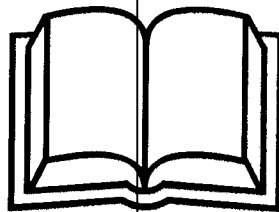


TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XĂNG DẦU DẦU KHÍ VŨNG ÁNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2017



HÀ TĨNH, NĂM 2017

NỘI DUNG

	Trang
Bảng cân đối kế toán	01 - 02
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	03
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	04
Thuyết minh Báo cáo tài chính	05 - 24



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		109.053.194.946	100.396.559.538
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	153.824.746	162.530.102
111	1. Tiền		153.824.746	162.530.102
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		2.240.000.000	2.240.000.000
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		2.240.000.000	2.240.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		90.843.989.705	76.258.455.754
131	1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	04	85.569.384.584	73.143.325.715
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		3.938.275.640	1.707.825.100
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	05	1.354.222.231	1.425.197.689
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(17.892.750)	(17.892.750)
140	IV. Hàng tồn kho	06	14.380.416.058	21.227.532.161
141	1. Hàng tồn kho		14.380.416.058	21.227.532.161
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1.434.964.437	508.041.521
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	10	241.600.348	-
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		1.193.364.089	508.041.521
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	13		
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		194.289.618.620	198.424.780.711
220	II. Tài sản cố định		178.988.747.572	181.455.224.024
221	1. Tài sản cố định hữu hình	08	168.333.189.119	170.770.763.727
222	- Nguyên giá		287.630.826.890	283.406.529.314
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(119.297.637.771)	(112.635.765.587)
227	3. Tài sản cố định vô hình	09	10.655.558.453	10.684.460.297
228	- Nguyên giá		10.897.817.979	10.897.817.979
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(242.259.526)	(213.357.682)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		1.770.531.297	952.607.827
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	07	1.770.531.297	952.607.827
260	VI. Tài sản dài hạn khác		13.530.339.751	16.016.948.860
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	10	13.530.339.751	16.016.948.860
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		303.342.813.566	298.821.340.249

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		150.766.097.334	141.905.697.230
310	I. Nợ ngắn hạn		129.627.675.401	121.337.587.135
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	77.953.142.764	75.848.227.730
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		1.343.089.831	1.859.079.067
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	26.239.124.952	25.579.397.159
314	4. Phải trả người lao động		2.262.962.015	3.626.864.241
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	1.401.085.042	1.093.847.085
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	15	10.808.289.206	5.119.967.561
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	11	7.749.930.324	6.844.310.324
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		430.000.000	430.000.000
322	12. Quỹ khen thưởng phúc lợi		1.440.051.267	935.893.968
330	II. Nợ dài hạn		21.138.421.933	20.568.110.095
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	11	21.138.421.933	20.568.110.095
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		152.576.716.232	156.915.643.019
410	I. Vốn chủ sở hữu	16	152.576.716.232	156.915.643.019
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		100.000.000.000	100.000.000.000
411a	<i>Cổ đông phổ thông có quyền biểu quyết</i>		<i>100.000.000.000</i>	<i>100.000.000.000</i>
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		25.000.000.000	25.000.000.000
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		27.576.716.232	31.915.643.019
421a	<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước</i>		<i>24.117.887.383</i>	<i>24.117.887.392</i>
421b	<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>		<i>3.458.828.849</i>	<i>7.797.755.627</i>
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		303.342.813.566	298.821.340.249

Lập, ngày 10 tháng 07 năm 2017

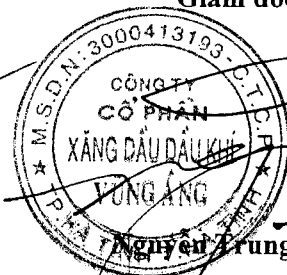
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Thị Phương

Bùi Đức Duy



Nguyễn Trung Kiên

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2017 đến ngày 30/06/2017

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý II năm 2017	6 tháng đầu năm 2017
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	428.828.014.613	820.087.639.535
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu			
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		428.828.014.613	820.087.639.535
11	4. Giá vốn hàng bán	19	410.189.221.211	787.999.575.405
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		18.638.793.402	32.088.064.130
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	20	159.703.301	454.892.116
22	7. Chi phí tài chính	21	712.093.980	1.293.081.849
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		712.093.980	1.293.081.849
24	8. Chi phí bán hàng	22	14.505.684.509	25.357.280.462
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	23	1.450.167.487	2.313.429.959
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		2.130.550.727	3.579.163.976
31	11. Thu nhập khác	24	27.383.400	129.472.440
32	12. Chi phí khác	25	(23.591.700)	3.110.400
40	13. Lợi nhuận khác		50.975.100	126.362.040
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		2.181.525.827	3.705.526.016
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	26	117.189.117	204.697.167
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>2.064.336.710</u>	<u>3.500.828.849</u>
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	27	206	350

Lập, ngày 10 tháng 07 năm 2017

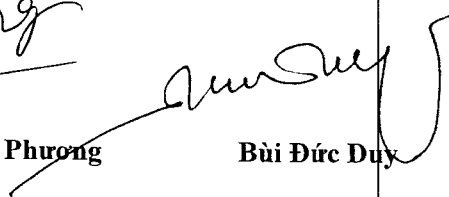
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Nguyễn Thị Phương



Bùi Đức Duy



Nguyễn Trung Kiên

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2017 đến ngày 30/06/2017
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý II năm 2017	Quý II năm 2016
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		3.705.526.016	2.827.497.021
	2. Điều chỉnh cho các khoản		7.919.746.262	7.901.928.183
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		6.690.774.028	6.554.079.866
03	- Các khoản dự phòng		-	530.000.000
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu		(64.109.615)	(45.306.761)
06	- Chi phí lãi vay		1.293.081.849	863.155.078
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		11.625.272.278	10.729.425.204
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(15.270.856.517)	278.738.519
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		6.847.116.103	(39.008.316.429)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		2.489.608.800	41.017.207.766
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		2.245.008.764	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(1.269.414.483)	(863.155.078)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(413.743.760)	(22.191.691)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2.314.598.348)	(321.688.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		3.938.392.837	12.368.646.757
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(5.042.221.046)	(7.752.300.409)
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	2.240.000.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		64.108.329	45.306.761
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(4.978.112.717)	(9.946.993.648)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	3. Tiền thu từ đi vay		87.004.748.430	136.161.890.720
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(85.528.816.592)	(140.479.113.099)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(444.918.600)	(23.201.100)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		1.031.013.238	(4.340.423.479)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(8.706.642)	(1.918.770.370)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		162.530.102	2.417.153.987
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	03	153.823.460	498.383.617

Người lập biểu



Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng



Bùi Đức Duy

Lập, ngày 10 tháng 07 năm 2017

Giám đốc



Trần Văn Trung Kiên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01/04/2017 đến ngày 30/06/2017

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Áng được thành lập theo Nghị quyết số 1625/NQ-DKVN ngày 29/05/2007 của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2803000416 ngày 20/07/2007 và đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 06/09/2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Tĩnh cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 417 Đường Trần Phú, Thành phố Hà Tĩnh, Tỉnh Hà Tĩnh.

Vốn điều lệ của Công ty là: 100.000.000.000 đồng; tương đương 10.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh xăng dầu:

- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan, chi tiết: Kinh doanh xăng dầu;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa, chi tiết: Tồn chứa xăng dầu, Cho thuê kho, cảng xăng dầu;
- Vận tải hàng hóa bằng đường thủy nội địa, chi tiết: Vận chuyển xăng dầu bằng đường bộ;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác, chi tiết: Cho thuê kho, cảng xăng dầu;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: kinh doanh bất động sản;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải, chi tiết: Dịch vụ đại lý tàu biển (bao gồm dịch vụ cung ứng tàu biển).

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Áng tại Quảng Bình;	Xã Quảng Tùng, huyện Quảng Trạch, tỉnh Quảng Bình.	Kinh doanh xăng dầu.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Áng tại Nghệ An.	Xã Phúc Thọ, huyện Nghi Lộc, tỉnh Nghệ An.	Kinh doanh xăng dầu.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

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

2.3. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.5. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính 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 hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân giá quyền.

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

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

2.7. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 10 - 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 05 - 15 năm |
| - Phương tiện vận tải | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 10 năm |

Quyền sử dụng đất là quyền sử dụng đất không thời hạn tại các Cửa hàng xăng dầu Quảng Tùng, Quỳnh Tam, Bình Lộc và Cửa hàng xăng dầu Kỳ Văn đã được Ủy ban nhân dân tỉnh Hà Tĩnh cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

2.8. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.9. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.10. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo đối chi tiết theo nguyên tệ.

2.11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.12. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.13. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

2.14. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.15. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- 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 hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

2.16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng

2.17. Ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí đi vay vốn;

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Ưu đãi thuế

Theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 02/KKT ngày 21/02/2008 của UBND Tỉnh Hà Tĩnh cho dự án "Xây dựng tổng kho Xăng dầu Vũng Áng của Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Áng": Được hưởng mức thuế suất thuế TNDN 10% áp dụng trong 15 năm kể từ khi dự án bắt đầu hoạt động sản xuất kinh doanh. Miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm, kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo. Từ năm 2015, Công ty bắt đầu thực hiện nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp với mức thuế suất áp dụng là 5%.

Mức giảm thuế trên không áp dụng với các khoản thu nhập khác. Các khoản thu nhập khác này chịu mức thuế suất 20%.

2.19. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	55.129.747	66.321.284
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	98.694.999	96.208.818
Tiền đang chuyển	-	-
	153.824.746	162.530.102

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	2.240.000.000	2.240.000.000	2.240.000.000	2.240.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	2.240.000.000	2.240.000.000	2.240.000.000	2.240.000.000
	2.240.000.000	2.240.000.000	2.240.000.000	2.240.000.000

4. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	85.569.384.580	73.143.325.715
- CN Tổng Cty Điện lực dầu khí Việt Nam, Cty Điện lực Dầu khí Hà Tĩnh	28.651.101.050	34.014.804.664
- Công ty TNHH Phú Hải	8.756.375.154	8.674.031.801
- Công ty TNHH Thương mại Tổng hợp Minh Khiêm	3.950.933.480	3.410.391.240
- Các khoản phải thu khách hàng khác	44.210.974.896	27.044.098.010
	85.569.384.580	73.143.325.715

	Mối quan hệ		30/06/2017	01/01/2017
			VND	VND
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
- Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Hà Nội	Cùng Công ty mẹ		58.454.798	20.012.303
- Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Nam Định	Cùng Công ty mẹ		38.029.311	6.833.992
- Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thừa Thiên Huế	Cùng Công ty mẹ		82.057.422	53.941.155
- Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thanh Hóa	Cùng Công ty mẹ		2.410.290.392	42.951.746
- Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Ninh Bình	Cùng Công ty mẹ		328.667.067	-
- Tổng công ty thương mại kỹ thuật và đầu tư - CTCP	Cùng Công ty mẹ		1.100.876	10.279.959
- Công ty Cổ phần Kinh doanh khí hóa lỏng Miền Bắc	Cùng Tập đoàn		16.732.791	41.132.202
- CN Tổng Công ty ĐLDK Việt Nam - Công ty Điện Lực Dầu khí Hà Tĩnh	Cùng Tập đoàn		28.651.101.050	34.014.804.664
- Công ty CP sản xuất và chế biến dầu khí Phú Mỹ	Cùng Công ty mẹ		363.489.786	175.457.205
			31.949.923.493	34.365.413.226

5. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	1.354.222.235	-	1.425.197.689	-
- Tạm ứng	531.447.265	-	223.638.171	-
- Phải thu các Cửa hàng về tiền bán hàng	822.744.178	-	1.201.559.518	-
- Phải thu khác	30.792	-	-	-
	1.354.222.235	-	1.425.197.689	-

6. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Hàng hóa	14.380.416.058	-	21.227.532.161	-
	14.380.416.058	-	21.227.532.161	-

7. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
- Xây dựng cơ bản	1.770.531.297	952.607.827
<i>Công trình Cửa hàng xăng dầu Kỳ Tân</i>	<i>520.173.321</i>	<i>520.173.321</i>
<i>Công trình Cửa hàng xăng dầu Xuân An II</i>	<i>78.544.518</i>	<i>34.733.609</i>
<i>Công trình Cửa hàng xăng dầu Bùi Xá</i>	<i>492.223.367</i>	<i>284.026.371</i>
<i>Công trình Cửa hàng xăng dầu Sơn Giang</i>	<i>635.554.427</i>	<i>69.638.862</i>
<i>Công trình Cửa hàng xăng dầu Cẩm Bình</i>	<i>44.035.664</i>	<i>44.035.664</i>
	1.770.531.297	952.607.827

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ dùng trong quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	185.114.584.005	85.192.237.106	12.324.827.147	774.881.056	283.406.529.314
- Mua trong kỳ	-	914.272.727	-	-	914.272.727
- Đầu tư XDCB hoàn thành	3.310.024.849	-	-	-	3.310.024.849
- Giảm khác	(4.402.878.839)	4.416.778.839	-	(13.900.000)	-
Số dư cuối kỳ	184.021.730.015	90.523.288.672	12.324.827.147	760.981.056	287.630.826.890
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	67.475.556.421	37.431.348.405	7.245.128.753	483.732.008	112.635.765.587
- Khấu hao trong kỳ	3.513.237.563	2.489.671.681	617.338.860	41.624.080	6.661.872.184
- Giảm khác	(1.581.938.839)	1.591.313.856	(5.050.360)	(4.324.657)	-
Số dư cuối kỳ	69.406.855.145	41.512.333.942	7.857.417.253	521.031.431	119.297.637.771
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	117.639.027.584	47.760.888.701	5.079.698.394	291.149.048	170.770.763.727
Tại ngày cuối kỳ	114.614.874.870	49.010.954.730	4.467.409.894	239.949.625	168.333.189.119

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	10.635.917.979	261.900.000	10.897.817.979
- Chi phí nâng cấp phần mềm	-	-	-
Số dư cuối kỳ	10.635.917.979	261.900.000	10.897.817.979
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	213.357.682	213.357.682
- Khấu hao trong kỳ	-	28.901.844	28.901.844
Số dư cuối kỳ	-	242.259.526	242.259.526
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	10.635.917.979	48.542.318	10.684.460.297
Tại ngày cuối kỳ	10.635.917.979	19.640.474	10.655.558.453

Quyền sử dụng đất là quyền sử dụng đất không thời hạn tại các Cửa hàng xăng dầu Quảng Tùng, Quỳnh Tam, Bình Lộc và Kỳ Văn đã được Ủy ban nhân dân tỉnh Hà Tĩnh cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn	241.600.348	-
- Chi phí Bảo hiểm tài sản	241.600.348	-
b) Dài hạn	13.530.339.751	16.016.948.863
- Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	377.462.300	191.382.841
- Chi phí sửa chữa các cửa hàng xăng dầu	4.250.801.270	6.182.249.750
- Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng Tổng kho (*)	803.693.000	803.693.000
- Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng tại các CHXD	1.633.333.589	1.780.659.218
- Tiền thuê đất có thời hạn 50 năm tại số 417 Trần Phú, thành phố Hà Tĩnh	3.913.866.585	3.959.553.744
- Tiền thuê đất có thời hạn 38 năm tại Cửa hàng xăng dầu Xuân An	1.413.882.105	1.435.916.631
- Tiền thuê thêm đất Cửa hàng xăng dầu Xuân An	797.927.803	810.330.826
- Các khoản khác	339.373.099	853.162.853
	13.771.940.099	16.016.948.863

(*) Giá trị đền bù giải phóng mặt bằng Tổng kho của Công ty được trừ dần vào tiền sử dụng đất, tiền thuê đất nộp ngân sách nhà nước theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư của Ban quản lý kinh tế Vũng Áng ngày 21/12/2008. Tuy nhiên, Công ty được miễn tiền thuê đất trong 15 năm đầu hoạt động nên khoản chi phí này sẽ được trừ dần vào năm thứ 16.

11. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2017		Trong kỳ		30/06/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn	-	-	24.700.000.000	24.700.000.000	-	-
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Vinh						
- Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Vinh			4.920.000.000	4.920.000.000		
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - CN Hà Tĩnh			52.794.748.430	52.794.748.430		
b) Vay dài hạn	27.412.420.419	27.412.420.419	7.083.606.581	5.607.674.743	28.888.352.257	28.888.352.257
- Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Hà Tĩnh (1)						
Từ 1 năm trở xuống	6.844.310.324	6.844.310.324	2.493.606.581	1.587.986.581	7.749.930.324	7.749.930.324
Từ 1 năm đến 5 năm	20.568.110.095	20.568.110.095	4.590.000.000	4.019.688.162	21.138.421.933	21.138.421.933
	27.412.420.419	27.412.420.419	89.498.355.011	88.022.423.173	28.888.352.257	28.888.352.257

Thông tin chi tiết về các khoản vay dài hạn

Khoản vay dài hạn của Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Hà Tĩnh bao gồm các hợp đồng tín dụng:

(1) Hợp đồng tín dụng số HT1.DN.843.010415 ngày 03/04/2015 với các điều khoản chi tiết sau:

+ Hạn mức tín dụng: 27.070.000.000 đồng;

+ Mục đích vay: Cho vay đầu tư xây dựng công trình Tổng kho xăng dầu Vũng Áng;

+ Thời hạn vay: 60 tháng, kể từ ngày 08/04/2015 đến 08/04/2020;

+ Lãi suất vay: Thả nổi có điều chỉnh;

+ Hình thức đảm bảo tiền vay: Đảm bảo bằng tài sản thế chấp của bên vay, bất động sản là Tổng kho xăng dầu tại 55 thừa tờ bản đồ số 01 tại Xã Kỳ Lợi, Huyện Kỳ Anh - Hà Tĩnh (Tổng kho xăng dầu);

+ Số dư nợ gốc của Hợp đồng tín dụng tại thời điểm 30/06/2017 là 11.070.000.000 đồng; Trong đó, Nợ dài hạn đến hạn trả là 4.000.000.000 đồng.

(2) Hợp đồng tín dụng số HT1.DN.399.121115 ngày 12/11/2014 bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

+ Hạn mức tín dụng: 11.000.000.000 đồng;

+ Mục đích vay: Đầu tư dự án văn phòng làm việc tại số 417, Đường Trần Phú, Phường Thạch Linh, Thành phố Hà Tĩnh, Tỉnh Hà Tĩnh; Cho vay hoàn vốn đầu tư xây dựng của hàng xăng dầu Mai Phụ;

+ Thời hạn vay: Từ ngày giải ngân từng khoản vay đến ngày 12/11/2021;

- + Lãi suất vay: Thả nổi có điều chỉnh;
- + Hình thức đảm bảo tiền vay: Đảm bảo bằng thế chấp tài sản của bên vay, Thửa đất số 01, Tờ trích đo, Phường Kỳ Lợi, Thị xã Kỳ Anh, Tỉnh Hà Tĩnh;
- + Số dư nợ gốc của Hợp đồng tín dụng tại thời điểm 30/06/2017 là 7.774.799.257 đồng; Trong đó, Nợ dài hạn đến hạn trả là 1.736.326.324 đồng.
- (3) Hợp đồng tín dụng số HTI.DN.459.150416 ngày 24/06/2016 bao gồm các điều khoản sau:
 - + Hạn mức tín dụng: 9.548.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Đầu tư dự án văn phòng làm việc tại số 417, Đường Trần Phú, Phường Thạch Linh, Thành phố Hà Tĩnh, Tỉnh Hà Tĩnh;
 - + Thời hạn vay: Từ ngày 12/7/2016 đến ngày 12/7/2022;
 - + Lãi suất vay: Thả nổi có điều chỉnh;
 - + Hình thức đảm bảo tiền vay: Đảm bảo bằng thế chấp tài sản của bên vay, Thửa đất số 01, Tờ trích đo, Phường Kỳ Lợi, Thị xã Kỳ Anh, Tỉnh Hà Tĩnh;
 - + Số dư nợ gốc của Hợp đồng tín dụng tại thời điểm 30/06/2017 là 3.162.095.000 đồng; Trong đó, Nợ dài hạn đến hạn trả là 615.620.000 đồng.
- (đ) Hợp đồng tín dụng số HTI.DN.901.130416 ngày 24/06/2016 bao gồm các điều khoản sau:
 - + Hạn mức tín dụng: 43.441.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Đầu tư xây dựng hệ thống Cửa hàng xăng dầu mới;
 - + Thời hạn vay: 6 năm kể từ khoản vay đầu tiên;
 - + Lãi suất vay: Thả nổi có điều chỉnh;
 - + Hình thức đảm bảo tiền vay: Đảm bảo bằng thế chấp tài sản của bên vay, Thửa đất số 01, Tờ trích đo, Phường Kỳ Lợi, Thị xã Kỳ Anh, Tỉnh Hà Tĩnh; Công trình Xây dựng Tổng kho Xăng dầu Vũng Áng; Hạng mục cầu cảng Xuất nhập khẩu Xăng dầu; Toàn bộ máy móc thiết bị thuộc Tổng kho Xăng dầu;
 - + Số dư nợ gốc của Hợp đồng tín dụng tại thời điểm 30/06/2017 là 6.881.458.000 đồng; Trong đó: Vay và nợ dài hạn đến hạn trả là 1.397.984.000 đồng.

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán ngắn hạn	77.953.142.764	77.953.142.764	75.848.227.730	75.848.227.730
- Tổng Công ty Dầu Việt Nam	74.934.828.475	74.934.828.475	71.121.751.137	71.121.751.137
- Phải trả các đối tượng khác	3.018.314.289	3.018.314.289	4.726.476.593	4.726.476.593
	77.953.142.764	77.953.142.764	75.848.227.730	75.848.227.730

Mối quan hệ	30/06/2017		01/01/2017		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
	VND	VND	VND	VND	
b) Phải trả người bán là các bên liên quan					
- Tổng Công ty Dầu Việt Nam	Công ty mẹ	74.934.828.475	74.934.828.475	71.121.751.137	71.121.751.137
- Chi nhánh công ty cổ phần dầu nhờn PV OIL Miền Bắc	Cùng Công ty mẹ	226.167.258	226.167.258	272	272
- Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Phú Yên	Cùng Công ty mẹ	2.093	2.093	1.854.633	1.854.633
- Công ty cổ phần xăng dầu khí PV OIL Miền Trung	Cùng Công ty mẹ	887.910	887.910	887.910	887.910
- Chi nhánh Tổng công ty Thương mại Kỹ Thuật và Đầu tư - Công ty CP - xí nghiệp xăng dầu PETEC Hải Phòng	Cùng Công ty mẹ	4.297.637	4.297.637	-	-
- CN Tổng Cty Dầu Việt Nam - Cty TNHH MTV- Xí nghiệp Tổng kho xăng dầu Đình Vũ	Cùng Công ty mẹ	4.734.849	4.734.849	3.028.112	3.028.112
		75.170.918.222	75.170.918.222	71.127.522.064	71.127.522.064

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	4.160.249.956	17.023.394.489	18.850.117.552	-	2.333.526.893
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	413.743.260	204.697.167	413.743.760	-	204.696.667
Thuế thu nhập cá nhân	-	110.314.846	379.239.088	333.528.158	-	156.025.776
Thuế tài nguyên	-	-	-	-	-	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	20.917.314.099	132.476.580.249	129.849.018.732	-	23.544.875.616
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-	-	-
	-	25.601.622.161	150.083.910.993	149.446.408.202	-	26.239.124.952

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
- Trích trước chi phí thuê cửa hàng xăng dầu Cầu Già	500.000.000	200.000.000
- Trích trước chi phí thuê cửa hàng xăng dầu Cầu Đông	120.000.000	
- Trích trước chi phí thuê cửa hàng xăng dầu Đức Lâm	118.800.000	54.000.000
- Trích trước chi phí thuê cửa hàng xăng dầu Thành Sen	78.818.181	78.818.182
- Trích trước chi phí thuê cửa hàng xăng dầu Tùng Ảnh	209.000.000	143.000.000
- Trích trước chi phí thuê cửa hàng xăng dầu Kỳ Đồng	59.151.841	33.702.241
- Trích trước chi phí thuê cửa hàng xăng dầu Hà Linh	10.000.000	40.000.000
- Trích trước chi phí thuê cửa hàng xăng dầu Nầm	66.000.000	-
- Trích trước chi phí phá dỡ văn phòng làm việc	172.825.140	172.825.140
- Trích trước chi phí thương hiệu tập đoàn	42.822.514	-
- Trích trước bảo hiểm năm 2017	-	(91.223.250)
- Chi phí cước vận chuyển		280.906.590
- Chi phí kiểm toán BCTC	-	100.000.000
- Chi phí khác	23.667.366	81.818.182
	<u>1.401.085.042</u>	<u>1.093.847.085</u>

15. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
- Tài sản thừa chờ xử lý (*)	4.656.154.729	2.601.554.093
- Kinh phí công đoàn	91.558.694	69.307.900
- <i>Cổ tức phải trả</i>	<i>1.279.648.800</i>	<i>1.279.648.800</i>
- Các khoản phải trả phải nộp khác	4.780.926.983	1.169.456.768
<i>Phải trả thù lao Hội đồng Quản trị</i>	<i>66.000.000</i>	<i>45.000.000</i>
<i>Chi phúc lợi hỗ trợ sức khỏe người lao động</i>		<i>763.974.000</i>
<i>Phải trả Kinh phí Đảng</i>	<i>77.859.939</i>	<i>34.208.972</i>
<i>Phải trả khác</i>	<i>4.637.067.044</i>	<i>326.273.796</i>
	<u>10.808.289.206</u>	<u>5.119.967.561</u>

(*): Đây là giá trị mặt hàng xăng, dầu thừa khi thực hiện kiểm kê hàng tháng đối với lượng hàng nhận gửi tại Tổng kho xăng dầu Vũng Áng. Khoản chênh lệch này sẽ được xử lý khi Hội đồng Quản trị Công ty họp xử lý và thống nhất với các bên có liên quan.

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	100.000.000.000	22.455.393.652	-	29.271.810.683	151.727.204.335
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	7.881.755.636	7.881.755.636
Phân phối lợi nhuận	-	2.544.606.348	-	(5.153.923.274)	(2.609.316.926)
Thù lao HĐQT	-	-	-	(84.000.000)	(84.000.000)
Số dư cuối kỳ trước	100.000.000.000	25.000.000.000	-	31.915.643.045	156.915.643.045
Số dư đầu năm nay	100.000.000.000	25.000.000.000	-	31.915.643.045	156.915.643.045
Lãi trong kỳ này	-	-	-	3.500.828.849	3.500.828.849
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(7.839.755.662)	(7.839.755.662)
Số dư cuối kỳ này	100.000.000.000	25.000.000.000	-	27.576.716.232	152.576.716.232

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu năm	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	56.500.000.000	56,50%	56.500.000.000	56,5%
Công ty CP Kinh doanh khí hóa lỏng Miền Bắc	10.000.000.000	10,00%	10.000.000.000	10,0%
Tổng Công ty Khoáng sản và Thương mại Hà Tĩnh	10.000.000.000	10,00%	10.000.000.000	10,0%
Vốn góp của Cổ đông khác	23.500.000.000	23,50%	23.500.000.000	23,5%
	100.000.000.000	100%	100.000.000.000	100,0%

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Quý II năm 2017	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	100.000.000.000	100.000.000.000
- Vốn góp cuối kỳ	100.000.000.000	100.000.000.000

d) Cổ phiếu

	30/06/2017	01/01/2017
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.000.000	10.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	10.000.000	10.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	10.000.000	10.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND):	10.000	10.000

e) Các quỹ của công ty

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	25.000.000.000	25.000.000.000
	<u>25.000.000.000</u>	<u>25.000.000.000</u>

17. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Tài sản nhận giữ hộ

	Đơn vị tính	30/06/2017		01/01/2017	
		Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
gia công, nhận ủy thác:					
Xăng A92	lít	7.341.558	119.373.733.080	8.415.381	136.834.095.060
Dầu Do	lít	2.130.458	25.778.547.583	10.991.263	132.994.282.300
Dầu FO 3,5%S	lít	4.283.664	71.108.822.400	52.975	879.385.000
NAPHTHA	lít	-	-		
			<u>216.261.103.063</u>		<u>270.707.762.360</u>

18. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý II năm 2017	6 tháng đầu năm 2017	
	VND	VND	
Doanh thu bán hàng	420.568.196.207	806.304.120.837	
Doanh thu cung cấp dịch vụ	8.259.818.406	13.783.518.698	
	<u>428.828.014.613</u>	<u>820.087.639.535</u>	
	Mối quan hệ	Mối quan hệ	
	Quý II năm 2017	6 tháng đầu năm 2017	
	VND	VND	
Doanh thu đối với các bên liên quan			
- Tổng Công ty dầu Việt Nam	Công ty mẹ	3.416.126.448	7.065.641.688
- Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Hà Nội	Cùng Công ty mẹ	13.305.470	34.947.722
- Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Nam Định	Cùng Công ty mẹ	43.597.969	54.260.673
- Công ty CP xăng dầu Dầu khí Ninh Bình	Cùng Công ty mẹ	298.788.243	298.788.243
- Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Thừa Thiên Huế	Cùng Công ty mẹ	204.446.788	397.830.312
- Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Thanh Hóa	Cùng Công ty mẹ	2.215.211.072	2.264.582.088
- Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Miền Trung	Cùng Công ty mẹ	179.452.773	179.452.773
- Công ty CP sản xuất và chế biến dầu khí Phú Mỹ	Cùng Công ty mẹ	1.180.348.320	1.180.348.320
- Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP (Petec)	Cùng Công ty mẹ	5.272.724	21.365.957
		<u>7.556.549.807</u>	<u>11.497.217.776</u>

19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

Giá vốn của hàng hóa đã bán
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp

Quý II năm 2017	6 tháng đầu năm 2017
VND	VND
405.848.320.652	778.618.791.032
4.340.900.559	9.380.784.373
410.189.221.211	787.999.575.405

20. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Lãi tiền gửi, tiền cho vay
Tiền thưởng TCT do thanh toán sớm

Quý II năm 2017	6 tháng đầu năm 2017
VND	VND
2.746.051	64.109.615
156.958.536	390.783.787
159.704.587	454.893.402

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Lãi tiền vay

Quý II năm 2017	6 tháng đầu năm 2017
VND	VND
712.093.980	1.293.081.849
712.093.980	1.293.081.849

22. CHI PHÍ BÁN HÀNG

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

Quý II năm 2017	6 tháng đầu năm 2017
VND	VND
361.697.327	645.731.843
2.537.017.604	5.473.302.983
1.429.365.740	3.547.938.301
7.138.275.563	10.595.706.066
3.039.328.275	5.046.751.269
14.505.684.509	25.309.430.462

23. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Chi phí nhân công
Chi phí khấu hao tài sản cố định
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Chi phí khác bằng tiền

Quý II năm 2017	6 tháng đầu năm 2017
VND	VND
1.031.545.698	1.663.091.395
99.127.910	196.110.870
232.174.001	342.224.987
87.319.879	112.002.707
1.450.167.487	2.313.429.959

24. THU NHẬP KHÁC

	Quý II năm 2017	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Thu nhập khác	27.383.400	129.472.440
	27.383.400	129.472.440

25. CHI PHÍ KHÁC

	Quý II năm 2017	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí khác	(23.591.700)	3.110.400
	(23.591.700)	3.110.400

26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý II năm 2017	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	2.181.525.827	3.705.526.016
Các khoản điều chỉnh tăng	-	1.415.205
+ Tiền phạt chậm nộp, thuế truy thu	-	1.415.205
+ Thù lao cho thành viên HĐQT không trực tiếp tham gia điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh	-	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	2.181.525.827	3.706.941.221
Thu nhập hoạt động kinh doanh chính được ưu đãi	2.130.550.727	3.581.801.943
Thu nhập hoạt động khác không được ưu đãi (*)	50.975.100	125.139.278
Chi phí thuế TNDN hoạt động kinh doanh chính được ưu đãi	106.994.097	179.090.097
Chi phí thuế TNND hoạt động khác không được ưu đãi	10.195.020	25.027.856
Chi phí thuế TNDN hiện hành	117.189.117	204.117.953
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	-	-
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	413.743.260	413.743.260
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(413.743.760)	(413.743.760)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	117.188.617	204.117.453

27. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Quý II năm 2017	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	2.064.336.710	3.500.828.849
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	2.064.336.710	3.500.828.849
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	10.000.000	10.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	206	350

28. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý II năm 2017	6 tháng đầu năm 2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	361.697.327	645.731.843
Chi phí nhân công	3.568.563.302	7.136.394.378
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.528.493.650	3.744.049.171
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.370.449.564	11.723.028.518
Chi phí khác bằng tiền	3.126.648.154	5.158.753.976
	15.955.851.996	28.407.957.886

29. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	153.824.746	-	162.530.102	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	86.923.606.815	(17.892.750)	74.568.523.404	(17.892.750)
Cộng	87.077.431.561	(17.892.750)	74.731.053.506	(17.892.750)

	Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	28.888.352.257	27.412.420.419
Phải trả người bán, phải trả khác	88.761.431.970	80.968.195.291
Chi phí phải trả	1.401.085.042	1.093.847.085
Cộng	119.050.869.269	109.474.462.795

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/06/2017	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	153.824.746	-	-	153.824.746
Phải thu khách hàng, phải thu khác	86.905.714.065	-	-	86.905.714.065
Cộng	87.059.538.811	-	-	87.059.538.811
Tại ngày 01/01/2017				
Tiền và các khoản tương đương tiền	162.530.102	-	-	162.530.102
Phải thu khách hàng, phải thu khác	74.550.630.654	-	-	74.550.630.654
Cộng	74.713.160.756	-	-	74.713.160.756

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/06/2017	VND	VND	VND	VND
Vay và nợ	7.749.930.324	21.138.421.933	-	28.888.352.257
Phải trả người bán, phải trả khác	88.761.431.970	-	-	88.761.431.970
Chi phí phải trả	1.401.085.042	-	-	1.401.085.042
Cộng	97.912.447.336	21.138.421.933	-	119.050.869.269
Tại ngày 01/01/2017				
Vay và nợ	6.844.310.324	20.568.110.095	-	27.412.420.419
Phải trả người bán, phải trả khác	80.968.195.291	-	-	80.968.195.291
Chi phí phải trả	1.093.847.085	-	-	1.093.847.085
Cộng	88.906.352.700	20.568.110.095	-	109.474.462.795

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

30. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

31. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh xăng dầu và chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ 3 tỉnh là Nghệ An, Hà Tĩnh, Quảng Bình nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

32. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016.

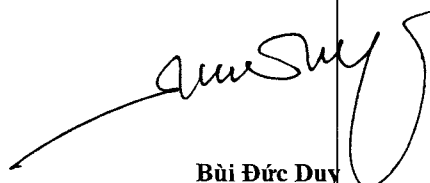
Lập, ngày 10 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu



Nguyễn Thị Phương

Kế toán trưởng



Bùi Đức Duy

Giám đốc



Nguyễn Trung Kiên