



**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ  
cho kỳ sáu tháng kết thúc  
ngày 30 tháng 6 năm 2017

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thông tin về Công ty**

**Giấy Chứng nhận**

**Đăng ký Kinh doanh số**

4103004305

ngày 6 tháng 2 năm 2006

Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh đã được điều chỉnh nhiều lần, lần điều chỉnh gần nhất là Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0300545501 ngày 7 tháng 12 năm 2016. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh và các điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

**Hội đồng Quản trị**

Ông La Văn Út

Chủ tịch

Ông Trương Văn Minh

Ủy viên

Ông Trần Kỳ Hạnh

Ủy viên

Ông Nguyễn Quang Cường

Ủy viên

Bà Phạm Lý Trang Khanh

Ủy viên

Ông Lê Minh Ngọc

Ủy viên

*(từ ngày 21 tháng 4 năm 2017)*

Ông Nguyễn Chí Nam

Ủy viên

*(từ ngày 21 tháng 4 năm 2017)*

Ông Nguyễn Đình Dương

Ủy viên

*(đến ngày 21 tháng 4 năm 2017)*

**Ban Giám đốc**

Ông Nguyễn Quang Cường

Tổng Giám đốc

Ông Trương Văn Minh

Phó Tổng Giám đốc

Bà Phạm Lý Trang Khanh

Phó Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Quang Chiến

Phó Tổng Giám đốc

Ông Bùi Hồng Dũng

Phó Tổng Giám đốc

**Ban Kiểm soát**

Ông Nguyễn Tiến Dũng

Trưởng Ban Kiểm soát

Bà Nguyễn Thị Thu

Thành viên Ban Kiểm soát

Ông Nguyễn Thanh Tuyên

Thành viên Ban Kiểm soát

*(từ ngày 21 tháng 4 năm 2017)*

Bà Phạm Thị Kim Liên

Thành viên Ban Kiểm soát

*(đến ngày 21 tháng 4 năm 2017)*

**Trụ sở đăng ký**

236/106/1A Điện Biên Phủ  
Phường 17, Quận Bình Thạnh  
Thành phố Hồ Chí Minh  
Việt Nam

**Công ty kiểm toán**

Công ty TNHH KPMG  
Việt Nam

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Báo cáo của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ. Theo ý kiến của Ban Giám đốc Công ty:

- (a) báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được trình bày từ trang 5 đến trang 37 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ; và
- (b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Giám đốc Công ty cho rằng Công ty và các công ty con sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban Giám đốc Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm.



Thay mặt Ban Giám đốc

Nguyễn Quang Cường  
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 8 năm 2017



KPMG Limited  
46<sup>th</sup> Floor, Keangnam Landmark 72  
E6 Pham Hung Road, Me Tri Ward  
South Tu Liem District, Hanoi, Vietnam  
+84-4 3946 1600 | kpmg.com.vn

## **BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

### **Kính gửi các Cổ đông Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm của Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco ("Công ty"), bao gồm bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất liên quan cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo được Ban Giám đốc Công ty phê duyệt phát hành ngày 14 tháng 8 năm 2017, được trình bày từ trang 5 đến trang 37.

### **Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hay nhầm lẫn.

### **Trách nhiệm của kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.



### Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm đã không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco và các công ty con tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ.

**Công ty TNHH KPMG**

Việt Nam

Báo cáo soát xét số: 17-02-130-SX-HN



Đàm Xuân Lâm

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số 0861-2013-007-1

Phó Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 14 tháng 8 năm 2017

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2017**

**Mẫu B 01a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>Tài sản ngắn hạn</b> <b>(100 = 110 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>		<b>221.901.327.924</b>	<b>170.114.487.724</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>9</b>	<b>37.580.343.375</b>	<b>48.634.560.641</b>
Tiền	111		35.580.343.375	46.634.560.641
Các khoản tương đương tiền	112		2.000.000.000	2.000.000.000
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>118.562.348.282</b>	<b>52.154.502.305</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	10	89.085.460.431	37.703.830.012
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6.823.641.429	937.160.330
Phải thu ngắn hạn khác	136	11	22.653.246.422	13.794.644.732
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	(281.132.769)
<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>12</b>	<b>64.593.985.193</b>	<b>68.567.108.636</b>
Hàng tồn kho	141		65.328.309.022	68.676.533.878
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(734.323.829)	(109.425.242)
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.164.651.074</b>	<b>758.316.142</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.164.651.074	758.316.142
<b>Tài sản dài hạn</b> <b>(200 = 210 + 220 + 240 + 250)</b>	<b>200</b>		<b>1.898.444.607.471</b>	<b>1.906.724.786.160</b>
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1.890.561.000</b>	<b>1.685.561.000</b>
Phải thu dài hạn khác	216		1.890.561.000	1.685.561.000
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.703.516.946.770</b>	<b>1.868.905.173.344</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	13	1.677.411.482.294	1.842.493.206.620
Nguyên giá	222		4.328.567.552.259	4.328.567.552.259
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.651.156.069.965)	(2.486.074.345.639)
Tài sản cố định vô hình	227	14	26.105.464.476	26.411.966.724
Nguyên giá	228		28.250.980.211	28.250.980.211
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.145.515.735)	(1.839.013.487)
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>179.798.957.405</b>	<b>22.895.909.520</b>
Xây dựng cơ bản dở dang	242	15	179.798.957.405	22.895.909.520
<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>16</b>	<b>13.238.142.296</b>	<b>13.238.142.296</b>
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		64.500.000.000	64.500.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(51.261.857.704)	(51.261.857.704)
<b>TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>2.120.345.935.395</b>	<b>2.076.839.273.884</b>

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 01a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>1.035.970.509.274</b>	<b>965.968.695.761</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>467.826.198.532</b>	<b>434.981.984.955</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	63.123.381.822	54.925.312.020
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		55.160.625.387	10.274.558.013
Thuế phải nộp Nhà nước	313	18	13.082.387.015	12.372.890.271
Phải trả người lao động	314		28.466.891.605	35.663.219.621
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	11.054.358.470	11.197.618.204
Phải trả ngắn hạn khác	319	20	64.236.156.732	29.730.248.983
Vay ngắn hạn	320	21	165.738.244.672	220.532.493.944
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	22	57.884.623.131	54.638.549.201
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9.079.529.698	5.647.094.698
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>568.144.310.742</b>	<b>530.986.710.806</b>
Vay dài hạn	338	21	568.144.310.742	530.986.710.806
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)</b>	<b>400</b>		<b>1.084.375.426.121</b>	<b>1.110.870.578.123</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>23</b>	<b>1.084.375.426.121</b>	<b>1.110.870.578.123</b>
Vốn cổ phần	411	24	798.666.660.000	798.666.660.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	411a		798.666.660.000	798.666.660.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		(160.015.910)	(160.015.910)
Cổ phiếu quỹ	415		(11.635.553.757)	(11.635.553.757)
Quỹ đầu tư phát triển	418		250.991.855.223	250.991.855.223
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		46.512.480.565	73.007.632.567
- <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	421a		1.814.299.767	(8.951.956.594)
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		44.698.180.798	81.959.589.161
<b>TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>2.120.345.935.395</b>	<b>2.076.839.273.884</b>

Ngày 14 tháng 8 năm 2017

Người lập:

Phan Nhân Tri  
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:

Nguyễn Trọng Nghĩa  
Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Cường  
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng**  
**kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017**

Mẫu B 02a – DN/HN  
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
			30/6/2017 VND	30/6/2016 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	27	628.194.958.920	599.021.995.171
Giá vốn hàng bán	11	28	528.043.120.638	483.401.557.906
<b>Lợi nhuận gộp (20 = 01 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>100.151.838.282</b>	<b>115.620.437.265</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	1.293.407.052	7.568.553.097
Chi phí tài chính	22	30	20.039.323.420	15.408.534.615
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		19.743.277.271	16.194.680.284
Chi phí bán hàng	25		1.473.113.832	1.723.259.628
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		27.483.096.313	26.892.009.954
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b> <b>{30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}</b>	<b>30</b>		<b>52.449.711.769</b>	<b>79.165.186.165</b>
Thu nhập khác	31	31	5.418.610.134	166.120.055
Chi phí khác	32	32	1.110.712.025	10.464.456.514
<b>Kết quả từ các hoạt động khác</b> <b>(40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>4.307.898.109</b>	<b>(10.298.336.459)</b>
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b> <b>(50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>56.757.609.878</b>	<b>68.866.849.706</b>
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>51</b>	<b>34</b>	<b>12.059.429.080</b>	<b>17.904.263.426</b>
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b> <b>(60 = 50 - 51)</b>	<b>60</b>		<b>44.698.180.798</b>	<b>50.962.586.280</b>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	35	567	646

Ngày 14 tháng 8 năm 2017

Người lập:



Phan Nhân Tri  
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:



Nguyễn Trọng Nghĩa  
Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Cường  
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này



**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (Phương pháp gián tiếp)**

**Mẫu B 03a – DN/HN**

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã Thuyết số minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
		30/6/2017 VND	30/6/2016 VND
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>56.757.609.878</b>	<b>68.866.849.706</b>
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>			
Khấu hao và phân bổ	02	165.388.226.574	143.023.089.033
Các khoản dự phòng	03	34.889.803.931	21.821.009.441
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(199.495.572)	(5.252.305.848)
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(446.625.295)	(763.480.902)
Chi phí lãi vay	06	19.743.277.271	16.194.680.284
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>276.132.796.787</b>	<b>243.889.841.714</b>
Biến động các khoản phải thu	09	(66.165.106.116)	(11.258.121.292)
Biến động hàng tồn kho	10	3.348.224.856	1.066.359.217
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11	21.383.171.528	(30.537.478.902)
Biến động chi phí trả trước	12	(406.334.932)	(77.838.156)
		<b>234.292.752.123</b>	<b>203.082.762.581</b>
Tiền lãi vay đã trả	14	(21.505.939.651)	(12.949.693.394)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(12.783.003.182)	(28.580.888.746)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1.932.865.000)	(2.904.930.750)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>198.070.944.290</b>	<b>158.647.249.691</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21	(164.080.707.553)	(1.924.753.089)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	446.625.295	763.480.902
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(163.634.082.258)</b>	<b>(1.161.272.187)</b>

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)**

Mẫu B 03a – DN/HN  
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã Thuyết số minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
		30/6/2017 VND	30/6/2016 VND
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
Tiền thu từ đi vay	33	114.073.120.000	-
Tiền trả nợ gốc vay	34	(130.964.018.446)	(118.425.051.300)
Tiền trả cổ tức	36	(28.583.846.255)	(18.533.485.600)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(45.474.744.701)</b>	<b>(136.958.536.900)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>	<b>(11.037.882.669)</b>	<b>20.527.440.604</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>48.634.560.641</b>	<b>71.142.610.690</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái đối với tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>61</b>	<b>(16.334.597)</b>	<b>(26.529.276)</b>
<b>Tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70 9</b>	<b>37.580.343.375</b>	<b>91.643.522.018</b>

Ngày 14 tháng 8 năm 2017

Người lập:

Phan Nhân Tri  
 Kế toán tổng hợp

Người duyệt:

Nguyễn Trọng Nghĩa  
 Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Cường  
 Tổng Giám đốc

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm.

**1. Đơn vị báo cáo**

**(a) Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco (“Công ty”) được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước – Công ty Vận tải Xăng dầu Vitaco theo Quyết định số 2585/QĐ-BTM ngày 27 tháng 10 năm 2005 của Bộ trưởng Bộ Thương mại (nay là Bộ Công thương). Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 bao gồm Công ty và các công ty con.

**(b) Hoạt động chính**

Hoạt động chính của Công ty và các công ty con là kinh doanh vận tải xăng dầu đường biển và dịch vụ hàng hải.

**(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty và các công ty con nằm trong phạm vi 12 tháng.

**(d) Cấu trúc Công ty**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Công ty có 2 công ty con (1/1/2017: 2 công ty con), chi tiết như sau:

Tên	Hoạt động chính	Tỷ lệ sở hữu	
		30/6/2017	1/1/2017
Công ty TNHH MTV Vitaco Sài Gòn	Kinh doanh vận tải xăng dầu đường biển và dịch vụ hàng hải	100%	100%
Công ty TNHH MTV Vitaco Đà Nẵng	Kinh doanh vận tải xăng dầu đường biển và dịch vụ hàng hải	100%	100%

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Công ty và các công ty con có 524 nhân viên (1/1/2017: 524 nhân viên).

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

## **2. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

### **(a) Tuyên bố về tuân thủ**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ.

### **(b) Cơ sở đo lường**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập theo phương pháp gián tiếp.

### **(c) Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty và các công ty con là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

### **(d) Đơn vị tiền tệ kế toán và đơn vị tiền tệ trình bày báo cáo**

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty và các công ty con là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

## **3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu**

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

Những chính sách kế toán được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này nhất quán với các chính sách kế toán áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất năm gần nhất.

### **(a) Cơ sở hợp nhất**

#### **(i) Công ty con**

Công ty con là các đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty. Báo cáo tài chính của công ty con được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kể từ ngày kiểm soát bắt đầu có hiệu lực cho tới ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

#### **(ii) Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất**

Các số dư trong nội bộ Công ty và các công ty con và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**(b) Ngoại tệ**

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND lần lượt theo tỷ giá mua chuyên khoản và bán chuyên khoản của ngân hàng thương mại nơi Công ty và các công ty con thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

**(c) Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

**(d) Các khoản đầu tư**

***Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác***

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty và các công ty con khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

**(e) Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

**(f) Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

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

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(g) Tài sản cố định hữu hình**

**(i) Nguyên giá**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

**(ii) Khấu hao**

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

▪ nhà cửa và vật kiến trúc	10 – 19 năm
▪ máy móc và thiết bị	3 – 7 năm
▪ phương tiện vận chuyển	5 – 15 năm
▪ thiết bị văn phòng	3 – 7 năm

**(h) Tài sản cố định vô hình**

***Quyền sử dụng đất***

Quyền sử dụng đất gồm có:

- quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất;
- quyền sử dụng đất nhận chuyển nhượng hợp pháp; và
- quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà tiền thuê đất đã được trả trước cho thời hạn dài hơn 5 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất vô thời hạn được thể hiện theo nguyên giá và không khấu hao. Quyền sử dụng đất có thời hạn được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng đất. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng trong vòng 44 năm.

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**(i) Xây dựng cơ bản dở dang**

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng và máy móc chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

**(j) Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác**

Các khoản phải trả người bán và phải trả khác thể hiện theo giá gốc.

**(k) Dự phòng**

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty và các công ty con có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

***Dự phòng chi phí sửa chữa lớn***

Theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC, Công ty thực hiện trích trước chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định là các tàu vận tải đường biển dựa trên chu kỳ sửa chữa lên đà là 2 năm/lần. Dự phòng chi phí sửa chữa lớn được xác định bằng 1/2 dự toán chi phí sửa chữa lớn theo kế hoạch đã được Ban Giám đốc Công ty phê duyệt đối với các tàu phải thực hiện sửa chữa lớn trong vòng 12 tháng tiếp theo.

**(l) Vốn cổ phần**

**(i) Cổ phiếu phổ thông**

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

**(ii) Mua lại cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu quỹ)**

Khi mua lại cổ phiếu đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu, giá trị khoản thanh toán bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp, trừ đi thuế, được ghi giảm vào vốn chủ sở hữu. Cổ phiếu đã mua lại được phân loại là cổ phiếu quỹ trong phần vốn chủ sở hữu.

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**(m) Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để chênh lệch tạm thời này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

**(n) Doanh thu và thu nhập khác**

**(i) Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại.

**(ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

**(iii) Thu nhập từ tiền lãi**

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

**(o) Các khoản thanh toán thuê hoạt động**

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.



**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(p) Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí đi vay thì khi đó chi phí đi vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

**(q) Lãi trên cổ phiếu**

Công ty trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ. Công ty không có cổ phiếu phổ thông suy giảm tiềm tàng. Do vậy yêu cầu trình bày lãi trên cổ phiếu suy giảm không áp dụng.

**(r) Báo cáo bộ phận**

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty và các công ty con tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty và các công ty con là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh.

**(s) Các bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

Các công ty liên quan đề cập tới Công ty mẹ - Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex, Công ty mẹ cấp cao nhất - Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam và các công ty con và công ty liên kết của các công ty này.

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**4. Tính thời vụ của các hoạt động kinh doanh**

Công ty và các công ty con không có hoạt động kinh doanh nào có tính thời vụ có thể ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017.

**5. Các thay đổi trong ước tính kế toán**

Khi lập báo cáo tài chính hợp nhất hàng năm và báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Ban Giám đốc thực hiện một số ước tính kế toán. Kết quả thực tế có thể khác với các ước tính kế toán này. Trong kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017, không có thay đổi trọng yếu nào trong các ước tính kế toán đã được thực hiện tại thời điểm cuối kỳ kế toán năm trước.

**6. Các khoản mục bất thường**

Công ty và các công ty con không có các khoản mục bất thường có thể ảnh hưởng đến báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017.

**7. Các thay đổi trong cơ cấu của Công ty**

Không có thay đổi trong cơ cấu của Công ty và các công ty con cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017.

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**8. Báo cáo bộ phận**

**Bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh**

Công ty và các công ty con gồm các bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh chính như sau:

- Bộ phận kinh doanh vận tải: Vận tải xăng dầu
- Bộ phận kinh doanh thương mại: Mua bán xăng dầu
- Bộ phận khác: các hoạt động khác của Công ty và các công ty con

	Vận tải		Thương mại		Các hoạt động khác		Loại trừ		Hợp nhất	
	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2016 VND	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2016 VND	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2016 VND	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2016 VND	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2016 VND
Doanh thu bán hàng ra bên ngoài	485.814.696.924	509.610.128.530	126.615.846.711	74.133.412.253	15.764.415.285	15.278.454.388	-	-	628.194.958.920	599.021.995.171
Doanh thu giữa các bộ phận	-	-	15.444.405.814	-	3.661.005.816	2.370.483.129	(19.105.411.630)	(2.370.483.129)	-	-
<b>Tổng doanh thu của bộ phận</b>	<b>485.814.696.924</b>	<b>509.610.128.530</b>	<b>142.060.252.525</b>	<b>74.133.412.253</b>	<b>19.425.421.101</b>	<b>17.648.937.517</b>	<b>(19.105.411.630)</b>	<b>(2.370.483.129)</b>	<b>628.194.958.920</b>	<b>599.021.995.171</b>
Kết quả kinh doanh của bộ phận	92.349.784.062	106.638.959.424	2.629.315.654	3.688.405.677	5.172.738.566	5.293.072.164	-	-	100.151.838.282	115.620.437.265
Chi phí phân bổ	24.120.590.061	23.333.164.567	1.829.744.978	2.187.456.488	3.005.875.106	3.094.648.527	-	-	28.956.210.145	28.615.269.582
<b>Kết quả từ các hoạt động kinh doanh</b>	<b>71.195.628.137</b>	<b>87.005.167.683</b>								
Doanh thu tài chính	1.293.407.052	7.568.553.097								
Chi phí tài chính	(20.039.323.420)	(15.408.534.615)								
Thu nhập khác	5.418.610.134	166.120.055								
Chi phí khác	(1.110.712.025)	(10.464.456.514)								
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(12.059.429.080)	(17.904.263.426)								
<b>Lợi nhuận thuần sau thuế</b>	<b>44.698.180.798</b>	<b>50.962.586.280</b>								

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Vận tải		Thương mại		Các hoạt động khác		Hợp nhất	
	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND
Tài sản của bộ phận	1.973.558.209.778	1.932.751.887.961	25.580.666.650	16.027.005.295	40.737.981.030	34.178.808.180	2.039.876.857.458	1.982.957.701.436
Tài sản không phân bổ							80.469.077.937	93.881.572.448
<b>Tổng tài sản</b>							<b>2.120.345.935.395</b>	<b>2.076.839.273.884</b>
Nợ phải trả của bộ phận	937.133.127.353	914.586.807.376	28.696.572.016	11.987.427.877	20.393.844.899	17.167.944.879	986.223.544.268	943.742.180.132
Các khoản nợ không phân bổ							49.746.965.006	22.226.515.629
<b>Tổng nợ phải trả</b>							<b>1.035.970.509.274</b>	<b>965.968.695.761</b>
<b>Chi tiêu vốn</b>								
Khấu hao tài sản cố định hữu hình	164.080.707.553	5.922.793.803	-	-	-	-	164.080.707.553	5.922.793.803
Khấu hao tài sản cố định hữu hình	165.081.724.326	142.398.787.947	-	-	-	317.798.838	165.081.724.326	142.716.586.785
Khấu hao tài sản cố định vô hình	306.502.248	306.502.248	-	-	-	-	306.502.248	306.502.248

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**9. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<b>30/6/2017</b>	<b>1/1/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền mặt	1.282.159.410	953.346.886
Tiền gửi ngân hàng	34.298.183.965	45.681.213.755
Các khoản tương đương tiền	2.000.000.000	2.000.000.000
	<hr/>	<hr/>
	37.580.343.375	48.634.560.641
	<hr/>	<hr/>

**10. Phải thu của khách hàng**

**(a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn**

	<b>30/6/2017</b>	<b>1/1/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex	53.194.053.004	31.998.480.439
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	14.089.736.621	2.369.842.054
Công ty TNHH Động Lực	15.318.384.944	956.401.581
Các khách hàng khác	6.483.285.862	2.379.105.938
	<hr/>	<hr/>
	89.085.460.431	37.703.830.012
	<hr/>	<hr/>

**(b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan**

	<b>30/6/2017</b>	<b>1/1/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex – công ty mẹ	53.194.053.004	31.998.480.439
Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam – công ty mẹ cấp cao nhất	14.089.736.621	2.369.842.054
Các công ty liên quan		
<i>Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Đường thủy</i> <i>Petrolimex</i>	824.839.900	581.654.008
<i>Công ty TNHH MTV Xăng dầu KV2</i>	304.648.849	80.023.984
<i>Công ty CP VT&amp;DV Petrolimex Hải Phòng</i>	108.900.000	89.200.000
<i>Công ty xăng dầu B12</i>	-	1.367.400
<i>Công ty Cổ phần Cảng cửa cảng Hải Phòng</i>	2.432.754.914	-
	<hr/>	<hr/>

Khoản phải thu thương mại từ các bên liên quan không có bảo đảm, không hưởng lãi và phải thu khi yêu cầu.

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**11. Phải thu ngắn hạn khác**

	<b>30/6/2017</b> <b>VND</b>	<b>1/1/2017</b> <b>VND</b>
Phải thu về các khoản chi hộ các công ty liên quan	14.537.647.659	9.292.223.415
▪ Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex	11.749.172.200	4.926.989.597
▪ Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Đường thủy Petrolimex	2.190.630.128	1.573.824.530
▪ Công ty CP VT&DV Petrolimex Hải Phòng	428.988.745	339.884.602
▪ Công ty TNHH MTV Petrolimex Singapore	-	-
▪ Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu VIPCO	51.493.300	6.438.600
▪ Công ty Bảo hiểm PIJICO Sài Gòn	117.363.286	2.445.086.086
Tạm ứng cho người lao động	3.491.721.094	2.523.807.688
Hoàn thuế chậm nộp	2.332.616.304	-
Các khoản phải thu khác	2.291.261.365	1.978.613.629
	<hr/>	<hr/>
	22.653.246.422	13.794.644.732

Khoản phải thu phi thương mại từ các bên liên quan không có bảo đảm, không hưởng lãi và có thể thu được khi yêu cầu.

**12. Hàng tồn kho**

	<b>30/6/2017</b>		<b>1/1/2017</b>	
	<b>Giá gốc</b> <b>VND</b>	<b>Dự phòng</b> <b>VND</b>	<b>Giá gốc</b> <b>VND</b>	<b>Dự phòng</b> <b>VND</b>
Hàng mua đang đi đường	-	-	1.348.182.218	-
Nguyên vật liệu	64.681.038.663	(734.323.829)	58.132.716.901	(109.425.242)
Công cụ và dụng cụ	296.839.714	-	350.331.875	-
Sản phẩm dở dang	350.430.645	-	1.974.388.799	-
Hàng gửi đi bán	-	-	6.870.914.085	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	65.328.309.022	(734.323.829)	68.676.533.878	(109.425.242)

### 13. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận chuyển VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng VND
Số dư đầu kỳ và cuối kỳ	4.342.735.187	491.464.601	4.323.126.159.461	607.193.010	4.328.567.552.259
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	1.632.865.463	433.025.211	2.483.493.063.972	515.390.993	2.486.074.345.639
Khấu hao trong kỳ	94.649.826	12.090.912	164.947.632.072	27.351.516	165.081.724.326
Số dư cuối kỳ	1.727.515.289	445.116.123	2.648.440.696.044	542.742.509	2.651.156.069.965
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu kỳ	2.709.869.724	58.439.390	1.839.633.095.489	91.802.017	1.842.493.206.620
Số dư cuối kỳ	2.615.219.898	46.348.478	1.674.685.463.417	64.450.501	1.677.411.482.294

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 1.263.191 triệu VND (1/1/2017: 1.763.052 triệu VND) được thế chấp tại ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty và các công ty con (Thuyết minh 21).

Trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 có các tài sản có nguyên giá 37.836 triệu VND (1/1/2017: 37.836 triệu VND) đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng.

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**14. Tài sản cố định vô hình**

	<b>Quyền sử dụng đất VND</b>
<b>Nguyên giá</b>	
Số dư đầu kỳ và cuối kỳ	28.250.980.211
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	
Số dư đầu kỳ	1.839.013.487
Khấu hao trong kỳ	306.502.248
Số dư cuối kỳ	2.145.515.735
<b>Giá trị còn lại</b>	
Số dư đầu kỳ	26.411.966.724
Số dư cuối kỳ	26.105.464.476

**15. Xây dựng cơ bản dở dang**

	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND</b>	<b>30/6/2016 VND</b>
Số dư đầu kỳ	22.895.909.520	823.060.782
Tăng trong kỳ	188.203.012.068	4.412.393.804
Chuyển sang quỹ dự phòng sửa chữa lớn	(31.299.964.183)	-
Số dư cuối kỳ	179.798.957.405	5.235.454.586

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, xây dựng cơ bản dở dang bao gồm Tàu Nhà bè 09 có giá trị là 164.020 triệu VND được thế chấp tại ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty và các công ty con (Thuyết minh 21).



**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

Mẫu B 09a – DN/HN  
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**16. Các khoản đầu tư tài chính**

**Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	30/6/2017				1/1/2017			
	Số lượng cổ phiếu	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá trị ghi số VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá trị hợp lý VND
▪ Công ty Cổ phần An Phú	625.000	4,39%	4,39%	53.500.000.000	(*)	(51.000.000.000)	53.500.000.000	(*)
▪ Công ty Cổ phần Kho cảng Xăng dầu Hàng không Miền Nam	600.000	2,02%	2,02%	6.000.000.000	(*)	(261.857.704)	6.000.000.000	(*)
▪ Công ty Cổ phần Dịch vụ Hàng hải Mỹ Giang	500.000	17,86%	17,86%	5.000.000.000	(*)	-	5.000.000.000	(*)
				<u>64.500.000.000</u>		<u>(51.261.857.704)</u>	<u>64.500.000.000</u>	<u>(51.261.857.704)</u>

(\*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này để thuyết minh trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các công cụ tài chính này và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi số.

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**17. Phải trả người bán**

**(a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn**

	Giá gốc và số có khả năng trả nợ	
	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND
Công ty Xăng dầu Khu Vực 2 – TNHH MTV	22.142.935.376	11.161.305.643
Công ty TNHH MTV Xăng dầu Tây Nam Bộ	8.383.137.411	7.719.441.730
Chi nhánh Hóa dầu Sài Gòn – Tổng Công ty Hóa dầu Petrolimex – CTCP	6.080.588.250	7.525.709.510
Công ty TNHH MTV Petrolimex Singapore	224.816.315	5.645.778.403
Công ty TNHH Vietsea PTE	-	-
Tổng công ty Vận tải thủy Petrolimex	5.843.316.358	2.249.742.599
Công ty Xăng dầu Đồng Nai	10.688.462.767	2.602.779.234
Các nhà cung cấp khác	9.760.125.345	18.020.554.901
	<b>63.123.381.822</b>	<b>54.925.312.020</b>

**(b) Phải trả người bán là các bên liên quan**

	Giá gốc và số có khả năng trả nợ	
	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND
Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex – công ty mẹ	5.843.316.358	2.249.742.599
Các công ty liên quan		
<i>Công ty Xăng dầu Khu Vực 2 – TNHH MTV</i>	22.142.935.376	11.161.305.643
<i>Công ty TNHH MTV Petrolimex Singapore</i>	224.816.315	5.645.778.403
<i>Công ty TNHH MTV Xăng dầu Tây Nam Bộ</i>	8.383.137.411	7.719.441.730
<i>Chi nhánh Hóa dầu Sài Gòn – Tổng Công ty Hóa</i> <i>dầu Petrolimex – CTCP</i>	6.080.588.250	7.525.709.510
<i>Công ty Xăng dầu Đồng Nai</i>	10.688.462.767	2.602.779.234
<i>Công ty Xăng dầu Nghệ An</i>	-	169.981.900
<i>Tổng kho Xăng dầu Nhà Bè</i>	68.273.100	20.402.900
<i>Công ty TNHH MTV VIPCO Hạ Long</i>	607.413.444	987.225.728
<i>Công ty TNHH MTV Đóng tàu và Thương mại</i> <i>Petrolimex</i>	150.393.760	260.766.000
<i>Xí nghiệp Bán lẻ Xăng dầu – Xăng dầu Khu Vực 2</i>	26.445.200	23.646.400

Khoản phải trả thương mại cho các bên liên quan không được bảo đảm, không chịu lãi và phải hoàn trả khi được yêu cầu.

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**18. Thuế phải nộp Nhà nước**

	<b>1/1/2017</b> <b>VND</b>	<b>Số phải nộp</b> <b>trong kỳ</b> <b>VND</b>	<b>Số đã nộp</b> <b>trong kỳ</b> <b>VND</b>	<b>30/6/2017</b> <b>VND</b>
Thuế giá trị gia tăng	2.839.035.711	30.164.327.911	(29.843.157.940)	3.160.205.682
Thuế nhập khẩu	-	818.884.489	(818.884.489)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.188.879.494	12.059.429.080	(12.783.003.182)	7.465.305.392
Thuế thu nhập cá nhân	1.264.090.107	1.875.245.622	(1.952.882.553)	1.186.453.176
Các loại thuế khác	80.884.959	1.470.459.378	(280.921.572)	1.270.422.765
	<b>12.372.890.271</b>	<b>46.388.346.480</b>	<b>(45.678.849.736)</b>	<b>13.082.387.015</b>

**19. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	<b>30/6/2017</b> <b>VND</b>	<b>1/1/2017</b> <b>VND</b>
Chi phí lãi vay	5.804.455.147	7.586.148.226
Chi phí bảo dưỡng, sửa chữa thường xuyên	1.490.462.935	533.365.000
Cảng phí	1.587.317.500	1.236.397.500
Các khoản khác	2.172.122.888	1.841.707.478
	<b>11.054.358.470</b>	<b>11.197.618.204</b>

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**20. Phải trả ngắn hạn khác**

	<b>30/6/2017</b>	<b>1/1/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Cổ tức phải trả - Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex – công ty mẹ	33.172.173.600	-
Cổ tức phải trả cổ đông khác	1.038.070.380	769.178.075
Chi phí được trả hộ	17.036.847.165	13.593.592.706
Phải trả tiền hao hụt vận tải cho Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex – công ty mẹ	336.118.901	160.113.683
Kinh phí công đoàn	1.846.503.533	1.376.948.626
Phải trả dịch vụ cung ứng thuyền viên Công ty TNHH MTV Thuyền viên Vipco – công ty liên quan	926.786.278	922.785.392
Phải trả khác cho Tổng kho Xăng dầu Nhà Bè – công ty liên quan	797.076.701	394.003.004
Phải trả khác cho Tập đoàn xăng dầu Việt Nam – công ty mẹ cấp cao nhất	6.991.341.031	7.241.717.866
Phải trả hoạt động tàu Vân Phong - Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex – công ty mẹ	-	3.402.442.079
Chi phí khác	2.091.239.143	2.029.581.235
	<b>64.236.156.732</b>	<b>29.730.248.983</b>

Khoản phải trả phi thương mại cho các bên liên quan không được bảo đảm, không chịu lãi và phải hoàn trả khi được yêu cầu.

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**21. Vay**

	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ		Biến động trong kỳ		Lãi chênh lệch tỷ giá VND		Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ	
	1/1/2017 VND	Tăng VND	Giảm VND		30/6/2017 VND			
Vay dài hạn	751.519.204.750	114.073.120.000	(130.964.018.446)	(745.750.890)	733.882.555.414		(165.738.244.672)	
Hoàn trả trong vòng 12 tháng	(220.532.493.944)							
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	530.986.710.806						568.144.310.742	

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay dài hạn hiện còn số dư như sau:

	<b>Loại tiền</b>	<b>Lãi suất năm</b>	<b>Năm đáo hạn</b>	<b>30/6/2017 VND</b>	<b>1/1/2017 VND</b>
▪ Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex	USD	4%-6%	2027	250.693.120.000	170.925.000.000
▪ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	USD	4%-8%	2017-2018	23.769.603.000	51.539.585.000
▪ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	USD	2,49%-3,15%	2017	-	38.344.175.000
▪ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Sông Nhuệ (VTB)	VND	7,0%	2026	287.226.985.500	302.752.768.500
▪ Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội	USD	4,5%	2022	75.347.482.914	81.936.972.770
▪ Ngân hàng TMCP Quân Đội	USD	4%	2023	96.845.364.000	106.020.703.480
				733.882.555.414	751.519.204.750

Các khoản vay từ ngân hàng được đảm bảo bằng tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 1.263.191 triệu VND (1/1/2017: 1.763.052 triệu VND) (Thuyết minh 13) và xây dựng cơ bản dở dang giá trị 164.020 triệu VND (1/1/2017: không) (Thuyết minh 15).

## 22. Dự phòng phải trả ngắn hạn

	<b>Dự phòng sửa chữa lớn</b>	
	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày</b>	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày</b>
	<b>30/6/2017 VND</b>	<b>30/6/2016 VND</b>
Số dư đầu kỳ	54.638.549.201	24.580.064.975
Dự phòng lập trong kỳ	34.546.038.113	22.875.000.000
Dự phòng sử dụng trong kỳ	(31.299.964.183)	-
Số dư cuối kỳ	57.884.623.131	47.455.064.975

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

Mẫu B 09a – DN/HN  
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**23. Thay đổi vốn chủ sở hữu**

	Vốn cổ phần VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư và phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng VND
<b>Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2016</b>	798.666.660.000	(160.015.910)	(11.635.553.757)	245.090.870.947	43.227.376.480	1.075.189.337.760
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	50.962.586.280	50.962.586.280
Phân bổ vào các quỹ	-	-	-	5.900.984.276	(5.900.984.276)	-
Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(9.500.000.000)	(9.500.000.000)
Cổ tức	-	-	-	-	(39.433.333.000)	(39.433.333.000)
<b>Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2016</b>	798.666.660.000	(160.015.910)	(11.635.553.757)	250.991.855.223	39.355.645.484	1.077.218.591.040
<b>Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2017</b>	798.666.660.000	(160.015.910)	(11.635.553.757)	250.991.855.223	73.007.632.567	1.110.870.578.123
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	44.698.180.798	44.698.180.798
Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(8.100.000.000)	(8.100.000.000)
Cổ tức	-	-	-	-	(63.093.332.800)	(63.093.332.800)
<b>Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2017</b>	798.666.660.000	(160.015.910)	(11.635.553.757)	250.991.855.223	46.512.480.565	1.084.375.426.121

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

## **24. Vốn cổ phần**

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	<b>30/6/2017</b>		<b>1/1/2017</b>	
	<b>Số cổ phiếu</b>	<b>VND</b>	<b>Số cổ phiếu</b>	<b>VND</b>
<b>Vốn cổ phần được duyệt</b>	79.866.666	798.666.660.000	79.866.666	798.666.660.000
<b>Vốn cổ phần đã phát hành</b>				
Cổ phiếu phổ thông	79.866.666	798.666.660.000	79.866.666	798.666.660.000
<b>Cổ phiếu quỹ</b>				
Cổ phiếu phổ thông	1.000.000	10.000.000.000	1.000.000	10.000.000.000
<b>Số cổ phiếu đang lưu hành</b>				
Cổ phiếu phổ thông	78.866.666	788.666.660.000	78.866.666	788.666.660.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

## **25. Cổ tức**

Ngày 16 tháng 5 năm 2017, Hội đồng Quản trị của Công ty đã quyết định phân phối khoản cổ tức 63.093 triệu VND, tương đương 800 VND mỗi cổ phiếu (kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2016: 39.433 triệu VND tương đương 500 VND mỗi cổ phiếu).



**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**26. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

**(a) Cam kết thuê**

Các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả cho các hợp đồng thuê hoạt động không được hủy ngang như sau:

	<b>30/6/2017</b>	<b>1/1/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Trong vòng một năm	4.002.215.640	3.990.275.640
Trong vòng hai đến năm năm	2.854.217.580	4.849.357.400
	<hr/>	<hr/>
	<b>6.856.433.220</b>	<b>8.839.633.040</b>
	<hr/>	<hr/>

**(b) Ngoại tệ**

	<b>30/6/2017</b>		<b>1/1/2017</b>	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	112.305	2.549.315.328	133.734	3.038.509.113
	<hr/>		<hr/>	

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**27. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Tổng doanh thu thể hiện giá trị hàng bán và dịch vụ đã cung cấp, không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

Doanh thu bao gồm:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017	30/6/2016
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	126.615.846.711	74.133.412.253
Doanh thu vận tải biển	485.814.696.924	509.610.128.530
Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	15.764.415.285	15.278.454.388
	<hr/>	<hr/>
	628.194.958.920	599.021.995.171

**28. Giá vốn hàng bán**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017	30/6/2016
	VND	VND
Giá vốn bán hàng hóa	123.986.531.057	70.445.006.576
Giá vốn vận tải biển	393.464.912.862	402.971.169.106
Giá vốn cung cấp dịch vụ khác	10.591.676.719	9.985.382.224
	<hr/>	<hr/>
	528.043.120.638	483.401.557.906

**29. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017	30/6/2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi, cho vay	446.625.295	763.480.902
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	846.781.757	6.804.852.195
Doanh thu tài chính khác	-	220.000
	<hr/>	<hr/>
	1.293.407.052	7.568.553.097

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**30. Chi phí tài chính**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017	30/6/2016
	VND	VND
Chi phí lãi vay	19.743.277.271	16.194.680.284
Lỗ chênh lệch tỷ giá	292.289.351	259.348.822
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	-	(1.049.832.127)
Chi phí tài chính khác	3.756.798	4.337.636
	<u>20.039.323.420</u>	<u>15.408.534.615</u>

**31. Thu nhập khác**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017	30/6/2016
	VND	VND
Tiền bảo hiểm được bồi thường	1.999.014.980	-
Tiền hoàn thuế chậm nộp	2.901.356.403	-
Các khoản khác	518.238.751	166.120.055
	<u>5.418.610.134</u>	<u>166.120.055</u>

**32. Chi phí khác**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017	30/6/2016
	VND	VND
Tiền phạt chậm nộp thuế	-	10.071.703.228
Khắc phục sự cố tàu	1.000.000.000	-
Các khoản khác	110.712.025	392.753.286
	<u>1.110.712.025</u>	<u>10.464.456.514</u>

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**33. Chi phí sản xuất và kinh doanh theo yếu tố**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017	30/6/2016
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu	70.420.329.222	44.065.180.875
Chi phí nhân viên	73.712.627.957	68.901.225.559
Chi phí khấu hao	165.388.226.574	143.023.089.033
Chi phí dịch vụ mua ngoài	56.792.679.272	136.133.506.402
Chi phí khác	64.450.079.960	49.633.424.268

**34. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

**(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017	30/6/2016
	VND	VND
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
Kỳ hiện hành	12.059.429.080	16.838.397.867
Dự phòng thiếu trong những kỳ trước	-	1.065.865.559
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>12.059.429.080</b>	<b>17.904.263.426</b>

**(b) Đối chiếu thuế suất thực tế**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017	30/6/2016
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	56.757.609.878	68.866.849.706
Thuế tính theo thuế suất của Công ty	11.351.521.976	13.773.369.941
Chi phí không được khấu trừ thuế	1.288.178.385	3.065.027.926
Dự phòng thiếu trong những kỳ trước	-	1.065.865.559
Ảnh hưởng thuế của thu nhập không chịu thuế	(580.271.281)	-
	<b>12.059.429.080</b>	<b>17.904.263.426</b>

**(c) Thuế suất áp dụng**

Theo các điều khoản trong Luật thuế thu nhập, từ năm 2016 Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập bằng 20% trên lợi nhuận tính thuế.

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**35. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 được dựa trên số lợi nhuận thuộc về cổ đông phổ thông là 44.698 triệu VND (kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2016: 50.963 triệu VND) và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền là 78.866.666 cổ phiếu (kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2016: 78.866.666 cổ phiếu).

Tại ngày 30 tháng 6, Công ty chưa ước tính được một cách đáng tin cậy số lợi nhuận cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 có thể được phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi do chưa chắc chắn về kết quả hoạt động kinh doanh của cả năm 2017. Nếu trừ số phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi, lợi nhuận sau thuế thuộc về cổ đông và lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể giảm đi.

**36. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan**

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, trong kỳ Công ty có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Giá trị giao dịch	
	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND	30/6/2016 VND
<b>Công ty mẹ</b>		
<b>Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex</b>		
Doanh thu bán hàng	38.680.035.524	30.121.817.766
Doanh thu cung cấp dịch vụ	301.559.715.025	325.044.224.797
<b>Các công ty liên quan khác</b>		
<b>Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam</b>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	194.098.076.147	194.363.832.866
<b>Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Đường thủy Petrolimex</b>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.139.081.775	2.980.838.584
<b>Công ty TNHH MTV Xăng dầu Khu Vực 2</b>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	758.955.589	683.741.688
Mua hàng hóa và dịch vụ	83.140.209.766	54.415.017.565
<b>Công ty TNHH MTV Xăng dầu Khu Vực 5</b>		
Mua hàng hóa và dịch vụ	1.606.936.216	324.290.994
<b>Công ty Xăng dầu B12</b>		
Mua hàng hóa	2.498.242.500	1.014.600.000
Doanh thu bán hàng	6.381.200	-
<b>Công ty Xăng dầu Nghệ An</b>		
Mua hàng hóa và dịch vụ	712.887.500	1.823.604.614
<b>Công ty Xăng dầu Bình Định</b>		
Mua hàng hóa và dịch vụ	875.687.000	714.263.000

**Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Vitaco**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày**  
**30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
 (Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Giá trị giao dịch	
	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND	30/6/2016 VND
<b>Công ty Xăng dầu Đồng Nai</b> Mua hàng hóa và dịch vụ	33.300.406.850	13.682.722.580
<b>Công ty Xăng dầu Tây Nam Bộ</b> Mua hàng hóa và dịch vụ	36.206.969.701	17.719.188.900
<b>Chi nhánh Hóa dầu Sài Gòn – Tổng Công ty Hóa dầu Petrolimex – CTCP</b> Mua hàng hóa và dịch vụ	8.456.679.500	6.980.009.000
<b>Công ty Bảo hiểm Pjico Sài Gòn</b> Mua hàng hóa và dịch vụ	12.818.587.713	8.562.314.060
<b>Công ty Bảo hiểm Pjico Hải Phòng</b> Mua hàng hóa và dịch vụ	865.047.890	-
<b>Công ty Cổ phần Cảng cửa cấm Hải Phòng</b> Doanh thu bán hàng	2.435.434.160	-
<b>Công ty TNHH MTV Petrolimex Singapore</b> Mua hàng hóa và dịch vụ	2.759.029.650	-
<b>Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc và Ban Kiểm soát</b> Tiền lương, thù lao và thưởng	2.303.400.000	2.753.423.313

Ngày 14 tháng 8 năm 2017

Người lập:



Phan Nhân Tri  
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:



Nguyễn Trọng Nghĩa  
Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Cường  
Tổng Giám đốc