

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

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



PETROLIMEX

BÁO CÁO QUYẾT TOÁN
CÔNG TY MẸ
TỪ 01/01/2015 ĐẾN 31/12/2015
(THEO TT 200/2014/TT-BTC)

Nơi nhận :

Ngày nhận:



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Năm 2015

Tại Ngày 31 tháng 12 năm 2015

Trang: 1

Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		174 589 953 393	352 705 285 696
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		82 744 231 724	176 538 327 693
1. Tiền	111	V.01	2 744 231 724	9 538 327 693
2. Các khoản tương đương tiền	112		80 000 000 000	167 000 000 000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	580 264 400	70 716 797 200
1. Chứng khoán kinh doanh	121		3 227 126 414	3 227 126 414
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(2 646 862 014)	(2 510 329 214)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			70 000 000 000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		53 290 010 081	64 995 998 782
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		36 396 400 825	43 028 966 000
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		518 327 000	386 536 500
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Các khoản phải thu khác	136	V.03	16 375 282 256	21 580 496 282
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		37 480 390 429	37 947 096 631
1. Hàng tồn kho	141	V.04	44 843 822 694	45 434 646 054
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(7 363 432 265)	(7 487 549 423)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		495 056 759	2 507 065 390
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		495 056 759	2 507 065 390
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		1 299 179 211 118	1 405 634 895 644
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2 467 165 500	2 422 176 950
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	39 496 664 767	39 451 676 217

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(37 029 499 267)	(37 029 499 267)
II. Tài sản cố định	220		758 166 685 723	877 260 177 601
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	758 166 685 723	877 260 177 601
- Nguyên giá	222		2 005 557 852 465	2 002 878 607 011
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1 247 391 166 742)	(1 125 618 429 410)
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		
- Nguyên giá	228		53 877 920	53 877 920
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(53 877 920)	(53 877 920)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		139 706 053 375	130 875 270 339
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		139 706 053 375	130 875 270 339
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		394 609 306 520	390 843 456 589
1. Đầu tư vào công ty con	251		216 000 000 000	216 000 000 000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		203 000 000 000	203 000 000 000
3. Đầu tư góp vốn và đơn vị khác	253		56 160 000 000	56 160 000 000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn(*)	254		(80 550 693 480)	(84 316 543 411)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		4 230 000 000	4 233 814 165
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14		3 814 165
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.20		
3. Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268		4 230 000 000	4 230 000 000
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		1 473 769 164 511	1 758 340 181 340
Nguồn vốn				
A. Nợ phải trả (300= 310+330)	300		448 219 796 293	742 910 448 800
I. Nợ ngắn hạn	310		241 317 296 293	396 641 763 800
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		10 955 683 426	7 211 499 023
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	10 928 425 094	57 935 164 957
4. Phải trả người lao động	314		10 306 945 194	7 932 900 296
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	3 758 969 254	4 424 560 437
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	37 366 004 620	166 335 618 815
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		157 403 540 000	149 610 247 500
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.19		

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		10 597 728 705	3 191 772 772
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		206 902 500 000	346 268 685 000
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.19a		
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.21	206 902 500 000	346 268 685 000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		1 025 549 368 218	1 015 429 732 540
I. Vốn chủ sở hữu	410		1 025 549 368 218	1 015 429 732 540
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.22	639 934 000 000	639 934 000 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		639 934 000 000	639 934 000 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		7 571 969 722	7 571 969 722
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		319 318 350 008	297 861 952 008
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		58 725 048 488	70 061 810 810
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		37 555 633 571	70 061 810 810
- LNST chưa phân phối kỳ này	412b		21 169 414 917	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		1 473 769 164 511	1 758 340 181 340

Ngày in: 23/01/2016. Giờ in: 11:09:36

Ghi chú:

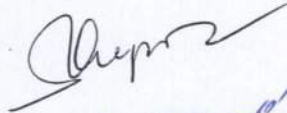
(1) Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại số thứ tự chỉ tiêu và "Mã số"

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

Lập, Ngày 27 tháng 01 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Hồng Tuyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Chanh Hào

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC
Vũ Đình Hiền



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2015

Mẫu biểu: B02-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

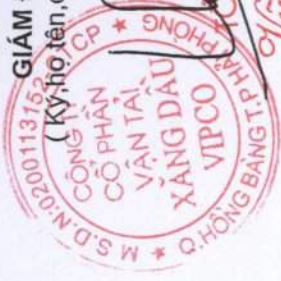
Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 04		Lũy kế cả năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	97 200 822 258	114 704 941 818	391 706 354 828	452 803 270 954
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		97 200 822 258	114 704 941 818	391 706 354 828	452 803 270 954
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	66 289 398 403	61 540 827 075	269 465 678 289	321 191 531 466
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		30 911 423 855	53 164 114 743	122 240 676 539	131 611 739 488
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	1 479 058 328	2 032 090 918	8 386 865 315	7 622 250 014
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	(244 749 659)	8 677 426 256	38 565 893 958	43 021 250 591
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3 765 074 278	6 391 913 380	18 943 971 184	30 020 424 455
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8 270 166 647	6 889 288 678	29 224 372 313	26 252 985 165
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (24+25))	30		24 365 065 195	39 629 490 727	62 837 275 583	69 959 753 746
11. Thu nhập khác	31		8 217 718 885	350 857 820 000	8 217 718 885	352 803 138 581
12. Chi phí khác	32		319 573 633	140 089 380 110	463 453 640	140 592 071 369
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		7 898 145 252	210 768 439 890	7 754 265 245	212 211 067 212
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		32 263 210 447	250 397 930 617	70 591 540 828	282 170 820 958
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	7 120 876 644	55 083 339 937	14 914 948 620	61 250 407 899
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		25 142 333 803	195 314 590 680	55 676 592 208	220 920 413 059
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập, ngày 27. tháng 01. năm 2016

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ, tên, đóng dấu)



Vũ Đình Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Thanh Hương

Ngày in: 23/01/2016. Giờ in: 11:09:54

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Ng. T. Hoàng Yến

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
NĂM 2015

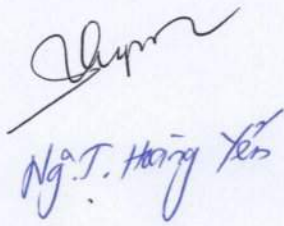
Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
		0	0
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	70.591.540.828	282.170.820.958
2. Điều chỉnh cho các khoản		0	0
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	121.772.737.332	146.101.864.144
- Các khoản dự phòng	03	14.080.866.813	4.515.718.233
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	22.570.351.124	7.363.349.781
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-10.851.561.867	-217.256.128.998
- Chi phí lãi vay	06	18.943.971.184	30.020.424.455
- Các khoản điều chỉnh khác	07	0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động (08=01+02+03+04+05+06+07)	08	237.107.905.414	252.916.048.573
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	72.655.422.412	-51.347.847.089
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	590.823.360	10.467.219.285
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	-139.074.701.177	-22.279.873.376
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	2.015.822.796	-1.779.743.793
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	0	
- Tiền lãi vay đã trả	14	-19.534.342.752	-31.102.920.821
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-61.083.339.938	-12.620.672.852
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	12.310.028.447	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-131.271.287.392	-3.541.106.530
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (20=08+09+10+11+12+13+14+15+16)	20	104.987.618.562	140.711.103.397
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	-559.901.561	-29.299.419.715
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	0	250.000.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-505.000.000.000	-70.000.000.000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	662.033.333.333	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	80.000.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	7.926.791.030	7.320.845.410
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	25.202.144.380	238.021.425.695
III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33	55.739.761.234	110.923.426.061

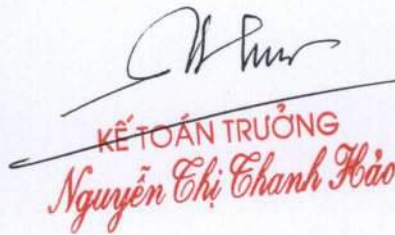
CHỈ TIÊU	Mã số	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-209.573.423.734	-310.894.316.602
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-78.077.456.824	-17.934.648.940
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-223.984.328.294	-217.905.539.481
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	-93.794.565.352	160.826.989.611
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	176.538.327.693	15.691.294.920
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	469.383	20.043.162
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	82.744.231.724	176.538.327.693

Lập, Ngày 27 tháng 04 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Hằng Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Chanh Hào

GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)




TỔNG GIÁM ĐỐC
Vũ Đình Hiền

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải xăng dầu VIPCO được thành lập theo Quyết định số 2439/QĐ-BTM ngày 29 tháng 9 năm 2005 của Bộ Thương mại (nay là Bộ Công thương). Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0203001919, đăng ký lần đầu ngày 26 tháng 12 năm 2005, thay đổi lần thứ 14 ngày 01 tháng 06 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp, số đăng ký kinh doanh : 0200113152.

Cơ cấu vốn đăng ký của Công ty như sau:

Cổ đông	Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận ĐKKD	Vốn đã góp tại ngày 30/06/2014	Tỷ lệ (%)
Cổ đông Nhà nước	305.033.040.000	326.385.350.000	51,0
Các cổ đông khác	293.044.810.000	313.548.650.000	48,7
Cộng	598.077.850.000	639.934.000.000	99,7

Công ty mẹ của Công ty là Tổng công ty vận tải thủy Petrolimex kể từ ngày 13/06/2013 nắm giữ 51% vốn điều lệ.

Công ty đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp Giấy chứng nhận niêm yết và phát hành cổ phiếu ra công chúng. Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là VIP.

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Số 37 Phan Bội Châu, phường Quang Trung, quận Hồng Bàng, TP. Hải Phòng

Điện thoại : (031)3730011

Fax : (031) 3730012

E-mail : vipco.hp@vnn.vn

Website : www.vipco.com.vn

Mã số thuế: 0200809454

2. Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ ,thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là:

- Vận tải ven biển và viễn dương;
- Dịch vụ hàng hải, đại lý tàu biển, kiểm đếm hàng hóa, vệ sinh tàu biển, đại lý vận tải đường biển, cung ứng tàu biển, môi giới tàu biển, lai dắt tàu biển và bốc dỡ hàng hóa tại cảng biển, khai thuê hải quan;
- Kinh doanh khai thác cầu cảng;
- Kinh doanh xăng dầu, gas hóa lỏng, các sản phẩm hóa dầu và các thiết bị sử dụng gas hóa lỏng; Dịch vụ xuất nhập khẩu hàng hóa;
- Kinh doanh vật tư, thiết bị phụ tùng; Kinh doanh dịch vụ giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu; Kinh doanh bất động sản (nhà cửa, kho tàng) và vật liệu xây dựng;
- Dịch vụ kho bãi và dịch vụ kho ngoại quan, cho thuê thuyền viên, dịch vụ du lịch và kinh doanh du lịch lữ hành nội địa;

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY VIPCO

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Xây dựng công trình: dân dụng, công nghiệp, giao thông, kỹ thuật hạ tầng khu đô thị, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao.

4. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty con

Tên đơn vị	Địa chỉ	Quyền kiểm soát	Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ
Công ty TNHH Một thành viên VIPCO Hạ Long	Tổ 6, khu 5, Yết Kiêu, Hạ Long, Quảng Ninh	100%	100%
Công ty TNHH Một thành viên Bất động sản VIPCO	Số 43 Quang Trung, Hồng Bàng, Hải Phòng	100%	100%
Công ty TNHH Một thành viên Thuyền viên VIPCO	Số 156/109 đường Trường Chinh khu công nghiệp Đồng hoà - Kiến an – Hải phòng	100%	100%
Trường CĐ nghề Duyên Hải	Số 156/109 đường Trường Chinh khu công nghiệp Đồng hoà - Kiến an – Hải phòng	70%	70%

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết.

Tên đơn vị	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền kiểm soát
Cty Cổ phần Vận tải Hóa dầu VP	Tầng 7 Toà nhà Central Tower số 43 Quang Trung, Hải phòng.	45,10%	45,10%
Cty Cổ phần Cảng xanh VIP	Khu kinh tế Đình Vũ- Phường Đông Hải 2- Quận Hải An- HP	30%	30%

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2015.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY VIPCO

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

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

2. Các khoản tiền và tương đương tiền

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

3. Hàng tồn kho:

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

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

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

4. Các khoản nợ phải thu

- Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

- Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán theo quy định hiện hành.

5. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	07 – 25
Máy móc và thiết bị	06 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 15
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05

6. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Quyền sử dụng đất

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI XĂNG DẦU VIPCO

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY VIPCO

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Lợi thế thương mại

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

7. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

- Các khoản đầu tư vào chứng khoán được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản đầu tư chứng khoán và được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến khoản đầu tư chứng khoán
- Dự phòng giảm giá chứng khoán được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, công ty trích lập dự phòng cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá trên sổ sách tại kỳ báo cáo.

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

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được xác định theo giá gốc, phương pháp vốn chủ sở hữu.
- Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập dựa trên báo cáo tài chính của các công ty con, công ty liên kết khi các công ty này bị lỗ với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của công ty tại kỳ báo cáo.

8. Chi phí đi vay

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

9. Chi phí phải trả.

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

Việc trích trước chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được căn cứ vào kế hoạch chi phí sửa chữa tài sản cố định. Nếu chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định thực tế cao hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán toàn bộ vào chi phí hoặc phân bổ dần vào chi phí trong thời gian tối đa là 03 năm. Nếu chi phí sửa chữa lớn thực tế nhỏ hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán giảm chi phí trong kỳ.

10. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Bắt đầu từ năm 2014 Công ty thực hiện nộp thuế thu nhập doanh nghiệp 22 % trên thu nhập chịu thuế.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế TNDN sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY VIPCO

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Khi đó, thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

11. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

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

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ. Việc đánh giá lại các khoản tiền, các khoản phải thu, phải trả ngắn hạn có gốc ngoại tệ tại thời điểm ngày kết thúc kì báo cáo được thực hiện theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

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

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

13. Bên liên quan

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

Các bên có liên quan với Tập đoàn

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tập đoàn xăng dầu Việt Nam	Công ty đầu ngành
Tổng công ty vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ
Công ty Xăng dầu B12	Công ty trong ngành
Công ty Xăng dầu Khu vực 2	Công ty trong ngành
Công ty Xăng dầu Khu vực 3	Công ty trong ngành
Công ty TNHH 1 TV Petrolimex Singapore	Công ty trong ngành

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY VIPCO

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

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

Trong năm 2015, Công ty đã có các giao dịch với các bên liên quan như sau :

Nghiệp vụ với các bên liên quan	Mối quan hệ	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015
I. Mua hàng		
Mua dầu của Tập đoàn xăng dầu Việt nam	Công ty đầu ngành	
Mua dầu của Công ty TNHH 1 TV Petrolimex Singapore	Công ty trong ngành	
Mua dầu của TCty vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ	1.063.182.506
Mua hàng hoá từ TCty hoá dầu Petrolimex	Công ty trong ngành	3.388.256.925
Mua hàng hoá từ Cty TNHH MTV DVTM Vitaco	Công ty trong ngành	
Mua hàng Công ty Xăng dầu B12	Công ty trong ngành	3.352.483.500
II. Bán hàng		
Doanh thu cước vận chuyển cho Tập đoàn xăng dầu VN	Công ty đầu ngành	
Dthu cung cấp cho TCty vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ	389.958.459.610
Dthu cung cấp nhiên liệu cho TCty vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ	569.713.400
Dthu cung cấp dịch vụ Cty CP vận tải hoá dầu VP	Cty liên kết	1.178.181.818
1. Các khoản phải thu		
Tập đoàn xăng dầu Việt nam	Công ty đầu ngành	
Công ty cổ phần bảo hiểm PJICO Hải Phòng	Công ty trong ngành	
Công ty cổ phần vận tải hoá dầu VP	Cty liên kết	1.296.000.000
Tổng công ty vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ	35.100.400.825
2. Các khoản phải trả		
Tập đoàn xăng dầu Việt nam	Công ty đầu ngành	
TCty hoá dầu Petrolimex	Công ty trong ngành	651.244.000
Cty TNHH 1TV TMDV Vitaco	Công ty trong ngành	11.025.000
TCty vận tải thủy Petrolimex	Công ty mẹ	16.994.537.787
Cty TNHH Petrolimex Singapore	Công ty trong ngành	339.204.661
Cty đóng tàu PTS Hải phòng	Công ty trong ngành	1.112.154.108

14. Giải trình kết quả kinh doanh Quý 4 năm 2015 so với Quý 4 năm 2014

Lợi nhuận sau thuế của Công ty Quý 4 năm 2015 giảm 170.172.256.877 đồng là do Quý 4 năm 2014 Công ty bán tài sản gắn liền với đất thuê dự án Cảng Đình Vũ

Doanh thu Quý 4 năm 2015 giảm 17.504.119.560 đồng tương ứng giảm 15,26% làm cho lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng giảm 22,252,690,888 đồng tương ứng giảm 41,86% so với cùng kỳ năm 2014 là do giá cước thuê tàu bị giảm .

Chi phí hoạt động tài chính giảm 8,922,175,915 đồng do số dư nợ vay ngoại tệ của các ngân hàng giảm dẫn đến chi phí lãi vay giảm. Khoản trích dự phòng lỗ ở các công ty con giảm do Công ty đã hoàn nhập khoản

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY VIPCO

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

trích lập dự phòng của công ty liên kết do công ty này đã ổn định hoạt động đưa tàu vào khai thác. Các hoạt động sản xuất kinh doanh khác không biến động lớn. Đây là nguyên nhân chính làm giảm lợi nhuận so với cùng kỳ năm trước.

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

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4
01. Tiền	V.01	2 744 231 724	9 538 327 693
- Tiền mặt		96 064 859	22 916 324
- Tiền gửi Ngân hàng không kỳ hạn		2 648 166 865	9 515 411 369
- Tiền đang chuyển			
02- Các khoản đầu tư tài chính		558 387 126 414	715 387 126 414
a) Chứng khoán kinh doanh		3 227 126 414	3 227 126 414
- Tổng giá trị cổ phiếu		3 227 126 414	3 227 126 414
- Dự phòng		2 646 862 014	2 510 329 214
- Tổng giá trị trái phiếu			
- Các khoản đầu tư khác			
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		555 160 000 000	712 160 000 000
b1) Ngắn hạn	V.02	80 000 000 000	167 000 000 000
- Tiền gửi có kỳ hạn		80 000 000 000	167 000 000 000
- Trái phiếu			
- Các khoản đầu tư khác			
b2) Dài hạn			70 000 000 000
- Tiền gửi có kỳ hạn			70 000 000 000
- Trái phiếu			
- Các khoản đầu tư khác			
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		475 160 000 000	475 160 000 000
- Đầu tư vào công ty con		216 000 000 000	216 000 000 000
- Dự phòng		18 423 194 489	17 625 721 880
- Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết		203 000 000 000	203 000 000 000
- Dự phòng		8 053 898 991	12 617 221 531
- Đầu tư vào đơn vị khác		56 160 000 000	56 160 000 000
- Dự phòng		54 073 600 000	54 073 600 000
03. Phải thu của khách hàng		36 396 400 825	43 028 966 000
a) Phải thu của khách hàng		36 396 400 825	43 028 966 000
- Các khoản phải thu chiếm từ 10%		35 100 400 825	41 732 966 000
- Các khoản phải thu khách hàng khác		1 296 000 000	1 296 000 000
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan			
04. Phải thu khác	V.03	55 871 947 023	61 032 172 499
a) Ngắn hạn		16 375 282 256	21 580 496 282
- Phải thu về cổ phần hóa			
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			
- Phải thu người lao động		6 962 675	16 738 805
- Ký cược, ký quỹ			
- Cho mượn		1 529 643 998	1 280 834 154
- Các khoản chi hộ			

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4
- Phải thu khác		14 838 675 583	20 282 923 323
- Dự phòng			
b) Dài hạn	V.07	39 496 664 767	39 451 676 217
- Phải thu về cổ phần hóa			
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			
- Phải thu người lao động			
- Ký cược, ký quỹ		1 396 165 500	1 351 176 950
- Cho mượn			
- Các khoản chi hộ			
- Phải thu khác		38 100 499 267	38 100 499 267
- Dự phòng		37 029 499 267	37 029 499 267
05. Tài sản thiếu chờ xử lý			
a) Tiền			
b) Hàng tồn kho			
c) TSCĐ			
d) Tài sản khác			
06. Nợ xấu			
- Tổng giá trị các khoản phải thu cho vay quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi			
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu			
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn			
07. Hàng tồn kho	V.04	44 843 822 694	45 434 646 054
- Hàng đang đi trên đường			
- Nguyên liệu, vật liệu		44 242 105 735	44 827 757 447
- Công cụ, dụng cụ		601 716 959	606 888 607
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang			
- Thành phẩm			
- Hàng hóa			
- Hàng gửi bán			
- Hàng hóa kho bảo thuế			
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng kém phẩm chất			
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cầm cố			
- Dự phòng		7 363 432 265	7 487 549 423
08. Tài sản dở dang dài hạn		139 706 053 375	130 875 270 339
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn			
b) Xây dựng cơ bản dở dang		139 706 053 375	130 875 270 339
- Mua sắm		11 715 351 361	11 715 351 361
- XD CB		127 990 702 014	119 159 918 978
- Sửa chữa			
09. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình (Phụ lục 9)	V.08		
10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình (Phụ lục 10)	V.10		

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4
11. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính (Phụ lục 11)	V.09		
12. Tăng giảm bất động sản đầu tư (Phụ lục 12)	V.12		
13- Chi phí trả trước		495 056 759	2 510 879 555
a) Ngắn hạn		495 056 759	2 507 065 390
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ			
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng			
- Chi phí đi vay			
- Các khoản khác		495 056 759	2 507 065 390
b) Dài hạn	V.14		3 814 165
- Chi phí thành lập doanh nghiệp			
- Chi phí mua bảo hiểm			
- Các khoản khác			3 814 165
c) Lợi thế thương mại			
- Giá trị LTTM phát sinh từ việc mua công ty con trong kỳ bao gồm cả giá phí khoản đầu tư và gtrị hợp lý TS thuần của Cty con tại thời điểm mua			
- Đối với các công ty con có mức tổn thất LTTM trong kỳ cao hơn mức phân bổ định kỳ,			
14. Vay và nợ thuê tài chính	V.21	364 306 040 000	495 878 932 500
a) Vay ngắn hạn		157 403 540 000	149 610 247 500
b) Vay dài hạn		206 902 500 000	346 268 685 000
15. Phải trả người bán		10 955 683 426	7 211 499 023
a) Các khoản phải trả người bán		10 955 683 426	7 211 499 023
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên		5 101 108 608	3 629 949 998
- Phải trả các đối tượng khác		5 854 574 818	3 581 549 025
b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán			
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên			
- Các đối tượng khác			
c) Phải trả người bán là các bên liên quan			
16. Trái phiếu phát hành			
16.1 Trái phiếu thường			
16.2 Trái phiếu chuyển đổi			
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Phụ lục 17)	V.16		
18. Chi phí phải trả		3 758 969 254	4 424 560 437
a) Ngắn hạn	V.17	3 758 969 254	4 424 560 437
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép			
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh			
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn			
- Các khoản trích trước khác		3 758 969 254	4 424 560 437
b) Dài hạn			
- Lãi vay			
- Các khoản khác			

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4
19. Phải trả khác		37 366 004 620	166 335 618 815
a) Ngắn hạn	V.18	37 366 004 620	166 335 618 815
- Tài sản thừa chờ giải quyết			
- Kinh phí công đoàn		178 789 237	
- Bảo hiểm xã hội		6 266 637	2 176 772
- Bảo hiểm y tế			
- Bảo hiểm thất nghiệp			
- Phải trả về cổ phần hóa			
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn			
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		37 180 948 746	166 333 442 043
b) Dài hạn			
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác			
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán			
20. Doanh thu chưa thực hiện			
a) Ngắn hạn			
- Doanh thu nhận trước			
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống			
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác			
b) Dài hạn	V.19a		
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng			
21. Dự phòng phải trả			
a) Ngắn hạn			
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa			
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng			
- Dự phòng tái cơ cấu			
- Dự phòng phải trả khác	V.19		
b) Dài hạn			
22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	V.20		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng			
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập			

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4
hoãn lại phải trả			
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế			
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
23. Vốn chủ sở hữu (Phụ lục 23)	V.22		
24. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
25. Chênh lệch tỷ giá			
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND			
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác			
26. Nguồn kinh phí			
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm			
- Chi sự nghiệp			
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm			
27. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán		443	544
a) Tài sản thuê ngoài			
- Từ 1 năm trở xuống			
- Trên 1 năm đến 5 năm			
- Trên 5 năm			
b) Tài sản nhận giữ hộ			
- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác			
- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp			
c) Ngoại tệ các loại		443	544
d) Kim khí đá quý			
đ) Nợ khó đòi đã xử lý			
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán			
28. Các thông tin khác (Phụ lục 28)			

9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Mã chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
1	2	3	4	5	6	7	8
Nguyên giá TSCĐ hữu hình	11						
Số dư đầu năm	12	325 266 551	1 440 065 802	1 999 698 363 236	1 414 911 422		2 002 878 607 011
Số tăng trong năm	13			2 609 745 454	69 500 000		2 679 245 454
- Mua sắm mới	131				69 500 000		69 500 000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	132			2 609 745 454			2 609 745 454
- Tăng khác	135						
Số giảm trong năm	14						
- Chuyển sang BĐS đầu tư	141						
- Thanh lý, nhượng bán	142						
- Giảm khác	145						
Số dư cuối năm	15	325 266 551	1 440 065 802	2 002 308 108 690	1 484 411 422		2 005 557 852 465
Giá trị hao mòn lũy kế	16						
Số dư đầu năm	17	290 571 516	1 264 726 385	1 123 050 508 335	1 012 623 174		1 125 618 429 410
Số tăng trong năm	18	27 105 552	146 613 012	121 345 117 023	253 901 745		121 772 737 332
- Khấu hao trong năm	181	27 105 552	146 613 012	121 345 117 023	253 901 745		121 772 737 332
- Tăng khác	184						
Số giảm trong kỳ	19						
- Chuyển sang BĐS đầu tư	191						
- Thanh lý, nhượng bán	192						
- Giảm khác	195						
Số dư cuối kỳ	20	317 677 068	1 411 339 397	1 244 395 625 358	1 266 524 919		1 247 391 166 742
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình	21						
- Tại ngày đầu năm	22	34 695 035	175 339 417	876 647 854 901	402 288 248		877 260 177 601
- Tại ngày cuối kỳ	23	7 589 483	28 726 405	757 912 483 332	217 886 503		758 166 685 723

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

10. Tình hình tăng giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Mã chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
	2	3	4	5	6	7	8
1							
Nguyên giá TSCĐ vô hình	11						
Số dư đầu năm	12					53 877 920	53 877 920
Số tăng trong năm	13						
- Mua trong năm	131						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	132						
- Tặng do hợp nhất kinh doanh	135						
- Tặng khác	136						
Số giảm trong năm	14						
- Thanh lý, nhượng bán	141						
- Giảm khác	144						
Số dư cuối năm	15					53 877 920	53 877 920
Giá trị hao mòn lũy kế	16						
Số dư đầu năm	17					53 877 920	53 877 920
Số tăng trong năm	18						
- Khấu hao trong năm	181						
- Tăng khác	184						
Số giảm trong năm	19						
- Thanh lý, nhượng bán	191						
- Giảm khác	194						
Số dư cuối năm	20						
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình	21						
- Tại ngày đầu năm	22						
- Tại ngày cuối năm	23						

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

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Chỉ tiêu	Mã số	Số đầu năm		Số phát sinh		Số cuối năm	
		Phải thu	Phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Phải thu	Phải nộp
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Thuế (10=11+...+20)	10		57 935 164 957	129 821 076 169	82 814 336 306		10 928 425 094
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11		2 286 949 536	64 064 962 522	63 136 152 235		1 358 139 249
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12			934 098 334	934 098 334		
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13						
4. Thuế xuất, nhập khẩu	14			188 188 450	188 188 450		
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15		55 083 339 937	61 193 339 938	15 024 948 621		8 914 948 620
6. Thuế thu nhập cá nhân	16		564 875 484	3 058 374 925	3 148 836 666		655 337 225
7. Thuế tài nguyên	17						
8. Thuế nhà đất và tiền nhà đất	18			379 112 000	379 112 000		
9. Các loại thuế khác	19			3 000 000	3 000 000		
II. Các khoản phải nộp khác (30=31+32+33)	30			304 200 000	304 200 000		
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32			304 200 000	304 200 000		
3. Các khoản khác	33						
Cộng	40		57 935 164 957	130 125 276 169	83 118 536 306		10 928 425 094

Ghi chú

- Cột 7 = |4-3 + 6 - 5| nếu kết quả < 0

- Cột 8 = 4-3 + 6 - 5 nếu kết quả > 0

b. Năm nay

Khoản mục	Mã chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Trong đó		Giảm trong năm	Trong đó		Số cuối năm
				ĐDNB TCTy	ĐDNB CTy		ĐDNB TCTy	ĐDNB CTy	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Vốn chủ sở hữu	1	1 015 429 732 540	67 756 259 991			57 636 624 313			1 025 549 368 218
1-Vốn đầu tư của chủ sở hữu	101	639 934 000 000							639 934 000 000
- Vốn góp của Nhà nước	1011	639 934 000 000							639 934 000 000
- Vốn góp của đối tượng khác	1012								
2-Thặng dư vốn cổ phần	102	7 571 969 722							7 571 969 722
3- Vốn khác của chủ sở hữu	103								
4-Cổ phiếu ngân quỹ	104								
5-Chênh lệch đánh giá lại tài sản	105								
6-Chênh lệch tỷ giá hối đoái	106		22 619 969 783			22 619 969 783			
7-Quỹ đầu tư phát triển	107	297 861 952 008	21 456 398 000						319 318 350 008
8-Quỹ dự phòng tài chính	108								
9-Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	109								
10-Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	110	70 061 810 810	23 679 892 208			35 016 654 530			58 725 048 488
10.1-Lợi nhuận chưa PP năm trước	1101	70 061 810 810	2 510 477 291			35 016 654 530			37 555 633 571
10.2-Lợi nhuận chưa PP năm nay	1102		21 169 414 917						21 169 414 917
11-Nguồn vốn đầu tư XDCB	111								
12- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	112								

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

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

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.25	391 706 354 828	452 803 270 954
a) Doanh thu		391 706 354 828	452 803 270 954
- Doanh thu bán hàng		569 713 400	19 041 311 306
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		391 136 641 428	433 761 959 648
- Doanh thu hợp đồng xây dựng			
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ			
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính			
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)			
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước			
02. Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.26		
- Trong đó: Chiết khấu thương mại			
- Giảm giá hàng bán			
- Hàng bán bị trả lại			
03. Giá vốn hàng bán	VI.28	269 465 678 289	321 191 531 466
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		569 966 550	18 491 084 425
- Giá vốn của thành phẩm đã bán			
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hóa BĐS bao gồm:			
+ Hạng mục chi phí trích trước			
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục			
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh			
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		269 019 828 897	302 700 447 041
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư			
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư			
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ			
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ			
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn			
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		- 124 117 158	
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán			
04. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.29	8 386 865 315	7 622 250 014
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		5 383 291 650	3 346 327 969
- Lãi bán các khoản đầu tư			
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		2 544 610 491	3 974 517 441
- Lãi chênh lệch tỷ giá		458 963 174	301 404 604
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán			
- Doanh thu hoạt động tài chính khác			
05. Chi phí tài chính	VI.30	38 565 893 958	43 021 250 591
- Lãi tiền vay		18 943 971 184	30 020 424 455
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm			
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính			
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		23 251 239 905	7 985 107 903
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		136 532 800	- 179 199 300
- Chi phí tài chính khác		-3 765 849 931	5 194 917 533

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính			
06. Thu nhập khác		8 217 718 885	352 803 138 581
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ			65 659 090
- Lãi do đánh giá lại tài sản			
- Tiền phạt thu được			
- Thuế được giảm			
- Các khoản khác		8 217 718 885	352 737 479 491
07. Chi phí khác		463 453 640	140 592 071 369
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ			40 995 392
- Lỗ do đánh giá lại tài sản			
- Các khoản bị phạt		50 918 842	446 683 483
- Các khoản khác		412 534 798	140 104 392 494
08. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		29 224 372 313	26 252 985 165
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		29 224 372 313	26 252 985 165
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN			
- Các khoản chi phí QLDN khác		29 224 372 313	26 252 985 165
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ			
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng			
- Các khoản chi phí bán hàng khác			
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp			
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa			
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác			
- Các khoản ghi giảm khác			
09. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		298 244 201 210	328 953 432 206
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		17 401 817 902	26 707 378 697
- Chi phí nhân công		52 547 223 517	52 107 278 046
- Chi phí khấu hao TSCĐ		121 772 737 332	146 101 864 144
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		93 011 465 384	91 258 592 865
- Chi phí khác bằng tiền		13 510 957 075	12 778 318 454
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	V.31	14 914 948 620	61 250 407 899
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		15 024 948 620	61 250 407 899
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		- 110 000 000	
11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	V.32		
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế			
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng			
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả			

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY VIPCO

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

16. Một số chỉ tiêu tài chính

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Năm 2015	Năm 2014
Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
<i>Cơ cấu tài sản</i>			
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	11.85	20.12
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	88.15	79.88
<i>Cơ cấu nguồn vốn</i>			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	30.41	42.25
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	69.59	57.75
Lợi ích cổ đông thiểu số/Tổng nguồn vốn	%		
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán hiện hành	Lần		
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	0.72	0.89
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0.57	0.80
Tỷ suất sinh lời			
<i>Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu</i>			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	%	18.02	62.32
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế của Công ty trên doanh thu thuần	%	14.21	48.79
<i>Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản</i>			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	4.79	16.05
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế của Công ty trên tổng tài sản	%	3.78	12.56
<i>Tỷ suất lợi nhuận sau thuế của Công ty trên vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>			
	%	8.70	34.52

Người lập biểu

Nguyễn Hoàng Yến

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Hào

Lập ngày 27 tháng 01 năm 2016

Tổng Giám đốc

ÔNG GIÁM ĐỐC
Hà Đình Hiến