



anviet
Certified Public Accountants

Công ty TNHH Kiểm toán An Việt
www.anvietcpa.com

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ
PETROLIMEX HẢI PHÒNG**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ
PETROLIMEX HẢI PHÒNG**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 - 05
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	06 - 07
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	08
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	09
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 - 33

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Hải Phòng (gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo này cùng với báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016.

Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Trần Đức Dự	Chủ tịch (từ ngày 27/4/2016)
Ông Nguyễn Văn Hùng	Chủ tịch (trước ngày 27/4/2016)
Ông Nguyễn Trọng Thủy	Thành viên
Ông Đào Thanh Liêm	Thành viên
Ông Đào Mạnh Kiên	Thành viên
Ông Nguyễn Ngọc Thạch	Thành viên (trước ngày 01/11/2016)

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Trọng Thủy	Tổng Giám đốc
Ông Đào Thanh Liêm	Phó Tổng Giám đốc

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016, phản ánh một cách trung thực và hợp lý, tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Thiết kế và thực hiện kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận; và
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính được lập và trình bày tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ
DỊCH VỤ PETROLIMEX HẢI PHÒNG**

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,

Nguyễn Trọng Thủy
Tổng Giám đốc
Hải Phòng, ngày 28 tháng 02 năm 2017

Số: 10/2017/KT-AVHP-TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Hải Phòng**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Hải Phòng (gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 28/02/2017, từ trang 06 đến trang 33, bao gồm bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2016, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc, cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Hải Phòng tại ngày 31/12/2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



Vũ Hoài Nam
Phó Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
1436-2015-055-1

Thay mặt và đại diện cho
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AN VIỆT - CHI NHÁNH HẢI PHÒNG
Hải Phòng, ngày 28 tháng 02 năm 2017

A blue ink signature of the auditing firm's representative.

Bùi Thị Hương
Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
2720-2015-055-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Mẫu số B01 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			31/12/2016	01/01/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		42.517.021.240	52.743.542.456
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		7.661.211.505	22.486.239.347
1. Tiền	111	5	7.661.211.505	17.486.239.347
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	5.000.000.000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		17.315.129.178	15.136.743.304
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	8.1	15.439.981.414	13.125.515.118
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		126.461.535	57.059.176
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9.1	1.748.686.229	1.954.169.010
III. Hàng tồn kho	140		13.435.489.911	14.701.962.126
1. Hàng tồn kho	141	10	13.435.489.911	14.701.962.126
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.105.190.646	418.597.679
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	14.1	249.301.188	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.663.644.279	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	16.1	192.245.179	418.597.679
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		134.563.917.234	62.290.850.024
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		411.345.797	160.450.798
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	8.2	758.196.886	535.751.089
2. Phải thu dài hạn khác	216	9.2	186.383.827	184.334.625
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	7	(533.234.916)	(559.634.916)
II. Tài sản cố định	220		122.402.787.463	48.762.074.908
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	122.402.787.463	48.762.074.908
- Nguyên giá	222		176.073.052.400	96.291.557.440
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(53.670.264.937)	(47.529.482.532)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	239.231.771
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	-	239.231.771
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		5.000.000.000	5.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	6	5.000.000.000	5.000.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		6.749.783.974	8.129.092.547
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14.2	6.749.783.974	8.129.092.547
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		177.080.938.474	115.034.392.480

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Mẫu số B01 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		88.413.714.538	29.923.127.972
I. Nợ ngắn hạn	310		22.731.271.297	18.057.139.846
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	11.030.286.580	10.903.534.933
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	320.520
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16.2	286.873.303	694.461.889
4. Phải trả người lao động	314		3.413.918.054	4.687.734.996
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	113.888.288	11.527.220
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	18	20.000.000	68.181.819
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	19.1	743.041.873	1.257.627.270
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20.1	6.632.000.000	-
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		491.263.199	433.751.199
II. Nợ dài hạn	330		65.682.443.241	11.865.988.126
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		10.326.786.530	11.335.370.608
2. Phải trả dài hạn khác	337	19.2	645.656.711	530.617.518
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20.2	54.710.000.000	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		88.667.223.936	85.111.264.508
I. Vốn chủ sở hữu	410	21	88.667.223.936	85.111.264.508
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	21a	55.680.000.000	55.680.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		55.680.000.000	55.680.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		6.024.502.460	6.024.502.460
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		18.697.189.166	18.697.189.166
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	21b	8.265.532.310	4.709.572.882
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.209.572.882	3.653.822.486
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.055.959.428	1.055.750.396
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		177.080.938.474	115.034.392.480

Hải Phòng, ngày 28 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Phạm Kim Anh



Phạm Thị Ngọc Anh



Nguyễn Trọng Thủy

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2016

Mẫu số B02 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm	
			2016	2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23	210.986.109.004	209.344.040.300
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	23	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	23	210.986.109.004	209.344.040.300
4. Giá vốn hàng bán	11	24	186.425.818.827	191.837.860.235
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		24.560.290.177	17.506.180.065
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	376.706.442	60.222.034
7. Chi phí tài chính	22	26	4.149.244.113	(50.025.066)
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		4.149.244.113	32.222.222
8. Chi phí bán hàng	25	27.1	4.565.078.748	3.425.001.629
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	27.2	12.353.370.253	8.645.088.305
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		3.869.303.505	5.546.337.231
11. Thu nhập khác	31	28	1.280.946.520	378.896.643
12. Chi phí khác	32	29	78.479.479	1.561.668.944
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1.202.467.041	(1.182.772.301)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		5.071.770.546	4.363.564.930
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	1.015.811.118	1.080.614.534
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		4.055.959.428	3.282.950.396

Công ty phải lập cả báo cáo tài chính riêng và báo cáo tài chính hợp nhất nên thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 - Lãi trên cổ phiếu.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hải Phòng, ngày 28 tháng 02 năm 2017

Tổng Giám đốc



Phạm Kim Anh



Phạm Thị Ngọc Anh



Nguyễn Trọng Thủy

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2016

Mẫu số B03 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2016	Năm 2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5.071.770.546	4.363.564.930
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	12	13.652.329.168	7.805.146.153
- Các khoản dự phòng	03	7	(26.400.000)	303.503.801
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	25, 28	(1.657.652.962)	(259.317.226)
- Chi phí lãi vay	06	26	4.149.244.113	32.222.222
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		21.189.290.865	12.245.119.880
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(5.551.873.683)	6.030.480.719
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1.266.472.215	(4.252.548.176)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(2.108.968.481)	(11.932.202.546)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		500.608.681	(1.090.160.361)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4.081.086.335)	(32.222.222)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	16	(863.438.849)	(40.685.922)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		5.000.000	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(328.688.000)	(401.538.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		10.027.316.413	526.242.872
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	12	(89.978.350.000)	(10.001.311.692)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		4.834.885.272	6.245.570.264
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	25	90.407.473	60.222.034
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(85.053.057.255)	(3.695.519.394)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		77.316.000.000	5.500.000.000
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(15.974.000.000)	(13.800.000.000)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.141.287.000)	(1.081.536.920)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		60.200.713.000	(9.381.536.920)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(14.825.027.842)	(12.550.813.442)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		22.486.239.347	35.037.052.789
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	5	7.661.211.505	22.486.239.347

Số thuyết minh được áp dụng cho cột số liệu năm 2016.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hải Phòng, ngày 28 tháng 02 năm 2017



Phạm Kim Anh



Phạm Thị Ngọc Anh



Tổng Giám đốc

Nguyễn Trọng Thủy

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1 Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Hải Phòng, trụ sở đặt tại số 16 Ngô Quyền, Máy Chai, Ngô Quyền, Hải Phòng, được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Xí nghiệp Sửa chữa tàu Hồng Hà - một bộ phận thuộc Công ty Vận tải Xăng dầu Đường thủy I theo Quyết định số 1705/QĐ-BTM ngày 07/12/2000 của Bộ Thương mại (nay là Bộ Công thương). Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần lần đầu số 020300035 ngày 25/12/2000 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ mười hai ngày 08/8/2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp.

Vốn điều lệ là 55.680.000.000 VND, mệnh giá cổ phần là 10.000 VND.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh: thương mại và dịch vụ.

1.3 Ngành nghề kinh doanh:

- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí, khí hóa lỏng (gas), xăng dầu và các sản phẩm hóa dầu;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải thủy;
- Sản xuất phương tiện và thiết bị vận tải thủy;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng cơ sở hạ tầng;
- San lấp mặt bằng;
- Nạo vét luồng lạch;
- Đại lý khí hóa lỏng (gas);
- Gia công cơ khí;
- Dịch vụ xuất nhập khẩu hàng hóa;
- Kinh doanh nhà đất, cảng biển, kho bãi;
- Bán buôn sắt, thép;
- Bán buôn tre, nứa, gỗ cây, gỗ chế biến, xi măng, gạch xây, ngói, đá, cát, sỏi, kính xây dựng, sơn, vécni, gạch ốp lát và thiết bị vệ sinh;
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt);
- Vận tải hành khách bằng xe khách nội tỉnh, liên tỉnh;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Dịch vụ đại lý vận tải đường biển;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Hoạt động của đại lý bảo hiểm;
- Bán lẻ dầu hỏa, ga (LPG chai), than nhiên liệu dùng cho gia đình, trong các cửa hàng chuyên doanh.

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: trong vòng 12 tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃ SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

1.5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
không có yếu tố ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính của Công ty.

1.6 Cấu trúc doanh nghiệp:

<u>Đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty con Công ty TNHH Đóng tàu PTS Hải Phòng	Số 16 Ngô Quyền, Máy Chai, Ngô Quyền, Hải Phòng	Đóng tàu và cấu kiện nổi

1.7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính: các thông tin trên báo cáo tài chính có thể so sánh được.

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính này:

4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

4.2 Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại thời điểm báo cáo cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.3 Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty con:

Phản ánh các khoản đầu tư mà Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền kiểm soát, chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư (công ty con) nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

11555-0
ÔNG T
TNHH
EM T
AN VI
HI NH
AI PH
NG -

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

Đầu tư vào công ty con là khoản đầu tư góp vốn vào Công ty TNHH Đóng tàu PTS Hải Phòng (chiếm 100% vốn điều lệ) được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau ngày đầu tư, lợi nhuận được chia (nếu có) được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính theo nguyên tắc dồn tích.

4.4 Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;

- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm: phải thu về bảo hiểm xã hội; các khoản tạm ứng; ký cược, ký quỹ; các khoản khác...

Công ty căn cứ vào thời gian dự kiến thu hồi tại thời điểm báo cáo của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ trên sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị giải thể, phá sản hay các khó khăn tương tự phù hợp với quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc, trường hợp giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì hàng tồn kho được xác định theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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 thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của Công ty được đánh giá theo chi phí thực tế phát sinh của dự án xây dựng khu nhà ở để bán theo cơ chế kinh doanh tại Phường Đông Hải, Quận Hải An, Thành phố Hải Phòng.

Tập hợp chi phí và tính giá thành theo phương pháp giản đơn.

4.6 Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được xác định theo giá gốc, ngoại trừ một số tài sản cố định được đánh giá lại khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, số khấu hao được tính bằng nguyên giá chia (:) cho thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

	Năm 2016 (số năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc, thiết bị	03 - 08
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 14
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03
Tài sản cố định khác	10

Một số tài sản cố định là nhà cửa vật kiến trúc, cơ sở hạ tầng được cho thuê riêng biệt hoặc vừa sử dụng làm tài sản hoạt động của doanh nghiệp vừa để cho thuê theo quy định của pháp luật, tuy nhiên, phần cho thuê chiếm tỷ trọng không đáng kể trong tổng nguyên giá tài sản cố định cũng như tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ nên Công ty không phân loại sang bất động sản đầu tư cho thuê. Ban Giám đốc cho rằng việc thực hiện như vậy là phù hợp với tình hình hoạt động thực tế của Công ty và không ảnh hưởng trọng yếu tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được ghi nhận theo thực tế phát sinh, bao gồm: chi phí sửa chữa tài sản cố định, chi phí mua bảo hiểm và chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng, trong đó:

Chi phí sửa chữa tài sản cố định là chi phí sửa chữa tàu giữa kỳ hoặc chi phí sửa chữa tàu định kỳ 05 năm một lần, được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng từ 30 tháng đến 60 tháng kể từ khi phát sinh.

Chi phí mua bảo hiểm được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian bảo hiểm của hợp đồng.

Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng từ 24 tháng đến 36 tháng kể từ khi phát sinh.

Công ty căn cứ vào thời gian trả trước theo hợp đồng hoặc thời gian phân bổ của từng loại chi phí để phân loại chi phí trả trước ngắn hạn hoặc dài hạn và không thực hiện tái phân loại tại thời điểm báo cáo.

4.8 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;

- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm: cổ tức phải trả; phải trả về các khoản bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn; các khoản nhận ký cược, ký quỹ; các khoản khác...

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

Công ty căn cứ vào thời gian dự kiến thanh toán tại thời điểm báo cáo của các khoản nợ phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

4.9 Vay và nợ thuê tài chính

Vay và nợ thuê tài chính là các khoản đi vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay, từng loại tài sản vay và theo kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Các khoản có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

4.10 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay là lãi tiền vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

4.11 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 do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, bao gồm: lãi tiền vay và chi phí phải trả khác, trong đó:

- Chi phí lãi vay được ước tính dựa trên số tiền vay, thời hạn và lãi suất thực tế từng kỳ theo từng kế ước vay;
- Chi phí phải trả khác là lệ phí cảng biển của tàu PTSHP 02 đã phát sinh trong năm.

4.12 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận trên cơ sở số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, được phân bổ vào doanh thu theo phương pháp đường thẳng dựa trên số tiền đã thu được và số kỳ thu tiền trước.

4.13 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu tại ngày kết thúc kỳ kế toán phản ánh vốn góp của cổ đông trong và ngoài doanh nghiệp, được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông góp cổ phần, tính theo mệnh giá cổ phiếu đã phát hành.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Trong năm, Công ty trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên lần thứ 15 số 01/2016/NQ-ĐHĐCĐ ngày 27/4/2016 và Quyết định số 08/QĐ-HĐQT ngày 12/5/2016 của Hội đồng quản trị.

4.14 Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hóa cho người mua;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Trong năm, Công ty ghi nhận doanh thu bán hàng đối với việc cung cấp dầu của các cửa hàng bán xăng, dầu cho các tàu thực hiện dịch vụ vận tải của Công ty với số tiền là 17.197.345.120 VND.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động:

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm: lãi tiền gửi và lợi nhuận được chia. Cụ thể như sau:

- Tiền lãi được xác định tương đối chắc chắn trên cơ sở số dư tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ;
- Lợi nhuận được chia được ghi nhận theo Quyết định số 24/QĐ-HĐQT ngày 05/8/2016 của Hội đồng quản trị Công ty về việc phê duyệt báo cáo tài chính và chuyển lợi nhuận năm 2015 của Công ty TNHH Đóng tàu PTS Hải Phòng (công ty con).

Thu nhập khác phản ánh các khoản thu nhập phát sinh từ các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty, ngoài các khoản doanh thu nêu trên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

4.15 Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là trị giá vốn của hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ và chi phí nghiệp vụ cho thuê tài sản theo phương thức cho thuê hoạt động được ghi nhận theo thực tế phát sinh phù hợp với doanh thu.

Trong năm, Công ty ghi nhận giá vốn hàng bán đối với việc cung cấp dầu của các cửa hàng bán xăng, dầu cho các tàu thực hiện dịch vụ vận tải của Công ty với số tiền là 17.197.345.120 VND.

4.16 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là lãi tiền vay được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên cơ sở số dư tiền vay và lãi suất vay thực tế từng kỳ.

4.17 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ của kỳ kế toán, bao gồm: chi phí lương nhân viên bán hàng, chi phí khấu hao tài sản cố định và các chi phí khác.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty phát sinh trong kỳ kế toán, bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi giảm là khoản hoàn nhập dự phòng phải thu dài hạn khó đòi.

4.18 Thuế

Chi phí thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp phát sinh trong năm.

Thu nhập tính thuế có thể khác với tổng lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định các loại thuế của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định nghĩa vụ về các loại thuế tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

4.19 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty xác định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định phân loại các nợ phải trả tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, nợ phải trả tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác, vay và nợ thuê tài chính.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính được phản ánh theo giá trị hợp lý. Trường hợp chưa có quy định về việc xác định lại giá trị hợp lý của các công cụ tài chính thì trình bày theo giá trị ghi sổ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên bảng cân đối kế toán, nếu và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thực hiện việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

4.20 Bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan với Công ty nếu có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động hoặc có chung các thành viên quản lý chủ chốt hoặc cùng chịu sự chi phối của một công ty khác (cùng thuộc Tập đoàn, Tổng công ty).

Tổng công ty Vận tải thủy Petrolimex góp 51% vốn điều lệ và có khả năng kiểm soát đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Theo đó, Tổng công ty Vận tải thủy Petrolimex được coi là bên liên quan (công ty mẹ) của Công ty. Các công ty con khác của Tổng công ty Vận tải thủy Petrolimex cũng được coi là bên liên quan của Công ty.

Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam sở hữu 100% vốn điều lệ của Tổng công ty Vận tải thủy Petrolimex và có khả năng kiểm soát đối với Tổng công ty này trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Theo đó, Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam được coi là bên liên quan của Công ty. Các công ty con khác của Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam cũng được coi là bên liên quan của Công ty.

Công ty góp 100% vốn điều lệ của Công ty TNHH Đóng tàu PTS Hải Phòng và có khả năng kiểm soát đối với Công ty này trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Theo đó, Công ty TNHH Đóng tàu PTS Hải Phòng được coi là bên liên quan (công ty con) của Công ty.

Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty: những người lãnh đạo, các nhân viên quản lý của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

Các cá nhân trong Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này được coi là bên liên quan của Công ty.

Các giao dịch và số dư với các bên liên quan không phải trình bày trong báo cáo tài chính này vì báo cáo này được lập và công bố cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

5. TIỀN

	<u>31/12/2016</u> VND	<u>01/01/2016</u> VND
Tiền mặt	346.253.213	914.003.698
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.314.958.292	16.572.235.649
Cộng	<u>7.661.211.505</u>	<u>17.486.239.347</u>

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	31/12/2016 VND		01/01/2016 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc phòng

Đầu tư vào công ty con	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-	5.000.000.000
------------------------	---------------	---	---------------	---	---------------

Thông tin chi tiết về khoản đầu tư vào công ty con của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm như sau:

Tên công ty con	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Tỷ lệ lợi ích (%)	Vốn điều lệ (VND)	Giá gốc (VND)	Dự phòng (VND)	Giá trị hợp lý (VND)
Công ty TNHH Đóng tàu PTS Hải Phòng	100	100	100	5.000.000.000	5.000.000.000	-	5.000.000.000
Cộng				<u>5.000.000.000</u>	<u>5.000.000.000</u>	<u>-</u>	<u>5.000.000.000</u>

7. DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	<u>Năm 2016</u> VND	<u>Năm 2015</u> VND
Dài hạn		
Tại ngày 01 tháng 01	(559.634.916)	(173.883.827)
Trích lập dự phòng	(49.600.000)	(385.751.089)
Hoàn nhập dự phòng	76.000.000	-
Tại ngày 31 tháng 12	<u>(533.234.916)</u>	<u>(559.634.916)</u>
<i>Trong đó:</i>		
- Phải thu của khách hàng	(359.351.089)	(385.751.089)
- Phải thu khác	(173.883.827)	(173.883.827)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

8. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
8.1 Ngắn hạn	15.439.981.414	13.125.515.118
Các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	9.327.546.934	7.143.934.406
<i>Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam</i>	<i>7.400.155.220</i>	<i>5.309.244.956</i>
<i>Công ty Xăng dầu Phú Thọ</i>	<i>1.927.391.714</i>	<i>1.834.689.450</i>
Các khoản phải thu của khách hàng khác	6.112.434.480	5.981.580.712
8.2 Dài hạn	758.196.886	535.751.089
Các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	386.712.283	488.712.283
<i>Công ty CP Hoàng Hà</i>	<i>138.712.283</i>	<i>188.712.283</i>
<i>Công ty CP Thương mại Phương Tiến Đạt</i>	<i>248.000.000</i>	<i>300.000.000</i>
Các khoản phải thu của khách hàng khác	371.484.603	47.038.806

9. PHẢI THU KHÁC

	31/12/2016		01/01/2016	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
9.1 Ngắn hạn	1.748.686.229	-	1.954.169.010	-
Phải thu bảo hiểm xã hội	9.043.965	-	153.155.355	-
Phải thu về vận tải biển	479.341.060	-	-	-
Phải thu về vận tải thủy	575.453.366	-	1.016.355.409	-
Phải thu về vận tải bộ	425.777	-	1.451.204	-
Phải thu khác	135.090.861	-	364.748.042	-
Tạm ứng	549.331.200	-	418.459.000	-
9.2 Dài hạn	186.383.827	(173.883.827)	184.334.625	(173.883.827)
Công ty CP Vận tải biển Sông Tranh	131.182.827	(131.182.827)	131.182.827	(131.182.827)
Đỗ Đình Hùng	42.701.000	(42.701.000)	42.701.000	(42.701.000)
Ký quỹ, ký cược	12.500.000	-	10.450.798	-

10. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	937.785.317	932.631.205
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	9.045.224.408	9.845.399.313
Hàng hóa	3.452.480.186	3.923.931.608
Cộng	13.435.489.911	14.701.962.126

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

11. NỢ XẤU

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	932.080.713	398.845.797	709.634.916	150.000.000
Công ty Cổ phần Hoàng Hà	138.712.283	-	188.712.283	-
<i>Thời gian quá hạn: trên 03 năm</i>				
<i>Giá trị nợ phải thu quá hạn</i>	<i>138.712.283</i>	<i>-</i>	<i>188.712.283</i>	<i>-</i>
Cty TNHH Thương mại và Dịch vụ Minh Sơn	47.038.806	-	47.038.806	-
<i>Thời gian quá hạn: trên 03 năm</i>				
<i>Giá trị nợ phải thu quá hạn</i>	<i>47.038.806</i>	<i>-</i>	<i>47.038.806</i>	<i>-</i>
Đỗ Đình Hùng	42.701.000	-	42.701.000	-
<i>Thời gian quá hạn: trên 03 năm</i>				
<i>Giá trị nợ phải thu quá hạn</i>	<i>42.701.000</i>	<i>-</i>	<i>42.701.000</i>	<i>-</i>
Công ty CP Vận tải biển Sông Tranh	131.182.827	-	131.182.827	-
<i>Thời gian quá hạn: trên 02 năm, dưới 03 năm</i>				
<i>Giá trị nợ phải thu quá hạn</i>	<i>131.182.827</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Thời gian quá hạn: trên 01 năm, dưới 02 năm</i>				
<i>Giá trị nợ phải thu quá hạn</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>131.182.827</i>	<i>-</i>
Công ty CP Thương mại Phương Tiến Đạt	248.000.000	74.400.000	300.000.000	150.000.000
<i>Thời gian quá hạn: trên 02 năm, dưới 03 năm</i>				
<i>Giá trị nợ phải thu quá hạn</i>	<i>248.000.000</i>	<i>74.400.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Thời gian quá hạn: trên 01 năm, dưới 02 năm</i>				
<i>Giá trị nợ phải thu quá hạn</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>300.000.000</i>	<i>150.000.000</i>
Các đối tượng khác	324.445.797	324.445.797	-	-

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ						
Tại 01/01/2016	17.266.806.551	1.423.926.620	76.645.509.318	831.122.251	124.192.700	96.291.557.440
Tăng trong năm	-	-	89.978.350.000	-	-	89.978.350.000
Mua sắm	-	-	89.978.350.000	-	-	89.978.350.000
Giảm trong năm	-	-	10.196.855.040	-	-	10.196.855.040
Thanh lý, nhượng bán	-	-	10.196.855.040	-	-	10.196.855.040
Tại 31/12/2016	17.266.806.551	1.423.926.620	156.427.004.278	831.122.251	124.192.700	176.073.052.400
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ						
Tại 01/01/2016	7.163.331.726	993.491.537	38.635.601.383	656.332.646	80.725.240	47.529.482.532
Tăng trong năm	1.017.847.792	137.722.979	12.440.641.733	43.697.393	12.419.271	13.652.329.168
Khấu hao trong năm	1.017.847.792	137.722.979	12.440.641.733	43.697.393	12.419.271	13.652.329.168
Giảm trong năm	-	-	7.511.546.763	-	-	7.511.546.763
Thanh lý, nhượng bán	-	-	7.511.546.763	-	-	7.511.546.763
Tại 31/12/2016	8.181.179.518	1.131.214.516	43.564.696.353	700.030.039	93.144.511	53.670.264.937
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại 01/01/2016	10.103.474.825	430.435.083	38.009.907.935	174.789.605	43.467.460	48.762.074.908
Tại 31/12/2016	9.085.627.033	292.712.104	112.862.307.925	131.092.212	31.048.189	122.402.787.463

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết còn sử dụng tại 31/12/2016 là 7.918.932.607 VND (tại 31/12/2015 là 7.680.722.270 VND).

Như trình bày tại thuyết minh số 20, Công ty đã thế chấp các tài sản cố định hữu hình với giá trị còn lại tại ngày 31/12/2016 là 83.181.598.293 VND để đảm bảo cho khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 1250/208/2016/HĐTD-DN/PGBankHHP ngày 09/3/2016.

13. TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Tại ngày 01 tháng 01	239.231.771	1.123.956.537
Tăng trong năm	97.473.691.209	17.659.670.757
Giảm trong năm	97.712.922.980	18.544.395.523
Kết chuyển sang tài sản cố định	89.978.350.000	10.001.311.692
Kết chuyển sang chi phí trả trước dài hạn	2.517.871.528	5.453.779.848
Kết chuyển sang chi phí khác	5.137.982.264	1.119.286.042
Kết chuyển giảm khác	78.719.188	1.970.017.941
Tại ngày 31 tháng 12	-	239.231.771

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
14.1 Ngắn hạn	249.301.188	-
Chi phí bảo hiểm	249.301.188	-
14.2 Dài hạn	6.749.783.974	8.129.092.547
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	6.411.377.223	8.030.246.241
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	338.406.751	98.846.306

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Ngắn hạn	11.030.286.580	10.903.534.933
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả	8.610.022.484	9.680.338.150
<i>Công ty Xăng dầu Khu vực III</i>	<i>8.610.022.484</i>	<i>8.375.297.855</i>
<i>Công ty CP Vận tải xăng dầu đường thủy Petrolimex</i>	<i>-</i>	<i>1.305.040.295</i>
Phải trả cho các đối tượng khác	2.420.264.096	1.223.196.783

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2016 VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	31/12/2016 VND
Thuế giá trị gia tăng	233.860.684	1.037.601.528	1.420.815.402	(149.353.190)
Thuế GTGT của hoạt động kinh doanh khác	627.997.369	724.857.038	1.309.962.418	42.891.989
Thuế GTGT của hoạt động kinh doanh BĐS	(394.136.685)	312.744.490	110.852.984	(192.245.179)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(24.460.994)	1.015.811.118	863.438.849	127.911.275
Thuế thu nhập cá nhân	66.464.520	171.581.271	121.975.752	116.070.039
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	819.815.000	819.815.000	-
Các loại thuế khác	-	6.000.000	6.000.000	-
Cộng	275.864.210	3.050.808.917	3.232.045.003	94.628.124
Trong đó:				
16.1 Phải thu	418.597.679			192.245.179
16.2 Phải nộp	694.461.889			286.873.303

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Ngắn hạn	113.888.288	11.527.220
Lãi vay phải trả	68.157.778	-
Lệ phí cảng biển	45.730.510	11.527.220

18. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Ngắn hạn	20.000.000	68.181.819
Doanh thu nhận trước từ cho thuê tài sản hoạt động	20.000.000	68.181.819

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

19. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
19.1 Ngắn hạn	743.041.873	1.257.627.270
Kinh phí công đoàn	386.584.231	100.872.313
Bảo hiểm y tế	57.968.238	469.512
Bảo hiểm thất nghiệp	37.937.024	7.492.448
Cổ tức phải trả	-	1.135.872.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	260.552.380	12.920.997
19.2 Dài hạn	645.656.711	530.617.518
Cổ tức phải trả	103.491.490	108.906.490
Nhận ký quỹ, ký cược	247.240.000	240.240.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	294.925.221	181.471.028

20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
20.1 Ngắn hạn	6.632.000.000	-
Các khoản vay	6.632.000.000	-
20.2 Dài hạn	54.710.000.000	-
Các khoản vay	54.710.000.000	-

a. Các khoản vay	01/01/2016 VND		Trong năm VND		31/12/2016 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	-	-	20.948.000.000	14.316.000.000	6.632.000.000	6.632.000.000
Ngân hàng TMCP	-	-	20.948.000.000	14.316.000.000	6.632.000.000	6.632.000.000
Xăng dầu Petrolimex - Chi nhánh Hải Phòng	-	-	-	-	-	-
Vay dài hạn	-	-	63.000.000.000	8.290.000.000	54.710.000.000	54.710.000.000
Ngân hàng TMCP	-	-	63.000.000.000	8.290.000.000	54.710.000.000	54.710.000.000
Xăng dầu Petrolimex - Chi nhánh Hải Phòng	-	-	-	-	-	-
Cộng	-	-	83.948.000.000	22.606.000.000	61.342.000.000	61.342.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

Hợp đồng tín dụng số 1250/208/2016/HĐTD-DN/PGBankHHP ngày 09/3/2016:

Mục đích vay	: Thanh toán tiền mua tàu chở dầu Hải Linh 01 theo hợp đồng mua bán tàu ngày 04/02/2016 giữa Công ty và Công ty TNHH Hải Linh.
Số tiền cho vay	: 63.000.000.000 VND.
Thời hạn vay	: 120 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên.
Lãi suất vay	: 8%/năm áp dụng cho 12 tháng đầu tiên kể từ ngày giải ngân đầu tiên và điều chỉnh 03 tháng một lần vào ngày đầu mỗi quý.
Thời hạn trả lãi vay	: Thanh toán lãi định kỳ 03 tháng 01 lần, kỳ trả gốc đầu tiên là tháng thứ 09 kể từ ngày giải ngân đầu tiên.
Lãi suất quá hạn	: Bằng 150% lãi suất vay trong hạn.
Tài sản thế chấp	: Tàu chở dầu Hải Linh 01 số hiệu IMO 9200976, trọng tải 4,998.9MT, đóng tại Hàn Quốc, được hình thành từ vốn vay.
Số dư vay tại 31/12/2016	: 61.342.000.000 VND.
Số phải trả trong năm 2017	: 6.632.000.000 VND.

b. Kỳ hạn thanh toán các khoản vay dài hạn như sau:

Đơn vị tính: VND

	Tổng nợ	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm
Tại 31/12/2016				
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - Chi nhánh Hải Phòng	61.342.000.000	6.632.000.000	33.160.000.000	21.550.000.000
Cộng	61.342.000.000	6.632.000.000	33.160.000.000	21.550.000.000

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	55.680.000.000	6.024.502.460	18.697.189.166	4.153.822.486	84.555.514.112
Tăng trong năm trước	-	-	-	3.282.950.396	3.282.950.396
Lãi trong năm	-	-	-	3.282.950.396	3.282.950.396
Giảm trong năm trước	-	-	-	2.727.200.000	2.727.200.000
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	2.727.200.000	2.727.200.000
Số đầu năm nay	55.680.000.000	6.024.502.460	18.697.189.166	4.709.572.882	85.111.264.508
Tăng trong năm nay	-	-	-	4.055.959.428	4.055.959.428
Lãi trong năm	-	-	-	4.055.959.428	4.055.959.428
Giảm trong năm nay	-	-	-	500.000.000	500.000.000
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	500.000.000	500.000.000
Số cuối năm nay	55.680.000.000	6.024.502.460	18.697.189.166	8.265.532.310	88.667.223.936

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

CHI TIẾT VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

	Đơn vị tính: VND			
	31/12/2016		01/01/2016	
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Tổng số	Vốn cổ phần thường
Tổng công ty Vận tải thủy Petrolimex	28.396.800.000	28.396.800.000	28.396.800.000	28.396.800.000
Các cổ đông khác	27.283.200.000	27.283.200.000	27.283.200.000	27.283.200.000
Cộng	55.680.000.000	55.680.000.000	55.680.000.000	55.680.000.000

GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CHỦ SỞ HỮU VÀ CHIA CỔ TỨC, PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN

a. Vốn góp của chủ sở hữu	Năm 2016	Năm 2015
	VND	VND
Tại ngày 01 tháng 01	55.680.000.000	55.680.000.000
Tăng trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
Tại ngày 31 tháng 12	55.680.000.000	55.680.000.000
b. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Năm 2016	Năm 2015
	VND	VND
Tại ngày 01 tháng 01	4.709.572.882	4.153.822.486
Tăng trong năm	4.055.959.428	3.282.950.396
Lợi nhuận trong năm	4.055.959.428	3.282.950.396
Giảm trong năm	500.000.000	2.727.200.000
Phân phối lợi nhuận năm trước	500.000.000	500.000.000
<i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	<i>500.000.000</i>	<i>500.000.000</i>
Tạm phân phối lợi nhuận năm nay	-	2.227.200.000
<i>Chia cổ tức</i>	<i>-</i>	<i>2.227.200.000</i>
Tại ngày 31 tháng 12	8.265.532.310	4.709.572.882
c. Cổ phiếu	31/12/2016	01/01/2016
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.568.000	5.568.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.568.000	5.568.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>5.568.000</i>	<i>5.568.000</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.568.000	5.568.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>5.568.000</i>	<i>5.568.000</i>
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phiếu)	10.000	10.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

22. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tài sản nhận giữ hộ	31/12/2016		01/01/2016	
	Số lượng	Giá trị (VND)	Số lượng	Giá trị (VND)
Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác	723	181.240.000	697	174.740.000
Vỏ bình gas (12kg)	722	180.500.000	696	174.000.000
Vỏ bình gas (48kg)	1	740.000	1	740.000
Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp	1.180	319.500.000	1.163	315.250.000
Vỏ bình gas (12kg)	1.130	282.500.000	1.113	278.250.000
Vỏ bình gas (48kg)	50	37.000.000	50	37.000.000
Cộng		500.740.000		489.990.000

23. DOANH THU

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	210.986.109.004	209.344.040.300
Doanh thu bán hàng hóa	109.601.462.915	133.025.858.600
Doanh thu cung cấp dịch vụ và cho thuê tài sản hoạt động	98.158.375.191	75.209.651.865
Doanh thu bán bất động sản	3.226.270.898	1.108.529.835
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	210.986.109.004	209.344.040.300

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	102.165.756.699	126.638.093.673
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp và tài sản cho thuê hoạt động	81.225.742.331	64.091.236.727
Giá vốn của bất động sản đã bán	3.034.319.797	1.108.529.835
Cộng	186.425.818.827	191.837.860.235

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Lãi tiền gửi	90.407.473	60.222.034
Lợi nhuận được chia	286.298.969	-
Cộng	376.706.442	60.222.034

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Lãi tiền vay	4.149.244.113	32.222.222
Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư	-	(82.247.288)
Cộng	4.149.244.113	(50.025.066)

27. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
27.1 Chi phí bán hàng	4.565.078.748	3.425.001.629
Chi phí nhân viên bán hàng	2.972.782.227	1.723.685.143
Chi phí khấu hao tài sản cố định	406.660.649	440.453.123
Các khoản chi phí bán hàng khác	1.185.635.872	1.260.863.363
27.2 Chi phí quản lý doanh nghiệp	12.353.370.253	8.645.088.305
Chi phí nhân viên quản lý	5.869.598.031	3.959.913.149
Trích lập (hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	(26.400.000)	385.751.089
Chi phí khấu hao tài sản cố định	596.075.589	657.600.012
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	5.914.096.633	3.641.824.055

28. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Giá trị thu hồi từ thanh lý tài sản cố định	4.858.636.364	7.036.363.636
Giá trị còn lại của tài sản cố định thanh lý	(2.685.308.277)	(5.112.876.229)
Chi phí thanh lý tài sản cố định	(23.751.092)	(790.793.372)
Giá trị còn lại của chi phí trả trước liên quan đến tài sản cố định thanh lý	(868.630.475)	(933.598.843)
Các khoản khác	-	179.801.451
Cộng	1.280.946.520	378.896.643

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

29. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Chi phí do đâm va tàu	33.055.468	-
Phạt vi phạm hành chính	40.000.000	11.623.924
Chi phí khấu hao tài sản cố định không phục vụ hoạt động kinh doanh	-	747.403.700
Chi phí trả trước không phục vụ hoạt động kinh doanh	-	391.825.038
Xử lý công nợ	-	74.268.750
Các khoản khác	5.424.011	336.547.532
Cộng	78.479.479	1.561.668.944

30. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	29.940.504.519	30.042.551.717
Chi phí nhân công	26.755.059.276	20.586.577.093
Chi phí khấu hao tài sản cố định	13.652.329.168	7.057.742.453
Chi phí dự phòng	(26.400.000)	385.751.089
Chi phí khác	30.056.843.261	23.183.778.574
Cộng	100.378.336.224	81.256.400.926

31. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Tổng lợi nhuận kế toán (1)	5.071.770.546	4.363.564.930
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng (2)</i>	<i>293.584.011</i>	<i>1.401.341.412</i>
Các khoản phạt	45.424.011	11.623.924
Thù lao Hội đồng quản trị không trực tiếp điều hành	176.240.000	176.220.000
Chi phí khấu hao và chi phí khác không phục vụ hoạt động kinh doanh	-	1.139.228.738
Xử lý công nợ	-	74.268.750
Chi phí khác không được trừ	71.920.000	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm (3)</i>	<i>286.298.969</i>	<i>-</i>
Lợi nhuận được chia	286.298.969	-
Lỗ các năm trước chuyển sang (4)	-	(853.022.098)
Tổng lợi nhuận tính thuế (5=1+2-3+4)	5.079.055.588	4.911.884.244
Lợi nhuận từ kinh doanh bất động sản (6)	3.050.897	(20.181.827)
Lợi nhuận từ kinh doanh khác (7)	5.076.004.691	4.932.066.071
Thuế suất thuế TNDN (8)	20%	22%
Thuế TNDN phải nộp của hoạt động kinh doanh bất động sản (9=6*8)	610.180	-
Thuế TNDN phải nộp của hoạt động kinh doanh khác (10=7*8)	1.015.200.938	1.080.614.534
Chi phí thuế TNDN hiện hành (11=9+10)	1.015.811.118	1.080.614.534

Công thức tính được áp dụng cho cột số liệu năm 2016.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

32. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM

Ban Giám đốc khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính tại ngày 31/12/2016 làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016.

33. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính

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, nợ phải trả tài chính và công cụ vốn được trình bày tại thuyết minh số 4.19.

	Giá trị ghi sổ 31/12/2016 VND	Giá trị ghi sổ 01/01/2016 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.661.211.505	22.486.239.347
Phải thu của khách hàng	15.838.827.211	13.275.515.118
Phải thu khác	84.905.238	375.198.840
Cộng	23.584.943.954	36.136.953.305
Nợ tài chính		
Phải trả người bán	11.030.286.580	10.903.534.933
Chi phí phải trả	113.888.288	11.527.220
Phải trả khác	645.656.711	1.679.410.515
Vay và nợ thuê tài chính	61.342.000.000	-
Cộng	73.131.831.579	12.594.472.668

Công ty trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo quy định của Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này hướng dẫn áp dụng chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn cụ thể cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính theo giá trị hợp lý. Công ty đã trình bày giá trị hợp lý của công cụ tài chính theo hướng dẫn về thuyết minh báo cáo tài chính của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính tại một số thuyết minh ở phần trên.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Các hoạt động của Công ty phải chịu rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tiền tệ và rủi ro lãi suất), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đặt mục tiêu và các nguyên tắc cơ bản về quản lý rủi ro tài chính cho Công ty. Ban Giám đốc lập các chính sách chi tiết như nhận diện và đo lường rủi ro, hạn mức rủi ro và các chiến lược phòng ngừa rủi ro. Việc quản lý rủi ro tài chính được nhân sự thuộc bộ phận tài chính thực hiện.

Các nhân sự thuộc bộ phận tài chính đo lường mức độ rủi ro thực tế so với hạn mức được đề ra và lập báo cáo thường xuyên để Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc xem xét. Thông tin trình bày sau đây là dựa trên thông tin mà Ban Giám đốc nhận được.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

• **Rủi ro thị trường**

- *Rủi ro tiền tệ:* Công ty không chịu rủi ro tiền tệ vì các giao dịch phát sinh chủ yếu bằng VND.
- *Rủi ro lãi suất:* lãi suất của khoản vay Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - Chi nhánh Hải Phòng thay đổi theo biến động lãi suất của ngân hàng tại từng thời điểm, do đó, Công ty phải chịu rủi ro lãi suất đối với khoản vay này.

• **Rủi ro tín dụng**

Chính sách của Công ty là chỉ giao dịch với các khách hàng có quá trình tín dụng tốt và thu được đủ tài sản đảm bảo phù hợp nhằm giảm rủi ro tín dụng. Đối với các tài sản tài chính khác, chính sách của Công ty là giao dịch với các tổ chức tài chính và các đối tác khác có xếp hạng tín nhiệm cao.

Mức rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên bảng cân đối kế toán. Các nhóm tài sản tài chính lớn của Công ty là tiền gửi ngân hàng, phải thu khách hàng và phải thu khác.

- *Các tài sản tài chính không quá hạn cũng không bị giảm giá*

Tiền gửi ngân hàng không quá hạn cũng không bị giảm giá là các khoản tiền gửi chủ yếu tại các ngân hàng có xếp hạng tín nhiệm cao theo xác định của các cơ quan xếp hạng tín nhiệm quốc tế. Phải thu khách hàng và phải thu khác không quá hạn cũng không bị giảm giá chủ yếu là từ các đối tượng có quá trình thanh toán tốt cho Công ty.

- *Tài sản tài chính quá hạn hoặc giảm giá*

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tài sản tài chính quá hạn		
Quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm	-	431.182.827
Quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm	379.182.827	-
Quá hạn từ 03 năm trở lên	552.897.886	278.452.089
Cộng	932.080.713	709.634.916

Một phần tài sản tài chính quá hạn (phải thu quá hạn) nêu trên đã được Công ty phòng ngừa rủi ro bằng cách trích lập dự phòng theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính. Ngoài các khoản nêu trên, Công ty không có các nhóm tài sản tài chính quá hạn hoặc giảm giá khác.

• **Rủi ro thanh khoản**

Công ty không gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ gắn liền với các khoản nợ tài chính được thanh toán bằng cách giao tiền mặt hoặc một tài sản tài chính khác.

Bảng dưới đây phân tích các khoản nợ tài chính phi phái sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên thời gian dự kiến thanh toán hoặc kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Số tiền được trình bày trong bảng sau là các dòng tiền theo hợp đồng không chiết khấu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

	Đến 01 năm VND	Trên 01 năm VND
Tại 31/12/2016		
Phải trả người bán	11.030.286.580	-
Chi phí phải trả	113.888.288	-
Phải trả khác	-	645.656.711
Vay và nợ thuê tài chính	6.632.000.000	54.710.000.000
Cộng	17.776.174.868	55.355.656.711
Tại 01/01/2016		
Phải trả người bán	10.903.534.933	-
Chi phí phải trả	11.527.220	-
Phải trả khác	1.148.792.997	530.617.518
Cộng	12.063.855.150	530.617.518

• **Đo lường theo giá trị hợp lý**

Giá gốc trừ dự phòng (nếu có) đối với phải thu khách hàng, phải thu khác, phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác, vay và nợ thuê tài chính là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng.

34. BÁO CÁO BỘ PHẬN

BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 04 bộ phận hoạt động: bộ phận kinh doanh xăng dầu, bộ phận kinh doanh vận tải thủy, bộ phận kinh doanh bất động sản và bộ phận dịch vụ. Công ty lập báo cáo bộ phận theo 04 bộ phận kinh doanh này. Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2016

	Đơn vị tính: VND				
	Xăng dầu	Vận tải thủy	Bất động sản	Khác	Cộng
Tài sản					
Tài sản cố định	3.024.531.207	112.737.117.266	-	1.534.371.997	117.296.020.470
Các khoản phải thu	3.780.523.239	11.844.376.179	772.473.354	770.727.008	17.168.099.780
Hàng tồn kho	3.452.480.186	937.785.317	9.045.224.408	-	13.435.489.911
Tài sản không phân bổ					29.181.328.313
Cộng					177.080.938.474
Nợ phải trả					
Vay và nợ thuê tài chính	-	61.342.000.000	-	-	61.342.000.000
Nợ phải trả khác	9.535.272.422	1.485.834.678	10.335.966.010	-	21.357.073.110
Nợ phải trả không phân bổ					5.714.641.428
Cộng					88.413.714.538

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2016

	Đơn vị tính: VND				
	Xăng dầu	Vận tải thủy	Bất động sản	Khác	Cộng
Doanh thu					
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	92.404.117.795	96.948.761.947	3.226.270.898	1.209.613.244	193.788.763.884
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	17.197.345.120	-	-	-	17.197.345.120
Tổng doanh thu	109.601.462.915	96.948.761.947	3.226.270.898	1.209.613.244	210.986.109.004

Kết quả hoạt động kinh doanh

Kết quả bộ phận	1.124.706.516	6.230.208.350	3.050.897	283.875.413	7.641.841.176
Lãi tiền gửi					90.407.473
Thu nhập khác không liên quan đến hoạt động kinh doanh					(2.660.478.103)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp					(1.015.811.118)
Lợi nhuận trong năm					4.055.959.428

Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2015

	Đơn vị tính: VND				
	Xăng dầu	Vận tải thủy	Bất động sản	Khác	Cộng
Tài sản					
Tài sản cố định	3.485.939.129	37.993.468.461	-	1.727.493.533	43.206.901.123
XDCB dở dang	-	224.339.407	-	-	224.339.407
Các khoản phải thu	4.033.585.331	9.617.714.585	402.145.290	612.518.210	14.665.963.416
Hàng tồn kho	3.923.931.608	932.631.205	9.845.399.313	-	14.701.962.126
Tài sản không phân bổ					42.235.226.408
Cộng					115.034.392.480
Nợ phải trả					
Nợ phải trả bộ phận	9.325.028.019	1.517.107.434	11.397.090.608	-	22.239.226.061
Nợ phải trả không phân bổ					7.683.901.911
Cộng					29.923.127.972

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 33 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2015

Đơn vị tính: VND

	Xăng dầu	Vận tải thủy	Bất động sản	Khác	Cộng
Doanh thu					
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	105.076.862.805	74.194.965.944	1.108.529.835	1.014.685.921	181.395.044.505
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	27.948.995.795	-	-	-	27.948.995.795
Tổng doanh thu	133.025.858.600	74.194.965.944	1.108.529.835	1.014.685.921	209.344.040.300

Kết quả hoạt động kinh doanh

Kết quả bộ phận	1.948.716.481	3.320.221.308	(20.181.827)	187.334.169	5.436.090.131
Lãi tiền gửi					60.222.034
Thu nhập khác không liên quan đến hoạt động kinh doanh					(1.132.747.235)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp					(1.080.614.534)
Lợi nhuận trong năm					3.282.950.396

BỘ PHÂN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Ban Giám đốc cho rằng Công ty chỉ có một bộ phận địa lý là Thành phố Hải Phòng, Việt Nam nên không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

35. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là báo cáo tài chính năm 2015 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt - Chi nhánh Hải Phòng và được trình bày lại cho phù hợp với số liệu của năm hiện hành.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hải Phòng, ngày 28 tháng 02 năm 2017

Tổng Giám đốc



Phạm Kim Anh



Phạm Thị Ngọc Anh



Nguyễn Trọng Thủy