

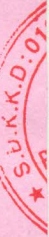
CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN PHỤ GIA VÀ SẢN PHẨM DẦU MỎ

Khu CN tập trung vừa và nhỏ Phú thị - Gia lâm - Hà nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NĂM 2017**

- | | |
|--------------------------------|-------------------------|
| - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN | Từ trang 1 đến trang 2 |
| - KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | Trang 3 |
| - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ | Trang 4 |
| - THUYẾT MINH BCTC | Từ trang 5 đến trang 18 |

NĂM 2017



DN- Bảng cân đối kế toán

TÀI SẢN	Mã c.tiêu	T.minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A- Tài sản ngắn hạn	100		67.536.365.027	57.804.212.573
I - Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.376.084.128	1.551.941.324
1. Tiền	111		1.376.084.128	1.551.941.324
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III - Các khoản phải thu	130		12.697.707.471	14.925.530.589
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		11.931.658.852	12.920.713.072
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		231.701.747	1.883.681.692
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		2.025.156.528	985.082.762
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1.490.809.656)	(863.946.937)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV - Hàng tồn kho	140		52.671.304.096	41.201.278.387
1. Hàng tồn kho	141		53.647.837.284	42.177.811.575
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(976.533.188)	(976.533.188)
V - Tài sản ngắn hạn khác	150		791.269.332	125.462.273
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		135.606.567	125.462.273
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		571.196.475	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		84.466.290	
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B- Tài sản dài hạn	200		14.119.240.411	7.024.161.999
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213			
3. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
4. Phải thu dài hạn khác	216			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II - Tài sản cố định	220		12.496.891.114	4.485.036.930
1. Tài sản cố định hữu hình	221		12.496.891.114	4.485.036.930
- Nguyên giá	222		47.071.532.548	38.198.256.494
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(34.574.641.434)	(33.713.219.564)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228		2.910.231.420	2.910.231.420
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.910.231.420)	(2.910.231.420)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			1.125.000.000
1. Chi phí SX KD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			1.125.000.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.622.349.297	1.414.125.069
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1.622.349.297	1.414.125.069
2. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		81.655.605.438	64.828.374.572

NGUỒN VỐN	Mã c.tiêu	T.minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A - Nợ phải trả (300=310+330)	300		32.363.962.281	11.886.736.210
I - Nợ ngắn hạn	310		32.363.962.281	11.886.736.210
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		6.476.297.428	4.799.893.183
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		661.154.931	1.294.691.076
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		83.190.344	338.486.358
4. Phải trả người lao động	314		1.513.771.726	1.762.548.653
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		96.894.862	86.860.288
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	315			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		1.412.989.403	655.108.085
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		21.593.243.921	2.704.782.891
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi; Quỹ thưởng BDH	322		526.419.666	244.365.676
II - Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
6. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
7. Doanh thu chưa thực hiện	343			
8. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ				
B - Nguồn vốn chủ sở hữu	400		49.291.643.157	52.941.638.362
I - Vốn chủ sở hữu	410		48.560.649.119	52.210.644.324
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		44.116.550.000	44.116.550.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		44.116.550.000	44.116.550.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(20.000.000)	(10.000.000)
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.283.244.445	2.283.244.445
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.180.854.674	5.820.849.879
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		611.849.118	5.820.849.879
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.569.005.556	
6. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II - Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		730.994.038	730.994.038
1. Nguồn kinh phí	431		66.371.540	66.371.540
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		664.622.498	664.622.498
Tổng cộng nguồn vốn	440		81.655.605.438	64.828.374.572

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Đỗ Hồng Hạnh

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần Minh Khoa

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2018

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Hoàng Trung Dũng

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Quý IV

Chỉ tiêu	Mã số	T.minh	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu BH và c.cấp DV	01	VI.1	21.295.799.384	25.342.519.913	82.840.793.476	97.985.284.284
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	109.303.271	578.718.930	336.812.845	1.020.558.737
3. Doanh thu thuần về BH và c.cấp DV	10		21.186.496.113	24.763.800.983	82.503.980.631	96.964.725.547
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	14.493.868.845	16.280.363.084	55.709.067.000	64.629.247.808
5. Lợi nhuận gộp về BH & cung cấp DV (20=10-11))	20		6.692.627.268	8.483.437.899	26.794.913.631	32.335.477.739
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	2.490.951	1.271.484	34.333.754	52.263.574
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	423.173.068	248.388.641	1.400.844.534	709.290.481
<i>Trong đó : chi phí lãi vay</i>	23		<i>405.903.375</i>	<i>145.509.253</i>	<i>1.272.999.062</i>	<i>507.666.924</i>
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8b	3.006.854.029	2.492.668.923	10.058.625.977	10.973.701.665
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8a	3.416.485.916	4.316.926.922	13.227.098.587	13.644.359.725
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		(151.394.794)	1.426.724.897	2.142.678.287	7.060.389.442
11. Thu nhập khác	31		241.904.500	215.000	251.188.109	27.535.502
12. Chi phí khác	32	VI.7	5.065.261	-	261.564.296	-
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		236.839.239	215.000	(10.376.187)	27.535.502
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		85.444.445	1.426.939.897	2.132.302.100	7.087.924.944
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	98.833.323	302.879.035	563.296.544	1.472.577.488
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(13.388.878)	1.124.060.862	1.569.005.556	5.615.347.456
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(3)	268	537	1.208
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Đỗ Hồng Hạnh

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần Minh Khoa

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Hoàng Trung Dũng

DN- BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ IV

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Th. minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		90.484.003.693	109.455.317.617
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ	02		(59.521.163.978)	(68.378.395.962)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(8.343.055.620)	(9.703.366.291)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(880.715.010)	(490.637.654)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1.126.660.224)	(1.306.338.963)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		7.205.860.065	6.630.660.336
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(40.569.452.439)	(30.793.795.549)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD	20		(12.751.183.513)	5.413.443.534
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2.332.510.086)	(4.378.969.223)
2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		8.762.986	31.455.549
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.323.747.100)	(4.347.513.674)
III. Lưu chuyển từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	
3. Tiền thu từ đi vay	33		58.635.871.384	45.060.155.545
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(39.747.410.354)	(46.059.744.650)
5. Tiền trả nợ gốc vay tài chính	35		(3.989.344.275)	(3.562.591.990)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		14.899.116.755	(4.562.181.095)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(175.813.858)	(3.496.251.235)
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60		1.551.941.324	5.062.696.785
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(43.338)	(14.504.226)
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.01	1.376.084.128	1.551.941.324

Lập, ngày 19 Tháng 01 năm 2018

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Đỗ Hồng Hạnh



Trần Minh Khoa



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Phát triển Phụ gia và Sản phẩm Dầu mỏ được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0103003456 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2003. Công ty đã có 9 lần thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0101438047 thay đổi lần thứ 09 ngày 03 tháng 10 năm 2017, vốn điều lệ của Công ty là 44.116.550.000 đồng (*Bốn mươi bốn tỷ một trăm mười sáu triệu năm trăm năm mươi ngàn đồng ./.*)

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Khu Công nghiệp tập trung vừa và nhỏ Phú Thị - xã Phú Thị - huyện Gia Lâm – thành phố Hà Nội.

2. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh và cho thuê kho bãi chứa dung môi, dầu gốc.
- Dịch vụ nhận ủy thác và tạm nhập tái xuất.
- Sửa chữa ô tô, thiết bị máy móc.
- Kinh doanh ô tô, thiết bị máy móc.
- Cho thuê máy móc thiết bị
- Dịch vụ KH&CN trong lĩnh vực hóa dầu; dịch vụ quan trắc môi trường; tư vấn môi trường.
- Dịch vụ vận chuyển hành khách; vận tải hàng hóa.
- Kinh doanh các sản phẩm dầu mỡ bôi trơn và bảo quản dầu phanh và các chất lỏng thủy lực; các sản phẩm có nguồn gốc dầu mỏ, hóa chất, các chất lỏng chuyên dụng và vật liệu mới phục vụ cho công nghiệp, tiêu dùng, và an ninh quốc phòng.
- Kinh doanh xăng dầu .
- SX các sản phẩm dầu mỡ bôi trơn và bảo quản dầu phanh và các chất lỏng thủy lực; các sản phẩm có nguồn gốc dầu mỏ, hóa chất, các chất lỏng chuyên dụng và vật liệu mới phục vụ cho công nghiệp, tiêu dùng và an ninh quốc phòng.
- Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại và không độc hại.
- Thoát nước và xử lý nước thải; xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác.
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật; nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật.
- Thu gom rác thải độc hại và không độc hại; Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty 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 (đ).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC, ban hành ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính. Thông tư này thay thế cho Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

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

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 hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính: Nhật ký chứng từ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán (*Theo Thông tư 179/2013/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 quy định về việc ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp*);

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì 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 gốc hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền; Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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 năm tài chính, là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao 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. Thời gian khấu hao tài sản cố định được ước tính như sau:

Nhà cửa vật kiến trúc	5-20 năm
Máy móc, thiết bị	5-10 năm
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	6-10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	2-08 năm
Tài sản khác	3 năm
Chuyển giao công nghệ	5-06 năm

Từ tháng 7/2013 Công ty đã thực hiện thay đổi chính sách kế toán đối với tài sản cố định và khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

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

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Phản ánh số hiện có và tình hình biến động tăng, giảm của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (ngoài các khoản chứng khoán kinh doanh) như : Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

6. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính :

Các khoản vay được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các kế ước và các hợp đồng vay.

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng, kỳ hạn.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính; Chi phí trả trước bao gồm khoản chi đặt quyền thuê đất, chi phí bảo hiểm, công cụ dụng cụ và các chi phí trả trước khác.

Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhập thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua;

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả. Nợ phải trả có gốc ngoại tệ được Công ty đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thành Đô

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

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 năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

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.

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.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh;

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty;

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

11. Nguyên tắc và phương pháp 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 kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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, tiền bản quyền, 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay, chênh lệch tỷ giá...

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

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

14. Công cụ tài chính

Công cụ tài chính được ghi nhận phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính - hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ IV / 2017

1. Tiền	31/12/2017		01/01/2017	
Tiền mặt	207.414.646		135.827.033	
- Tại Văn phòng APP	92.132.769		73.655.960	
- Tại chi nhánh APP - Tp HCM	115.281.877		62.171.073	
Tiền gửi Ngân hàng	1.168.669.482		1.416.114.291	
- Tại Văn phòng APP	675.534.531		807.513.905	
+ Tiền gửi VNĐ tại NH ĐT & PTVN- CN Thành Đô	567.258.992		603.036.158	
+ Tiền gửi USD tại NH ĐT & PTVN- CN Thành Đô	17.816.171		18.112.838	
+ Tiền gửi VNĐ tại NH TMCP Ngoại thương VN	564.106		703.000	
+ Tiền gửi VNĐ tại NH PG Bank Thăng long	30.246.954		7.510.183	
+ Tiền gửi VNĐ tại NH TMCP quân đội	-		1.500.000	
+ Tiền gửi VNĐ tại NH Tiên Phong	58.417.674		175.767.142	
+ Tiền gửi VNĐ tại NH Agribank	1.230.634		884.584	
- Tại chi nhánh APP - Tp HCM	493.134.951		608.600.386	
+ Tiền gửi VNĐ tại NH Agribank	493.134.951		608.600.386	
Các khoản tương đương tiền	-		-	
+ Tiền gửi VNĐ tại NH ĐT & PTVN- CN Thành Đô				
Tiền đang chuyển	-		-	
Tổng cộng	1.376.084.128		1.551.941.324	
2. Các khoản đầu tư tài chính	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh				
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
Cộng	-	-	-	-
3. Phải thu của khách hàng	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	11.931.658.852	1.490.809.656	12.920.713.072	863.946.937
- CT TNHH 1TV Apatit Việt nam	1.071.644.200			
- CT TNHH dầu khí Thiên Nga	583.982.386	583.982.386		291.991.193
- CT TNHH TM & DV Anh Phúc	454.195.486			
- CNCTCP ô tô TMT tại tỉnh Hưng yên - n/m	806.210.000			
- máy ô tô Cửu long				
- CHPT xe máy Khoa Đào	82.560.421			
- CN CTCP VT-TKV-XNVT Cẩm phả	256.197.700			
- CTCP Gang thép Cao bằng	105.049.780			
- CTTNHH 1TV 35	165.528.000			
- CTTNHH CT động cơ ZONGSHENG VN	-			
- Đối tượng khác	8.406.290.879	906.827.270	12.920.713.072	571.955.744
b) Phải thu khách hàng dài hạn	-	-	-	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác				
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	-	-	-	-
Tổng cộng	11.931.658.852	1.490.809.656	12.920.713.072	863.946.937

4. Phải thu ngắn hạn khác	31/12/2017	01/01/2017
	<u>Gía trị</u>	<u>Gía trị</u>
a) Ngắn hạn	2.025.156.528	985.082.762
- BHXH nộp thừa	1.058.688	1.058.688
- Phải thu thuế TNCN	121.191.814	48.487.270
- Phải thu khác	961.350.084	276.159.624
- Tạm ứng	941.555.942	659.377.180
b) Dài hạn	-	-
Tổng cộng	2.025.156.528	985.082.762

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

6. Nợ xấu

7. Hàng tồn kho	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	35.194.556.740		26.753.705.959	
- Công cụ, dụng cụ	156.040.880		207.855.241	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-		923.113.004	
- Thành phẩm	16.279.198.061	(976.533.188)	12.955.812.964	(976.533.188)
- Hàng hoá	2.018.041.603		1.337.324.407	
Tổng cộng	53.647.837.284	(976.533.188)	42.177.811.575	(976.533.188)

8. Tài sản dở dang dài hạn

a) CP SXKD dở dang dài hạn

b) Xây dựng cơ bản dở dang

Tổng cộng

	31/12/2017	01/01/2017
a) CP SXKD dở dang dài hạn	-	-
b) Xây dựng cơ bản dở dang	-	1.125.000.000
Tổng cộng	-	1.125.000.000

9. Tăng giảm TSCĐ Hữu hình

ĐVT : VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư tại 01/01/2017	9.904.828.664	20.381.707.754	7.645.345.022	266.375.054	38.198.256.494
Số tăng trong kỳ	-	7.216.429.246	2.101.441.637	124.053.000	9.441.923.883
- Mua trong kỳ		7.216.429.246	2.101.441.637	124.053.000	9.441.923.883
- Tăng khác					-
Số giảm trong kỳ	-	568.647.829	-	-	568.647.829
- Giảm khác					-
- Thanh lý nhượng bán		568.647.829			568.647.829
Số dư tại 31/12/2017	9.904.828.664	27.029.489.171	9.746.786.659	390.428.054	47.071.532.548
Giá trị HMLK					
Số dư tại 01/01/2017	9.233.624.433	18.405.948.113	5.858.820.672	214.826.346	33.713.219.564
Số tăng trong kỳ	428.917.656	498.276.035	461.806.089	41.069.919	1.430.069.699
- Khấu hao trong kỳ	428.917.656	498.276.035	461.806.089	41.069.919	1.430.069.699
- Tăng khác					-
Số giảm trong kỳ	-	568.647.829	-	-	568.647.829
- Giảm khác					-
- Thanh lý nhượng bán		568.647.829			568.647.829
Số dư tại 31/12/2017	9.662.542.089	18.335.576.319	6.320.626.761	255.896.265	34.574.641.434
Giá trị còn lại					
Số dư tại 01/01/2017	671.204.231	1.975.759.641	1.786.524.350	51.548.708	4.485.036.930
Số dư tại 31/12/2017	242.286.575	8.693.912.852	3.426.159.898	134.531.789	12.496.891.114

- GTCL cuối kỳ của TSCĐ HH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : 3.917.314.567 VND
- NG TSCĐ HH cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 30.703.055.324 VND
- NG TSCĐ HH cuối kỳ chờ thanh lý :
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ HH có giá trị lớn trong tương lai :
- Các thay đổi khác về TSCĐ HH :

10. **Tăng giảm tài sản cố định vô hình :**

	Chuyển giao công nghệ	Cộng
Nguyên giá		
Số dư tại 01/01/2017	2.910.231.420	2.910.231.420
Số tăng trong kỳ		
Số giảm trong kỳ		
Số dư tại 31/12/2017	2.910.231.420	2.910.231.420
Giá trị HMLK		
Số dư tại 01/01/2017	2.910.231.420	2.910.231.420
Số tăng trong kỳ		
Khấu hao trong kỳ		-
Tăng khác		
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư tại 31/12/2017	2.910.231.420	2.910.231.420
Giá trị còn lại		
Số dư tại 01/01/2017		
Số dư tại 31/12/2017		

Trong đó :

- GTCL cuối kỳ của TSCĐ VH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : VND
- NG TSCĐ VH cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : VND

- **Thuyết minh số liệu và giải trình khác**

11. Tăng , giảm TSCĐ thuê tài chính
12. Tăng , giảm bất động sản đầu tư
13. Chi phí trả trước

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
- Chi phí quyền sử dụng đất	1.319.426.858	1.357.124.744
- BH cháy nổ	78.301.600	81.200.000
- Chi phí nâng mái nhà xưởng	227.394.977	
- Chi phí phân bổ CCDC đã xuất dùng	132.832.429	101.262.598
Cộng	<u>1.757.955.864</u>	<u>1.539.587.342</u>

14. **Tài sản khác**

- a) Ngắn hạn
- b) Dài hạn

15. **Vay và nợ thuê tài chính**

	<u>31/12/2017</u>		<u>01/01/2017</u>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn				
1.NHTMCPĐT & PT Việt nam	17.606.718.073	17.606.718.073	1.661.031.851	1.661.031.851
2.Vay CBCNV (*)	3.986.525.848	3.986.525.848	1.043.751.040	1.043.751.040
Tổng cộng	<u>21.593.243.921</u>	<u>21.593.243.921</u>	<u>2.704.782.891</u>	<u>2.704.782.891</u>

Số hợp đồng vay	LS vay (%/năm)	Thời hạn vay	Tổng giá trị khoản vay	Số dư nợ gốc	Số nợ gốc phải trả kỳ tới	Phương thức bảo đảm vay
a. Vay NH TMCP ĐT&PT VN - CN Thành Đô (VNĐ)			20.176.718.073	17.606.718.073	17.606.718.073	-
15182 253566	6	6 tháng	4.952.976.497	2.452.976.497	2.452.976.497	TS Công ty
15182 255216	6	6 tháng	766.715.859	766.715.859	766.715.859	TS Công ty
15182 258978	6	6 tháng	2.451.561.536	2.381.561.536	2.381.561.536	TS Công ty
15182 259166	6	6 tháng	620.109.600	620.109.600	620.109.600	TS Công ty
15182 264355	6	6 tháng	2.105.705.595	2.105.705.595	2.105.705.595	TS Công ty
15182 265826	6	6 tháng	842.490.000	842.490.000	842.490.000	TS Công ty
15182 270918	6	6 tháng	457.616.250	457.616.250	457.616.250	TS Công ty
15182 269527	6	6 tháng	631.265.234	631.265.234	631.265.234	TS Công ty
15182 271072	6	6 tháng	500.000.000	500.000.000	500.000.000	TS Công ty
15182 272303	6	6 tháng	429.000.000	429.000.000	429.000.000	TS Công ty
15182 271957	6	6 tháng	950.037.725	950.037.725	950.037.725	TS Công ty
15182 271966	6	6 tháng	676.812.500	676.812.500	676.812.500	TS Công ty
15182 272871	6	6 tháng	761.453.644	761.453.644	761.453.644	TS Công ty
15182 273908	6	6 tháng	1.390.593.750	1.390.593.750	1.390.593.750	TS Công ty
15182 275773	6	6 tháng	557.653.635	557.653.635	557.653.635	TS Công ty
15182 277478	6	6 tháng	631.445.588	631.445.588	631.445.588	TS Công ty
15182 277812	6	6 tháng	311.560.260	311.560.260	311.560.260	TS Công ty
15182 278718	6	6 tháng	1.139.720.400	1.139.720.400	1.139.720.400	TS Công ty
b. Vay CBCNV			3.986.525.848	3.986.525.848	3.986.525.848	

*. Vay CBCNV có thể tự gia hạn. Mục đích sử dụng tiền vay là bổ sung VLĐ phục vụ HĐSXKD. Lãi suất 7,5%/năm từ ngày 3/9/2017

16. Phải trả người bán	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	6.476.297.428	513.831.978	4.799.893.183	4.799.893.183
- CTTNHH TM Nam Hải	513.831.978	513.831.978	220.493.416	220.493.416
- CTTNHH Hóa chất Lục Giác	-	-	263.570.736	263.570.736
- Viện NC cơ khí	2.110.278.489			
- CT TNHH Green LUBE VN	334.400.000			
- DUCAT Chemical Co., Ltd	810.427.872			
- HANWA Co.,Ltd	1.414.105.617			
- Starlight Intercontinental PTE., Ltd	475.203.456			
- Phải trả cho các đối tượng khác	818.050.016		4.315.829.031	4.315.829.031
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/12/2017
a) Phải nộp				
Thuế GTGT	133.722.271	1.728.384.494	1.827.635.589	34.471.176
Thuế TNDN	177.061.448	970.615.305	1.126.660.224	21.016.529
Thuế khác	27.702.639	-	-	27.702.639
Cộng	338.486.358	2.698.999.799	2.954.295.813	83.190.344

18.	Chi phí phải trả	<u>31/12/2017</u>		<u>01/01/2017</u>	
a)	Ngắn hạn				
	Chi phí lãi vay phải trả	68.894.862		20.739.990	
	Chi phí phải trả khác	28.000.000		66.120.298	
b)	Dài hạn				
	Cộng	96.894.862		86.860.288	
19.	Các khoản phải trả khác	<u>31/12/2017</u>		<u>01/01/2017</u>	
a)	Ngắn hạn				
	Kinh phí công đoàn	55.175.586		80.626.818	
	Bảo hiểm xã hội; thất nghiệp; y tế	-		109.362.336	
	Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.357.813.817		465.118.931	
	Cộng	1.412.989.403		655.108.085	
b)	Dài hạn				
20.	Doanh thu chưa thực hiện				
21.	Trái phiếu phát hành				
22.	Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả				
23.	Dự phòng phải trả				
24.	Tài sản thuế TN hoãn lại và thuế TN hoãn lại phải trả				
25.	Vốn chủ sở hữu				
a.	Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu :	<u>31/12/2017</u>	<u>% nắm giữ</u>	<u>01/01/2017</u>	<u>% nắm giữ</u>
	Vốn góp của Nhà nước	-		-	
	Vốn góp của các cổ đông khác	44.116.550.000	100	42.016.820.000	100
	Tổng cộng	44.116.550.000		42.016.820.000	
b.	Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận				
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu				
	- Số dư tại ngày 01/01/2017	42.016.820.000			
	- Tăng trong kỳ				
	- Giảm trong kỳ	-			
	- Số dư tại ngày 31/12/2017	44.116.550.000			
	Cổ tức lợi nhuận đã chia				
c.	Cổ tức				
	- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán				
	- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông				
	- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi				
	- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận				
d.	Cổ phiếu				
	Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	<u>31/12/2017</u>		<u>01/01/2017</u>	
	- Cổ phiếu phổ thông	4.411.655		4.201.682	
	- Cổ phiếu ưu đãi	4.411.655		4.201.682	
	Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VND/cổ phiếu				
e.	Các quỹ của Công ty				
	- Quỹ đầu tư phát triển	<u>31/12/2017</u>		<u>01/01/2017</u>	
		2.283.244.445		4.382.974.445	
	Cộng	2.283.244.445		4.382.974.445	

26.	Nguồn kinh phí		
		<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	Nguồn kinh phí	66.371.540	66.371.540
	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	664.622.498	664.622.498
	Cộng	<u><u>730.994.038</u></u>	<u><u>730.994.038</u></u>
VI.	THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD QUÝ IV/2017		
1.	Tổng doanh thu bán hàng	QUÝ 4/2017	QUÝ 4/2016
	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21.295.799.384	25.342.519.913
	Cộng	<u><u>21.295.799.384</u></u>	<u><u>25.342.519.913</u></u>
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	QUÝ 4/2017	QUÝ 4/2016
	Chiết khấu thương mại	42.549.349	423.002.151
	Hàng bán bị trả lại	66.753.922	155.716.779
	Cộng	<u><u>109.303.271</u></u>	<u><u>578.718.930</u></u>
3.	Giá vốn hàng bán	QUÝ 4/2017	QUÝ 4/2016
	Giá vốn hàng bán	14.493.868.845	16.280.363.084
	Cộng	<u><u>14.493.868.845</u></u>	<u><u>16.280.363.084</u></u>
4.	Doanh thu hoạt động tài chính	QUÝ 4/2017	QUÝ 4/2016
	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	704.229	1.271.484
	Lãi chênh lệch tỷ giá	1.786.722	
	Doanh thu hoạt động tài chính khác		
	Cộng	<u><u>2.490.951</u></u>	<u><u>1.271.484</u></u>
5.	Chi phí tài chính	QUÝ 4/2017	QUÝ 4/2016
	Lãi tiền vay	405.903.375	145.509.253
	Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	17.242.065	102.879.388
	Chi phí tài chính khác	27.628	
	Cộng	<u><u>423.173.068</u></u>	<u><u>248.388.641</u></u>
6.	Thu nhập khác	QUÝ 4/2017	QUÝ 4/2016
-	Thanh lý nhượng bán TSCĐ		
-	Tiền phạt thu được	240.731.375	
-	Các khoản khác	1.173.125	215.000
	Cộng	<u><u>241.904.500</u></u>	<u><u>215.000</u></u>
7.	Chi phí khác	QUÝ 4/2017	QUÝ 4/2016
-	Các khoản bị phạt	4.613.427	-
-	Các khoản khác	451.834	
	Cộng	<u><u>5.065.261</u></u>	<u><u>-</u></u>
8.	Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	QUÝ 4/2017	QUÝ 4/2016
<i>a)</i>	<i>Các khoản CPQL doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i>	<i>3.416.485.916</i>	<i>4.316.926.922</i>
-	Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng CPQLDN	1.787.969.730	1.958.163.305
	+ Chi phí tiền lương	1.787.969.730	1.958.163.305
-	Các khoản chi phí QLDN khác	1.628.516.186	2.358.763.617

b) Các khoản CPBH phát sinh trong kỳ	3.006.854.029	2.492.668.923
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng CPBH	694.049.350	611.081.199
+ Chi phí tiền lương	694.049.350	611.081.199
- Các khoản chi phí bán hàng khác	2.312.804.679	1.881.587.724

c) Các khoản ghi giảm CPBH và CPQLDN

- Các khoản ghi giảm khác

9. Chi phí sản xuất theo yếu tố

	QUÝ 4/2017	QUÝ 4/2016
Nguyên vật liệu	24.708.054.927	29.687.890.790
Chi phí nhân công	3.151.024.685	3.235.645.193
Khấu hao TSCĐ	380.257.743	378.704.013
Chi phí mua ngoài	1.640.572.917	1.702.104.212
Chi phí bằng tiền khác	2.224.606.292	2.387.895.118
Cộng	32.104.516.564	37.392.239.326

10. Chi phí thuế thu nhập hiện hành

	QUÝ 4/2017	QUÝ 4/2016
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	85.444.445	1.426.939.897
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
- Các khoản điều chỉnh tăng: thù lao HĐQT không trực tiếp điều hành; phạt vi phạm hành chính ...	408.722.172	87.455.276
- Các khoản điều chỉnh giảm		
Tổng thu nhập chịu thuế	494.166.617	1.514.395.173
Thu nhập chịu thuế		
Thuế suất 20%	494.166.617	1.514.395.173
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	98.833.323	302.879.035
Thuế TN phát sinh trong kỳ	98.833.323	302.879.035

11. Chi phí thuế doanh nghiệp hoãn lại

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác

a) Các khoản phải thu khách hàng và trả trước cho người bán

	31/12/2017	01/01/2017
Trả trước cho người bán	231.701.747	1.883.681.692
Cộng	231.701.747	1.883.681.692

b) Các khoản phải trả người bán và người mua trả trước

	31/12/2017	01/01/2017
Người mua trả trước	661.154.931	1.294.691.076
Cộng	661.154.931	1.294.691.076

c) Dự phòng phải thu khó đòi

	31/12/2017	% trích lập	01/01/2017	% trích lập
Dự phòng phải thu ngắn hạn				
- Công ty cổ phần vận tải ô tô Ninh bình	23.535.317	100	23.535.317	100
- CN CT TNHH XL&VLCN tại Hải Dương	50.000.000	100	50.000.000	100
- CN CT TNHH XL&VLCN tại Hải Phòng	34.376.529	100	34.376.529	100
- CT TNHH XL & VLCN	79.346.014	100	79.346.014	100
- Công ty CP Licogi 12.9	142.891.364	100	100.023.955	70
- DNTN DL lữ hành & ĐTXDụng NH HTC	28.784.000	100	28.784.000	100
- Công ty XNK TM Việt Phát	-		83.933.795	70
- Công ty TNHH TM & DV Thành Chung	236.306.432	100	165.614.135	70
- DNTN Nam Hương	33.384.829	70	14.307.784	30
- Công ty TNHH Quang Thuận	56.008.233	100	56.008.233	100
- CT TNHH Mai Thành	20.801.733	100	20.801.733	100
- DNTN Hoàng Thy	58.248.572	100	45.962.343	70
- HKD Phạm thị mai Thảo	75.177.358	100	52.624.152	30
- CTTNHH dầu nhớt Thái Thanh	100.000.000	100	70.000.000	30
- Công ty CP Hoàng Hà	12.734.933	100	12.734.933	100
- HKD Sinh Đào	35.319.207	50	21.191.524	30
- CT CP Dầu nhờn Thành Long	6.583.485	70	4.702.490	30
- CTTNHH SXTM & DV Bình phương	80.872.288	30		
- CT TNHH TMDV vận tải Trương Gia Bảo	2.604.290	30		
- CT TNHH TMDV vận tải Đức Truyền	2.604.290	30		
- CT TNHH TMDV GNVT Chiến Thắng	2.604.290	30		
- CTCPSXTB Điện VIMEC	-			
- Anh Khải	23.076.457	50		
- CTCP Dầu mỡ nhờn Đức Cường	87.274.627	70		
- CTTNHH XDMT Trường Thi	6.284.215	30		
- CT TNHH Dầu khí Thiên Nga	291.991.193	50		
Dự phòng phải thu dài hạn	-		-	
Tổng cộng	1.490.809.656		863.946.937	

2. Thông tin về hoạt động liên tục

Báo cáo tài chính này được lập trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục

3. Những thông tin khác

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Đỗ Hồng Hạnh

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Trần Minh Khoa

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2018

Trưởng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Hoàng Trung Dũng