,384 |
| Trong đó: Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa | 31 | | - | - |
| Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | 32 | | 197,835,962,328 | 177,642,609,384 |
| 28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11) | 4 | VI.28 | 157,537,011,897 | 141,380,821,574 |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 41 | | - | - |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 42 | | - | - |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 43 | | 157,537,011,897 | 141,380,821,574 |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán. | 44 | | - | - |
| - Ghi phí kinh Doanh Bất động sản đầu tư | 45 | | - | - |
| - Hao hụt mất mát hàng tồn kho | 46 | | - | - |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường | 47 | | - | - |
| - Dự phòng Giảm giá hàng tồn kho | 48 | | - | - |
| 29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21) | 5 | VI.29 | 161,727,259 | 457,420,424 |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 51 | | 55,699,734 | 272,741,723 |
| - Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | 52 | | - | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 53 | | - | 79,994,500 |
| - Lãi bán ngoại tệ | 54 | | - | - |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 55 | | 106,027,525 | 104,684,201 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 56 | | - | - |
| - Lãi bán hàng trả chậm | 57 | | - | - |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | 58 | | - | - |

| Tên chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Mã TM | Q3-2015 | |
|--|----------------|--------------|------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 30. Chi phí tài chính (Mã số 22) | 6 | VI.30 | 28,882,581,198 | 8,424,643,916 |
| - Lãi tiền vay | 61 | | 8,781,368,840 | 13,301,674,652 |
| - Chiết khấu thanh toán, Lãi bán hàng trả chậm | 62 | | - | - |
| - Lỗ do thanh lý Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | 63 | | - | - |
| - Lỗ bán ngoại tệ | 64 | | - | - |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 65 | | 2,526,918,459 | 191,952,230 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 66 | | 17,574,293,899 | (5,068,982,966) |
| - Dự phòng Giảm giá Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | 67 | | - | - |
| - Chi phí tài chính khác | 68 | | - | - |
| 31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51) | 7 | VI.31 | 605,421,020 | 4,436,849,442 |
| - Chi phí Thuế thu nhập Doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu Thuế năm hiện hành | 71 | | 605,421,020 | 4,436,849,442 |
| - Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập Doanh nghiệp của Các năm trước vào chi phí Thuế thu nhập hiện hành năm nay | 72 | | - | - |
| 32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52) | 8 | VI.32 | - | - |
| - Chi phí Thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ Các khoản thu nhập tạm thời chịu Thuế | 81 | | - | - |
| - Chi phí Thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản Thuế thu nhập hoãn lại | 82 | | - | - |
| - Thu nhập Thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 83 | | - | - |
| - Thu nhập Thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ Các khoản Lỗ tính Thuế và ưu đãi Thuế chưa sử dụng | 84 | | - | - |
| - Thu nhập Thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 85 | | - | - |
| 33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | 9 | | 166,695,959,570 | 147,488,383,941 |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 91 | | 8,696,437,223 | 10,489,996,331 |
| - Chi phí nhân công | 92 | | 20,752,248,326 | 20,102,345,605 |
| Tr đó : Chi phí tiền lương | 921N | | 19,744,108,646 | 19,031,991,085 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 93 | | 63,723,806,643 | 63,760,877,328 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 94 | | 58,066,050,756 | 37,626,385,703 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 95 | | 15,457,416,622 | 15,508,778,974 |

VII. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 18 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 4.

Các loại công cụ tài chính

| Tài sản tài chính | Giá trị ghi sổ | |
|---|------------------------|------------------------|
| | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
| Tài sản tài chính | | |
| Tiền và các khoản tương đương bằng tiền | 50,213,833,664 | 62,910,959,355 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 72,982,232,120 | 78,162,498,908 |
| Đầu tư ngắn hạn | 0 | 0 |
| Đầu tư dài hạn | 2,000,000,000 | 9,000,000,000 |
| Tài sản tài chính khác | 1,391,204,000 | 1,391,204,000 |
| Tổng cộng | 126,587,269,784 | 151,464,662,263 |
| Công nợ tài chính | | |
| Các khoản vay | 620,221,912,975 | 765,967,468,657 |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 11,254,783,359 | 53,899,473,389 |
| Chi phí phải trả | 44,920,871,401 | 37,346,065,327 |
| Tổng cộng | 676,397,567,735 | 857,213,007,373 |

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty không thực hiện biện pháp đảm bảo do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Giá trị ghi sổ của các tài sản bằng tiền và công nợ bằng tiền có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm như sau:

| | Công nợ | | Tài sản | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|------------|---------------|
| | 30/09/2015 | 01/01/2015 | 30/09/2015 | 01/01/2015 |
| Đô la Mỹ (USD) | 624,699,216,804 | 787,929,480,911 | 20,561,309 | 1,071,079,658 |
| Đô la Singapore (SGD) | 40,468,500 | 1,007,510,031 | - | - |

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi Công ty vay vốn theo lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này sẽ do Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay lãi suất cố định và lãi suất thả nổi.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Dòng tiền lãi đối với lãi suất thả nổi, số tiền chưa chiết khấu được bắt nguồn theo đường cong lãi suất tại cuối kỳ kế toán. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

| 30/09/2015 | Dưới 1 năm | Từ 1 -5 năm | Tổng cộng |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Phải trả người bán và phải trả khác | 11,254,783,359 | | 11,254,783,359 |
| Chi phí phải trả | 44,920,871,401 | | 44,920,871,401 |
| Các khoản vay | 275,636,705,780 | 344,585,207,195 | 620,221,912,975 |

| 01/01/2015 | Dưới 1 năm | Từ 1 -5 năm | Tổng cộng |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Phải trả người bán và phải trả khác | 53,899,473,389 | | 53,899,473,389 |
| Chi phí phải trả | 37,346,065,327 | | 37,346,065,327 |
| Các khoản vay | 262,105,894,590 | 503,861,574,067 | 765,967,468,657 |

Ban Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

| | Dưới 1 năm | Từ 1 -5 năm | Tổng cộng |
|---|----------------|---------------|----------------|
| 30/09/2015 | | | |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 72,982,232,120 | | 72,982,232,120 |
| Tiền và các khoản tương đương bằng tiền | 50,213,833,664 | | 50,213,833,664 |
| Đầu tư ngắn hạn | 0 | | 0 |
| Đầu tư dài hạn | | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 |
| Tài sản tài chính khác | | 1,391,204,000 | 1,391,204,000 |
| | | | |
| | Dưới 1 năm | Từ 1 -5 năm | Tổng cộng |
| 01/01/2015 | | | |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 78,162,498,908 | | 78,162,498,908 |
| Tiền và các khoản tương đương bằng tiền | 62,910,959,355 | | 62,910,959,355 |
| Đầu tư ngắn hạn | 0 | | 0 |
| Đầu tư dài hạn | | 9,000,000,000 | 9,000,000,000 |
| Tài sản tài chính khác | | 1,391,204,000 | 1,391,204,000 |

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Mã TM | Năm nay | Năm trước |
|---|-------------|--------|---------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 34. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo LCTT và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng | 29 | VII.34 | | |
| a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính | 291 | | | |
| - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu | 2911 | | | |
| - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu | 2912 | | | |
| b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo | 292 | | | |
| - Tổng trị giá Mua hoặc thanh lý | 2921 | | | |
| - Phần giá trị Mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền hoặc các khoản tương đương tiền | 2922 | | | |
| - 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 | 2923 | | | |
| - 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 đơn vị kinh doanh khác được Mua hoặc thanh lý trong kỳ | 2924 | | | |
| c- Trình bày giá trị và lý do 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 | 293 | | | |

IX. Những thông tin khác

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và thông tin tài chính khác
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- Thông tin về các bên liên quan (xem phụ biểu số 12)
- Trình bày tài sản doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hay khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận" (xem phụ biểu số 13)
- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)
- Thông tin về hoạt động liên tục
- Những thông tin khác :

- Trong kỳ công ty đã quyết định chi trả cổ tức phần còn lại 1% năm 2014 số tiền : 7.886.666.600 đồng theo nghị quyết ĐHCĐ thường niên năm 2015 ngày 24/04/2015

Ngày 23 tháng 10 năm 2015

Lập biểu

TP. Tài chính-Kế toán

Tổng giám đốc





TP. TÀI CHÍNH - KẾ TOÁN
Nguyễn Trọng Nghĩa

TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Quang Cường

Phụ biểu số 01 - Tình hình tăng giảm Tài sản cố định hữu hình

| KHOẢN MỤC | MÃ CHỈ TIÊU | NHÀ CỬA, VẬT KIẾN TRÚC | MÁY MÓC, THIẾT BỊ | PHƯƠNG TIỆN VẬN TẢI TRUYỀN DẪN | THIẾT BỊ DUNG CỤ QUẢN LÝ | TSCĐ KHÁC | TỔNG CỘNG |
|-----------------------------------|-------------|------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | 11 | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 12 | 2,288,936,278 | 174,339,147 | 3,491,850,750,804 | 524,240,069 | - | 3,494,838,266,298 |
| Số tăng trong kỳ | 13 | - | - | - | - | - | - |
| - Mua sắm mới | 131 | | | | | | |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành | 132 | | | | | | |
| - ĐDNB TCTy | 133 | | | | | | |
| - ĐDNB Cty | 134 | | | | | | |
| - Tăng khác | 135 | | | | | | |
| Số giảm trong kỳ | 14 | | | 1,164,256,032 | | | 1,164,256,032 |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | 141 | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | 142 | | | 1,164,256,032 | | | 1,164,256,032 |
| - ĐDNB TCTy | 143 | | | | | | |
| - ĐDNB Cty | 144 | | | | | | |
| - Giảm khác | 145 | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 15 | 2,288,936,278 | 174,339,147 | 3,490,686,494,772 | 524,240,069 | - | 3,493,674,010,266 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 16 | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 17 | 1,918,643,410 | 174,339,147 | 1,863,411,913,122 | 524,240,069 | - | 1,866,029,135,748 |
| Số tăng trong kỳ | 18 | 92,573,217 | - | 190,646,380,067 | - | - | 190,738,953,284 |
| - Khấu hao trong kỳ | 181 | 92,573,217 | - | 190,646,380,067 | - | - | 190,738,953,284 |
| - ĐDNB TCTy | 182 | | | | | | |
| - ĐDNB Cty | 183 | | | | | | |
| - Tăng khác | 184 | | | | | | |
| Số giảm trong kỳ | 19 | | | 1,164,256,032 | | | 1,164,256,032 |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | 191 | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | 192 | | | 1,164,256,032 | | | 1,164,256,032 |
| - ĐDNB TCTy | 193 | | | | | | |
| - ĐDNB Cty | 194 | | | | | | |
| - Giảm khác | 195 | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 20 | 2,011,216,627 | 174,339,147 | 2,052,894,037,157 | 524,240,069 | - | 2,055,603,833,000 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | 21 | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 22 | 370,292,868 | - | 1,628,438,837,682 | - | - | 1,628,809,130,550 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 23 | 277,719,651 | - | 1,437,792,457,615 | - | - | 1,438,070,177,266 |

PHỤ BIỂU SỐ 03 - TÌNH HÌNH TANG GIẢM TSCĐ VỐ HÌNH

| Khoản mục | Mã chỉ tiêu | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bảng sáng chế | Nhãn hiệu, hàng hóa | Phần mềm máy vi tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng số |
|----------------------------------|-------------|-------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | 11 | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 12 | 28,250,980,211 | | | | | 28,250,980,211 |
| Số tăng trong kỳ | 13 | - | | | | | - |
| - Mua trong năm | 131 | - | | | | | - |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | 132 | | | | | | - |
| - ĐDNB TCTy | 133 | | | | | | - |
| - ĐDNB Cty | 134 | | | | | | - |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | 135 | | | | | | - |
| - Tăng khác | 136 | | | | | | - |
| Số giảm trong kỳ | 14 | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | 141 | | | | | | - |
| - ĐDNB TCTy | 142 | | | | | | - |
| - ĐDNB Cty | 143 | | | | | | - |
| - Giảm khác | 144 | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 15 | 28,250,980,211 | | | | | 28,250,980,211 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 16 | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 17 | 613,004,495 | | | | | 613,004,495 |
| Số tăng trong kỳ | 18 | 459,753,372 | | | | | 459,753,372 |
| - Khấu hao trong kỳ | 181 | 459,753,372 | | | | | 459,753,372 |
| - ĐDNB TCTy | 182 | | | | | | - |
| - ĐDNB Cty | 183 | | | | | | - |
| - Tăng khác | 184 | | | | | | - |
| Số giảm trong kỳ | 19 | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | 191 | | | | | | - |
| - ĐDNB TCTy | 192 | | | | | | - |
| - ĐDNB Cty | 193 | | | | | | - |
| - Giảm khác | 194 | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 20 | 1,072,757,867 | | | | | 1,072,757,867 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | 21 | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 22 | 27,637,975,716 | | | | | 27,637,975,716 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 23 | 27,178,222,344 | | | | | 27,178,222,344 |

PB05C. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Phụ biểu 05C

| CHỈ TIÊU | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | LN CPP | TỔNG CỘNG |
|---|---------------------------|----------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|-------------------|
| A | 1 | 2 | 4 | 6 | 7 | 8 | | |
| Số dư 01/01/2014 | 798,666,660,000 | (160,015,910) | (11,635,553,757) | - | 195,098,088,307 | 24,266,415,142 | 45,875,974,899 | 1,052,111,568,681 |
| - Tăng vốn trong năm | | | | | | | 52,472,366,799 | 52,472,366,799 |
| - Lợi nhuận năm 2013 | | | | | | | - | - |
| - Lãi, Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại 31/12/2012 | | | | | | | - | - |
| - Hoàn nhập khoản đánh giá CL tỷ giá | | | | | | | - | - |
| - Tăng khác | | | | | | | - | - |
| - Trích các quỹ thuộc VCSH | | | | | 11,506,868,354 | 2,293,798,745 | (13,800,667,099) | (47,319,999,600) |
| - Chia cổ tức (năm 2013), tạm ứng cổ tức 2014 | | | | | | | (8,415,308,000) | (8,415,308,000) |
| - Giảm vốn trong năm | | | | | | | - | - |
| - Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | | | | - | - |
| - Giảm khác | | | | | | | - | - |
| Số dư 31/12/2014 | 798,666,660,000 | (160,015,910) | (11,635,553,757) | - | 206,604,956,661 | 26,560,213,887 | 28,812,366,999 | 1,048,848,627,880 |
| Số dư 01/01/2015 | 798,666,660,000 | (160,015,910) | (11,635,553,757) | - | 206,604,956,661 | 26,560,213,887 | 28,812,366,999 | 1,048,848,627,880 |
| - Tăng vốn trong kỳ này | | | | | | | 11,011,325,480 | 11,011,325,480 |
| - Lợi nhuận kỳ này | | | | | | | - | - |
| - Lãi, Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại | | | | | | | - | - |
| - Hoàn nhập khoản đánh giá CL tỷ giá | | | | | | | - | - |
| - Tăng khác | | | | | | | - | - |
| - Trích các quỹ thuộc VCSH | | | | | 11,925,700,399 | - | (11,925,700,399) | (7,886,666,600) |
| - Chia cổ tức năm 2014 | | | | | | | - | - |
| - Giảm vốn trong kỳ này | | | | | | | - | - |
| - Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | | | | - | - |
| - Giảm khác | | | | | | | - | - |
| Số dư 30/09/2015 | 798,666,660,000 | (160,015,910) | (11,635,553,757) | - | 218,530,657,060 | 26,560,213,887 | 11,011,325,480 | 1,042,973,286,760 |

Phụ biểu 06 - Các khoản thanh toán với ngân sách

| Tên chi tiêu | Mã số | Số đầu năm | | Số phát sinh | | Số cuối kỳ | |
|--|-------|-------------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|
| | | Phải thu | Phải nộp | Số đã nộp | Số phát sinh | Phải thu | Phải nộp |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I. Thuế (10=11+...+19) | 10 | 315,780,110 | 6,660,322,283 | 43,183,357,530 | 41,611,488,850 | - | 4,772,673,493 |
| 1. Thuế GTGT hàng bán nội địa | 11 | - | 2,580,596,033 | 33,817,018,716 | 35,217,303,866 | - | 3,980,881,183 |
| 2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 12 | - | - | - | - | - | - |
| 3. Thuế tiêu thụ đặc biệt | 13 | - | - | - | - | - | - |
| 4. Thuế xuất, nhập khẩu | 14 | - | - | - | - | - | - |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp | 15 | - | 3,601,354,677 | 6,275,199,297 | 3,242,292,875 | - | 568,448,255 |
| 6. Thuế thu nhập cá nhân | 16 | 315,780,110 | 704,000 | 2,227,300,795 | 2,642,443,480 | - | 100,066,575 |
| 7. Thuế tài nguyên | 17 | - | - | - | - | - | - |
| 8. Thuế nhà đất và tiền nhà đất | 18 | - | - | - | - | - | - |
| 9. Các loại thuế khác | 19 | - | 477,667,573 | 863,838,722 | 509,448,629 | - | 123,277,480 |
| 9.1. Thuế bảo vệ môi trường | 191 | - | - | - | - | - | - |
| 9.2. Các loại thuế khác | 192 | - | 477,667,573 | 863,838,722 | 509,448,629 | - | 123,277,480 |
| II. Các khoản phải nộp khác (30=31+32+33) | 20 | - | - | - | - | - | - |
| 1. Các khoản phụ thu | 21 | - | - | - | - | - | - |
| 2. Các khoản phí, lệ phí | 22 | - | - | - | - | - | - |
| 3. Các khoản khác | 23 | - | - | - | - | - | - |
| Cộng | 30 | 315,780,110 | 6,660,322,283 | 43,183,357,530 | 41,611,488,850 | - | 4,772,673,493 |

Phụ biểu 8 - Tình hình đầu tư tài chính dài hạn

| Mã chi tiêu | Mã đơn vị | Chi tiêu/Đơn vị | Số lượng đăng ký | Giá trị đăng ký | Số lượng tăng | Giá trị tăng | Số lượng giảm | Giá trị giảm | Số lượng cũ | Giá trị cũ | Lý do |
|-------------|-----------|---|---------------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------|
| 1 | | | | | | | | | | | |
| 101 | | Đầu tư vào công ty con | | 75,000,000,000 | | 30,000,000,000 | | | | 105,000,000,000 | |
| 102 | | Cty TNHH MTV DVTM VITACO | | 60,000,000,000 | | 30,000,000,000 | | | | 90,000,000,000 | |
| | | Cty TNHH MTV VITACO Đà Nẵng | | 15,000,000,000 | | | | | | 15,000,000,000 | |
| 2 | | Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | | 5,000,000,000 | | | | 5,000,000,000 | | | |
| 201 | | Cty CP hàng hải Mỹ Giang | | 5,000,000,000 | | | | 5,000,000,000 | | | |
| 3 | | Đầu tư dài hạn khác | | 66,500,000,000 | | | | | | 64,500,000,000 | |
| 31 | | Đầu tư cổ phiếu | | 60,500,000,000 | | | 100,000 | 7,000,000,000 | | 53,500,000,000 | |
| 3101 | | Cty SABECO | 100,000 | 7,000,000,000 | | | 100,000 | 7,000,000,000 | | | |
| 3102 | | Cty CP An Phú | 625,000 | 53,500,000,000 | | | | | 625,000 | 53,500,000,000 | |
| 32 | | Đầu tư trái phiếu | | | | | | | | | |
| 33 | | Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu | | | | | | | | | |
| 34 | | Cho vay dài hạn | | | | | | | | | |
| 35 | | Đầu tư khác | | 6,000,000,000 | | 5,000,000,000 | | | | 11,000,000,000 | |

Phụ biểu 10 - Thuyết minh chi phí XD CB dở dang

| Mã Ctrình | Tên Ctrình | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | TỔNG CỘNG | 1,515,321,796 | 6,211,796,065 |
| 1 | Sửa chữa tàu Petrolimex 08 | 966,505,469 | 0 |
| 2 | Sửa chữa tàu Petrolimex 09 | 0 | 5,693,523,338 |
| 3 | Xây dựng Văn phòng ĐBP | 548,816,327 | 518,272,727 |

Phụ biểu số 11 - Diễn giải bổ sung các chỉ tiêu thuyết minh bảng cân đối kế toán

| Tên chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Số tiền |
|---|-------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 11.1. 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 | |
| 11.2. Thuyết minh TSCĐ hữu hình | 12 | |
| - Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay | 121 | 1,281,567,495,074 |
| - Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | 122 | 3,160,061,909 |
| - Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý | 123 | |
| 11.3. Thuyết minh TSCĐ thuê tài chính | 13 | |
| - Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí đến cuối quý này | 131 | |
| 11.4. 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 | 1,000,000 |

Phụ biểu số 12 - Thông tin về các bên liên quan

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ chủ yếu với các bên liên quan
Các nghiệp vụ chủ yếu sau

| Các bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Giá trị giao dịch (VND) |
|---|-------------|----------------------------------|--------------------------|
| - Tập đoàn xăng dầu Việt Nam | | Dịch vụ vận tải, đại lý | 146,971,259,899 |
| - Tập đoàn xăng dầu Việt Nam | | Nhiên liệu cho tàu thuê định hạn | - |
| - Tổng công ty vận tải thủy Petrolimex | Công ty mẹ | Dịch vụ vận tải, đại lý | 412,632,996,481 |
| - Tổng công ty vận tải thủy Petrolimex | Công ty mẹ | Nhiên liệu cho tàu thuê định hạn | - |
| <i>Các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan</i> | | | |
| * Công nợ phải thu | | | |
| - Tập đoàn xăng dầu Việt Nam | | Dịch vụ vận tải, đại lý | 13,320,022,045 |
| - Tập đoàn xăng dầu Việt Nam | | Nhiên liệu cho tàu thuê định hạn | - |
| - Tập đoàn xăng dầu Việt Nam | | Khác | - |
| - Tổng công ty vận tải thủy Petrolimex | Công ty mẹ | Dịch vụ vận tải, đại lý | 52,369,515,000 |
| - Tổng công ty vận tải thủy Petrolimex | Công ty mẹ | Nhiên liệu cho tàu thuê định hạn | - |
| - Tổng công ty vận tải thủy Petrolimex | Công ty mẹ | Khác | 6,276,017,668 |
| * Công nợ phải trả | | | |
| - Tập đoàn xăng dầu Việt Nam | | Nhiên liệu cho tàu | - |
| | | Khác | - |
| - Tổng công ty vận tải thủy Petrolimex | Công ty mẹ | Nhiên liệu cho tàu | 162,985,781 |
| | | Khác | 1,112,515,340 |
| Khoản phải thu (VND) | | | |
| Khoản phải trả (VND) | | | |