



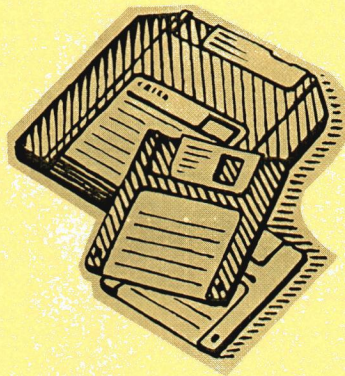
CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(MẸ)

QUY 4 NĂM 2017



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & SẢN XUẤT
PETRO MIỀN TRUNG**

ĐC: LÔ 04 KCN ĐIỆN NAM - ĐIỆN NGỌC - ĐIỆN BÀN - QUẢNG NAM

MST 4000 462724

QUẢNG NAM, NĂM 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính:

VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
I	2	3	4	
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		157,869,092,080	178,015,163,724
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		13,187,378,987	6,088,916,593
1. Tiền	111		13,187,378,987	6,088,916,593
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			67,150,000,000
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			67,150,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		124,457,558,637	90,743,904,166
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		90,466,929,987	20,433,939,041
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,260,200,000	6,018,120,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		713,699,000	8,661,512,625
- Bảo hiểm xã hội	136G			
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		19,338,976,177	12,450,259,169
1. Hàng tồn kho	141		19,338,976,177	12,450,259,169
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		885,178,279	1,582,083,796
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		596,223,653	305,938,170
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		215,174,737	1,202,365,137
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		73,779,889	73,779,889
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		556,693,661,034	444,807,062,545
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		33,672,365,000	13,083,900,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		33,672,365,000	13,083,900,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		21,261,654,441	24,235,908,717
1. TSCĐ hữu hình	221		21,261,654,435	23,629,848,099
- Nguyên giá	222		39,809,917,326	39,745,324,089
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(18,548,262,891)	(16,115,475,990)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			

- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
3. FSCD vô hình	227	6	606.060,618
- Nguyên giá	228	1.818.181,818	1.818.181,818
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	1.818.181,818	1.818.181,818
III. Bất động sản đầu tư	230	94.327.181,818	
- Nguyên giá	231	94.327.181,818	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	173.769,048	173.769,048
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	173.769,048	173.769,048
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	271.009.733,305	281.336.886,355
1. Đầu tư vào công ty con	251	186.750.000,000	141.750.000,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		100.000.000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	99.500.000,000	
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(15.240.266,695)	(9.403.113,645)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		49.490.000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260	136.248.957,422	125.976.598,425
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	136.248.957,422	125.976.598,425
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		
4. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270	714.562.753,114	622.822.226,269
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300	324.834.399,999	259.671.199,118
I. Nợ ngắn hạn	310	216.178.585,608	195.658.861,576
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	62.843.176,216	48.526.812,303
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	6.490.855,447	9.460.276,509
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	1.776.143,705	5.892.418,264
4. Phải trả người lao động	314		
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	16.301,649	9.354,500
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	142.052,108,591	131.770.000,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		
13. Quỹ bình ổn giá	323		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		
II. Nợ dài hạn	330	108.655.814,391	64.012.337,542
1. Phải trả người bán dài hạn	331		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		
7. Phải trả dài hạn khác	337		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	31.379.999,000	
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		

D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		389,728,353,115	363,151,027,151
I. Vốn chủ sở hữu	410		389,728,353,115	363,151,027,151
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		330.000.000.000	330.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		330.000.000.000	330.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411B			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		59.728.353.115	33.151.027.151
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		10.548.696.234	10.548.696.234
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		49.179.656.881	22.602.330.917
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		714,562,753,114	622,822,226,269

Ngày 15 tháng 01 năm 2018

NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)



Nguyễn Quang Lâm

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Linh Thường

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Bích Thủy

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Qui 4 2017	Qui 4 2016	Năm nay 2017	Năm trước 2016
1	2	3	4	5	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	182,956,859,899	144,101,967,636	579,960,372,096	403,280,755,979
2. Các khoản giảm trừ	02		85,340,909	1,105,030,451	1,066,374,496	5,249,320,282
3. Doanh thu thuần về BH và c/c DV (10=01- 02)	10		182,871,518,990	142,996,937,185	578,893,997,600	398,031,435,697
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	161,798,191,944	122,385,500,338	507,452,757,028	350,891,803,635
5. Lợi nhuận gộp về BH và c/c DV (20=10-11)	20		21,073,327,046	20,611,436,847	71,441,240,572	47,139,632,062
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	1,460,259	19,954,719,778	3,748,400,955	19,963,502,644
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	3,127,898,716	10,649,950,084	16,205,506,642	15,815,627,403
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3,127,898,716	2,445,520,465	10,368,353,592	7,605,837,784
8. Chi phí bán hàng	24		6,727,481,629	5,664,367,492	26,546,796,977	22,093,567,248
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,608,801,138	1,223,118,247	6,487,636,644	4,917,149,817
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24-25)}	30		9,610,605,822	23,028,720,802	25,949,701,264	24,276,790,238
11. Thu nhập khác	31		2,415,082,108	1,388,894,455	7,405,056,829	4,190,641,397
12. Chi phí khác	32		20,139,635	20,888,888	117,655,951	171,614,391
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2,394,942,473	1,368,005,567	7,287,400,878	4,019,027,006
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		12,005,548,295	24,396,726,369	33,237,102,142	28,295,817,244
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	3,885,192,976	5,693,486,327	6,659,776,178	5,693,486,327
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		8,120,355,319	18,703,240,042	26,577,325,964	22,602,330,917
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Ngày 15 tháng 01 năm 2018

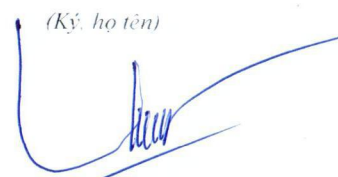
NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)

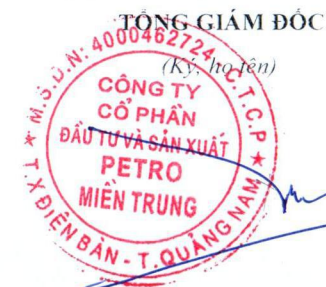

 Nguyễn Quang Lâm

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)


 Nguyễn Thị Linh Thường

TỔNG GIÁM ĐỐC



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

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12 / 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay 2017	Năm trước 2016
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	II			
1. Lợi nhuận trước thuế	01		12,005,548,295	24,396,726,369
- Lãi	01A		10,427,152,335	18,703,240,042
- Lỗ	01B		2,306,797,016	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh	01C		3,885,192,976	5,693,486,327
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải thu	01D			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả	01E			
2. Điều chỉnh cho các khoản	II2			
- Khấu hao TSCĐ	02		783,037,526	773,103,553
- Các khoản dự phòng	03			8,204,429,619
+ Các khoản dự phòng được trích lập trong kỳ	03A			8,204,429,619
+ Các khoản dự phòng được hoàn nhập trong kỳ	03B			
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
+ Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	04A			
+ Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện.	04B			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,460,259)	(19,944,538,511)
+ Chi phí thanh lý TSCĐ	05A			
+ Thu nhập thanh lý TSCĐ	05B			
+ Giá vốn và chi phí liên quan đến bán bất động sản	05C			
+ Thu từ bán bất động sản	05D			
+ Lãi cho vay, lãi tiền gửi	05E		1,460,259	7,944,538,511
+ Lỗ do bán các công cụ nợ	05F			
+ Lãi do bán các công cụ nợ	05G			12,000,000,000
+ Cổ tức và lợi nhuận được chia	05H			
- Chi phí lãi vay	06		3,127,898,716	2,445,520,465
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		15,915,024,278	15,875,241,495
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(5,442,257,118)	39,714,029,643
+ Các khoản phải thu đầu kỳ (13111,13121,138811,138821)	09A		60,843,504,852	60,800,787,821
+ Các khoản phải thu đầu kỳ (33111,33121,338811,338821)	09B		59,199,546,950	791,251,750
+ Các khoản phải thu đầu kỳ (133,136,141,247)	09C		17,123,521,455	17,389,189,191
+ Các khoản phải thu đầu kỳ khác (333,334,337)	09D		73,779,889	73,779,889
+ Các khoản phải thu cuối kỳ (13111,13121,138811,138821)	09E		90,466,929,987	20,433,939,044
+ Các khoản phải thu cuối kỳ (33111,33121,338811,338821)	09F		33,287,603,650	548,452,500
+ Các khoản phải thu cuối kỳ (133,136,141,247)	09G		18,854,296,738	18,284,807,575
+ Các khoản phải thu cuối kỳ khác (333,334,337)	09H		73,779,889	73,779,889
+ Điều chỉnh tăng do phát sinh kết chuyển từ 3331 đầu tư - tài chính	09I			
+ Điều chỉnh giảm do đánh giá chênh lệch lãi tỷ giá cuối năm các	09J			
+ Điều chỉnh tăng do đánh giá chênh lệch lỗ tỷ giá cuối năm các	09K			
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(5,174,769,259)	1,053,732,542
+ Hàng tồn kho đầu kỳ	10A		14,164,206,918	13,503,991,711
+ Hàng tồn kho cuối kỳ	10B		19,338,976,177	12,450,259,169

- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu	11		1,670,085,781	(18,922,242,937)
+ Các khoản phải trả đầu kỳ (33111,33121,338811,338821)	11A		59,104,902,736	77,613,904,220
+ Các khoản phải trả đầu kỳ (13111,13121,138811,138821)	11B		10,243,194,740	72,379,045
+ Các khoản phải trả đầu kỳ (3352,3353,3354,3358,336,343,347,	11C		16,959,084,158	16,510,293,777
+ Các khoản phải trả đầu kỳ khác (333,334,337)	11D		76,963,355	33,381,956
+ Các khoản phải trả cuối kỳ (33111,33121,338811,338821)	11E		62,853,850,216	48,526,812,303
+ Các khoản phải trả cuối kỳ (13111,13121,138811,138821)	11F		6,490,855,447	9,460,276,509
+ Các khoản phải trả cuối kỳ (3352,3353,3354,3358,336,343,347,	11G		18,653,387,350	17,084,960,138
+ Các khoản phải trả cuối kỳ khác (333,334,337)	11H		56,137,757	235,667,111
+ Điều chỉnh tăng do phát sinh kết chuyển từ 1331 đầu tư - tài ch	11I			
+ Điều chỉnh giảm do đánh giá chênh lệch lỗ tỷ giá cuối năm các t	11J			
+ Điều chỉnh tăng do đánh giá chênh lệch lãi tỷ giá cuối năm các t	11K			
+ Điều chỉnh giảm khoản phí, lệ phí liên quan đến hoạt động đầu t	11L			
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(815,985,105)	(10,834,960,468)
+ Chi phí trả trước đầu kỳ	12A		136,029,195,970	115,447,576,427
+ Chi phí trả trước cuối kỳ	12B		136,845,181,075	126,282,536,895
- Tiền lãi vay đã trả	13		(3,235,958,439)	(2,445,520,465)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(1,500,000,000)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		1,601,100,000	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(9,930,280,000)	(713,699,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(6,913,039,862)	23,726,580,810
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ	12			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		3,742,975,000	
- Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22A		3,742,975,000	
- Tiền chi liên quan đến t/lý, nhượng bán TSCĐ và các TS khác	22B			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(67,000,000,000)
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			(231,250,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		4,500,000,000	120,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,460,259	3,561,389
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		8,244,435,259	(178,246,438,611)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	13			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			150,000,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		112,043,125,000	69,980,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(113,901,346,394)	(86,717,450,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1,858,221,394)	133,262,550,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		6,833,414,305	(2,826,769,176)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		6,353,964,682	8,915,685,769
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
- Lãi do đánh giá chênh lệch tỷ giá	61A			
- Lỗ do đánh giá chênh lệch tỷ giá	61B			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	31	13,187,378,987	6,088,916,593

Ngày: 15 tháng 01 năm 2018

NGƯỜI LẬP

(Ký, họ tên)

Nguyễn Quang Lâm

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Linh Thường

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Bích Thùy

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
(CTY MẸ TỬ 01/01/17-31/12/17)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Petro miền Trung là Công ty cổ phần được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Nam cấp Giấy chứng nhận kinh doanh lần đầu số 4000462724 ngày 09/05/2007, đăng ký thay đổi lần thứ 17 ngày 08/12/2017. Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 330.000.000.000 VND.

Địa chỉ tại Lô 4, KCN Điện Nam - Điện Ngọc, P. Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
Chi tiết: Kinh doanh, xuất nhập khẩu khí đốt hóa lỏng LPG (bao gồm bán LPG cho xe bồn, xe ô tô, xe máy, LPG chai lớn và chai nhỏ), CNG, xăng, dầu, dầu nhớt, chi tiết nạp gas chai lớn, chai nhỏ, xe ô tô và xe bồn. Kinh doanh vỏ bình gas, bếp gas và các phụ kiện liên quan;
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic;
- Chế biến bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản;
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu;
- Bán buôn đồ uống;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Đại lý, môi giới, đấu giá;
- Cho thuê máy móc thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (Tiếp theo)

Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các đơn vị phụ thuộc của Công ty:

STT	Tên đơn vị trực thuộc	Địa bàn	Loại hình kinh doanh
1	Chi nhánh CTCP Đầu tư và Sản xuất Petro miền Trung tại Đà Lạt	Tỉnh Lâm Đồng	Kinh doanh khí hóa lỏng
2	CTCP Đầu tư và Sản xuất Petro miền Trung - Chi nhánh Vũng Tàu	Tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu	Kinh doanh khí hóa lỏng
3	Chi nhánh CTCP Đầu tư và Sản xuất Petro miền Trung	Tỉnh Quảng Trị	Kinh doanh khí hóa lỏng
4	CTCP Đầu tư và Sản xuất Petro miền Trung - Chi nhánh Bình Định	Tỉnh Bình Định	Kinh doanh khí hóa lỏng
5	Chi nhánh CTCP Đầu tư và Sản xuất Petro miền Trung (tỉnh Quảng Nam)	Tỉnh Quảng Nam	Kinh doanh khí hóa lỏng
6	Chi nhánh CTCP Đầu tư và Sản xuất Petro miền Trung tại Thừa Thiên Huế	Tỉnh Thừa Thiên Huế	Kinh doanh khí hóa lỏng

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Báo cáo tài chính giữa niên độ kỳ này được trình bày cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2017 đến ngày 30 tháng 09 năm 2017.

3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Ngày 21 tháng 3 năm 2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 53/2016/TT-BTC ("Thông tư 53") sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư 53 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016. Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 53 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phải sinh.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuế tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phải sinh.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định hiện hành.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Các khoản đầu tư vào công ty con, góp vốn liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Đầu tư vào công ty liên kết

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐT&SX PETRO MIỀN TRUNG

Lô 4, KCN Điện Nam - Điện Ngọc, P. Điện Nam Bắc,
Thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về "Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp", Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định liên quan.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của 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 để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Thời gian khấu hao được tính theo phương pháp khấu hao thẳng theo bảng dưới đây, trừ trường hợp khác biệt, cụ thể như sau:

	<u>Thời gian khấu hao (Số năm)</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	10 - 25
Máy móc thiết bị	10 - 20
Phương tiện vận tải	05 - 15
Thiết bị quản lý	03 - 08
Cây lâu năm	15

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình là thương hiệu sản phẩm, tài sản được khấu hao trong 3 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, chi phí bảo hiểm và các khoản chi phí trả trước ngắn hạn khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty trong một năm.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí vô hình, chi phí kiểm định vô hình, chi phí mua thương hiệu, giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên.

Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định hiện hành. Chi phí vô hình và chi phí kiểm định vô hình được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 10 năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính, kèm theo

Nợ phải trả

Nợ phải trả là số tiền có thể phải trả nhà cung cấp hoặc các đối tượng khác. Nợ phải trả được trình bày theo giá trị ghi sổ.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh là số vốn thực góp của các cổ đông.

Lợi nhuận sau thuế được phân phối và các quỹ được trích lập theo quyết định của đại hội đồng cổ đông và điều lệ Công ty.

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Doanh nghiệp sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thuế

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

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản phương pháp dựa trên bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ. Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả kinh doanh và chỉ được ghi vào vốn chủ sở hữu nếu liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐT&SX PETRO MIỀN TRUNG

Lô 4, KCN Điện Nam - Điện Ngọc, P. Điện Nam Bắc,
Thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

MÃU SỐ B 09-DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

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.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Tiền mặt	10.187.897.410	4.974.964.568
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.999.481.577	1.113.952.025
Cộng	13.187.378.987	6.088.916.593

6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	90.466.929.987	20.433.939.044
Công ty TNHH MTV bán lẻ Gas Miền Trung	67.598.316.833	9.189.646.000
Công ty Cổ phần TM DV An Hiệp Lợi	5.965.909.318	
Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Tân Nhà Việt	4.648.675.751	1.787.873.000
DNTN Dịch vụ Gas Hạnh Nguyên	2.579.925.000	2.400.321.000
Công ty Cổ phần Đồng Tâm Miền Trung	3.692.727.917	2.514.147.062
Công Ty TNHH Một Thành Viên Hà Kiều	1.069.743.000	
Công ty TNHH Dầu Khí Xanh	3.109.299.718	
Công ty TNHH Trung Hiếu	1.166.032.714	2.250.532.589
Đối tượng khác	636.299.736	1.515.807.832
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	67.927.424.028	9.314.877.560
Công ty TNHH MTV bán lẻ Gas Miền Trung	67.598.316.833	9.189.646.000
Công ty Cổ phần dầu khí V-Gaz-CN Đức Trọng	289.307.195	120.131.560
Công ty Cổ phần dầu khí V-Gaz-CN Đông Xuyên	36.400.000	
Công ty Cổ phần dầu khí V-Gas - CN Phú Mỹ 1	3.400.000	5.100.000
Đối tượng khác		

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐT&SX PETRO MIỀN TRUNG

Lô 4, KCN Điện Nam - Điện Ngọc, P. Điện Nam Bắc,
Thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014 TT-BT
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
a) Trả trước cho người bán ngắn hạn	33.287.603.650	61.648.452.500
Ông Nguyễn Tiến Lãng, Bà Nguyễn Thị Bích Thùy		61.100.000.000
Trung tâm phát triển quỹ đất thị xã Hương Thủy	711.917.650	426.301.000
Công ty CP Thương mại V-Gas	30.000.000.000	
Trả trước cho đối tượng khác	2.575.686.000	122.151.500
b) Trả trước cho người bán là các bên liên quan		61.100.000.000
Ông Nguyễn Tiến Lãng, Bà Nguyễn Thị Bích Thùy		61.100.000.000

8. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn	713.699.000	-	8.661.512.622	-
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	713.699.000	-	713.699.000	-
- Phải thu khác	-	-	7.947.813.622	-
Lãi cho vay dự thu	-	-	7.940.977.122	-
Các đối tượng khác	-	-	6.836.500	-
b) Dài hạn	33.672.365.000	-	13.083.900.000	-
- Ký cược, ký quỹ	15.387.765.000	-	13.083.900.000	-
Công ty TNHH Petronas	10.745.000.000	-	10.745.000.000	-
Công ty TNHH Gas Miền Trung	5 870 700 000	-	2.338.900.000	0
Công ty Cổ phần dầu khí V- Gas	1 218 900 000	-	0	-
c) Phải thu khác là các bên liên quan	-	-	7.940.977.122	-
Ông Nguyễn Tiến Lãng	-	-	7.940.977.122	-
Bà Nguyễn Thị Bích Thùy	-	-	-	-
Công ty TNHH Gas Miền Trung	-	-	2.338.900.000	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính, kèm theo

9 HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	1.175.580.775		1.667.704.970	
Hàng hóa	18.163.395.402		10.782.554.199	
Tổng cộng	19.338.976.177	0	12.450.259.169	0

10 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
a) Ngắn hạn	596.223.653	305.938.470
Tem chống hàng giả	6.679.200	89.307.600
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	20.486.281	
Phí bảo hiểm xe, bảo hiểm cháy nổ	10.883.331	57.719.000
Chi phí trả trước ngắn hạn	558.174.841	159.281.810
b) Dài hạn	136.248.957.422	125.976.598.425
Phân bổ công cụ, dụng cụ (trên 1 năm)	109.288.111.878	95.802.437.362
Chi phí mua thương hiệu	19.696.960.680	22.424.242.416
Kiểm định bình	3.645.872.116	3.586.762.577
Bảo dưỡng vỏ	2.128.451.510	2.514.661.834
Vận chuyên vỏ	893.337.585	692.054.149
Chi phí sơn bình		626.945.242
Thuế đất	0	97.576.413
Chi phí dài hạn khác	596.223.653	231.918.432

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư đầu năm	10.709.298.689	21.806.353.689	6.817.069.257	212.147.454	200.455.000	39.745.324.089
Tăng do mua sắm mới		228.229.600				28.229.600
Giảm khác			(163.636.363)			163.636.363)
Số dư cuối năm	10.709.298.689	22.034.583.289	6.653.432.894	212.147.454	200.455.000	39.809.917.326
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUYỆN KẾ						
Số dư đầu năm	3.604.919.563	11.174.898.393	1.173.660.467	136.996.300	25.001.267	16.115.475.990
Khấu hao trong năm	574.753.968	1.166.555.249	704.703.129	67.582.092	3.283.362	2.516.877.800
Giảm khác			(84.090.899)			(84.090.899)
Số dư cuối năm	4.179.673.531	12.341.453.642	1.794.272.697	204.578.392	28.284.629	18.548.262.891
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày đầu năm	7.104.379.126	10.631.455.296	5.643.408.790	75.151.154	175.453.733	23.629.848.099
Tại ngày cuối năm	6.529.625.158	9.693.129.647	4.859.160.197	7.569.062	172.170.371	21.261.654.435

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	<u>Nhãn hiệu hàng hoá</u> VND	<u>Tổng cộng</u> VND
NGUYÊN GIÁ		
Số dư đầu năm	1.818.181.818	1.818.181.818
Tăng trong năm		
Số dư cuối năm	1.818.181.818	1.818.181.818
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUYỄN KẾ		
Số dư đầu năm	1.212.121.200	606.060.618
Khấu hao trong năm	606.060.612	606.060.612
Số dư cuối năm	1.818.181.812	1.212.121.200
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày đầu năm	606.060.618	1.212.121.200
Tại ngày cuối năm	6	606.060.618

13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u> VND	<u>Giá trị ghi sổ</u> VND	<u>Giá gốc</u> VND	<u>Giá trị ghi sổ</u> VND
a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				0
a1) Ngắn hạn			67.150.000.000	67.150.000.000
Ông Nguyễn Tiến Lãng			67.150.000.000	67.150.000.000
Bà Nguyễn Thị Bích Thùy (i)				
a2) Dài hạn			49.490.000.000	49.490.000.000
Ông Nguyễn Tiến Lãng			49.490.000.000	49.490.000.000
Bà Nguyễn Thị Bích Thùy (ii)				
a3) Các bên liên quan			116.640.000.000	116.640.000.000
Ông Nguyễn Tiến Lãng			116.640.000.000	116.640.000.000
Bà Nguyễn Thị Bích Thùy (ii)				

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐT&SX PETRO MIỀN TRUNG

Lô 4, KCN Điện Nam - Điện Ngọc, P. Điện Nam Bắc,

Thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***13. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
- Đầu tư vào công ty con	186.750.000.000	(15.240.266.695)	171.509.733.305	141.250.000.000	(184.470.525)	141.065.529.475
Công ty CP ĐT & SX Petro Miền Trung			0		0	0
Công ty Cổ phần Dầu khí V-Gas	130.000.000.000	(15.079.932.545)	130.000.000.000	80.000.000.000		80.000.000.000
Công ty TNHH Gas Miền Trung	47.000.000.000		47.000.000.000	47.000.000.000		47.000.000.000
Công ty TNHH Trung Nam	9.750.000.000	(160.334.150)	9.589.665.850	14.250.000.000	(184.470.525)	14.065.529.475
- Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	-	(15.240.266.695)	-15.240.266.695	100.000.000.000	(9.218.643.120)	90.781.356.880
Công ty Cổ phần khí V - Gas	99.500.000.000		99.500.000.000	100.000.000.000	(9.218.643.120)	90.781.356.880
Cộng	286.250.000.000	(15.240.266.695)	271.009.733.305	241.250.000.000	(9.403.113.645)	231.846.886.355

Đây là khoản đầu tư vào công ty liên kết - Công ty Cổ phần tm V-Gas. Tỷ lệ quyền biểu quyết bằng với tỷ lệ sở hữu và bằng 14,42%. Hoạt động kinh doanh chính của Công ty Cổ phần TM V-Gas là kinh doanh khí gas hóa lỏng, sản xuất vỏ bình gas.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số dư có khả năng trả nợ	Giá trị	Số dư có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán ngắn hạn	62.843.176.216	31.316.417.393	48.526.812.303	26.709.260.954
Công ty CP Kinh doanh khí miền nam - CN Miền Đông	31.527.432.823		21.817.551.349	
CN Tổng CTKVN Công ty TNHH MTVKD Sản phẩm khí	20.541.790.551	20.541.790.551	13.681.255.576	13.681.255.576
Công ty TNHH Gas Miền Trung	8.981.946.797	8.981.946.797	4.435.387.559	4.435.387.559
Phải trả cho đối tượng khác	1.792.680.045	1.792.680.045	8.592.617.819	8.592.617.819
b) Phải trả người bán là bên liên quan	8.981.946.797	8.981.946.797	4.435.688.519	4.435.688.519
Công ty TNHH Gas Miền Trung	8.981.946.797	8.981.946.797	4.435.387.559	4.435.387.559
Công ty CP dầu khí V-gas			300.960	300.960

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	VND	VND	VND	VND
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn	6.490.855.447	6.490.855.447	9.460.276.509	9.460.276.509
Công ty Cổ phần dầu khí V-Gas	6.356.545.854	6.356.545.854	4.545.918.729	4.545.918.729
DNTN Tân Nhà Việt			3.147.812.749	3.147.812.749
KNHC ENGINEERING Co, Ltd		27.155.166	1.203.416.611	1.203.416.611
Công ty TNHH MTV Kinh doanh Vinh Quang			107.154.427	107.154.427
Đối tượng khác		107.154.427	66.946.920	66.946.920
b) Người mua trả tiền trước là bên liên quan	6.356.545.854	6.356.545.854	4.545.918.729	4.545.918.729
Công ty Cổ phần dầu khí V-Gas	6.356.545.854	6.356.545.854	4.545.918.729	4.545.918.729

16. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	16.301.649	16.301.649	9.354.500	9.354.500
Các khoản phải trả khác	16.301.649	16.301.649	9.354.500	9.354.500
b) Dài hạn	76.576.515.391	76.576.515.391	64.012.337.542	64.012.337.542
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	76.576.515.391	76.576.515.391	64.012.337.542	64.012.337.542
Phải trả dài hạn khác				

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP/ (PHẢI THU) NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
	VND	VND	VND	VND
a) Phải nộp	5.892.418.264	79.638.311.973	80.754.586.532	4.776.143.705
Thuế giá trị gia tăng	235.667.111	70.144.708.018	70.324.237.372	56.137.757
Thuế thu nhập doanh nghiệp các loại thuế khác	5.656.751.153 0	6.915.050.908 2.095.263.100	7.851.796.113 2.095.263.100	4.720.005.948 0
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	483.289.947	483.289.947	0
b) Phải thu	73.779.889			73.779.889
Thuế thu nhập cá nhân	73.779.889			73.779.889

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐT&SX PETRO MIỀN TRUNG

Lô 4, KCN Điện Nam - Điện Ngọc, P. Điện Nam Bắc,
Thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Số cuối năm		Trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giảm	Tăng	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn ngân hàng	142.052.108.591	142.052.108.591	361.963.343.988	372.245.452.579	131.770.000.000	131.770.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN- Chi nhánh Quảng Nam (i)	82.730.000.000	82.730.000.000	159.730.000.000	188.880.000.000	53.580.000.000	53.580.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương VN - Chi nhánh Đà Nẵng (ii)	21.775.084.028	21.775.084.028	67.284.915.972	59.110.000.000	29.950.000.000	29.950.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - Chi nhánh Quảng Nam (iii)	35.800.000.000	35.800.000.000	117.990.000.000	105.550.000.000	48.240.000.000	48.240.000.000
Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Quảng Nam (v)	1.747.024.563	1.747.024.563	16.958.428.016	18.705.452.579	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐT&SX PETRO MIỀN TRUNG

Lô 4, KCN Điện Nam - Điện Ngọc, P. Điện Nam Bắc,
Thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BT
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU**a) Bảng đối chiếu biến động vốn Chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	330.000.000.000		330.000.000.000
Lãi trong năm	-	10.548.696.234	10.548.696.234
Số dư đầu năm nay	330.000.000.000	10.548.696.234	340.548.696.234
Tăng vốn trong năm nay	-	49.179.656.881	49.179.656.881
Lỗ trong năm nay	-	-	-
Số dư cuối năm nay	330.000.000.000	59.728.353.115	389.728.353.115

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	VND	%	VND	%
Nguyễn Tiến Lãng	115.500.000.000	35,00%	165.000.000.000	50%
Nguyễn Thị Bích Thủy	49.500.000.000	15,00%	148.500.000.000	45%
Nguyễn Thị Thanh Trang	16.400.000.000	4,97%	16.500.000.000	5%
Các cổ đông khác	148.600.000.000	45,03%		
Tổng cộng	330.000.000.000,00	100,00%	330.000.000.000,00	100%

c) Tình hình phát hành cổ phiếu của Công ty

		Số cuối năm	Số đầu năm
Cổ phiếu phổ thông			
+ Số cổ phiếu được phép phát hành	cổ phiếu	33.000.000	33.000.000
+ Số cổ phiếu được phép phát hành và được góp vốn đầu đủ	cổ phiếu	33.000.000	33.000.000
+ Mệnh giá cổ phiếu	đồng/ cổ phiếu	10.000	10.000
+ Số cổ phiếu bình quân lưu hành	cổ phiếu	19.609.452	19.609.452

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

20. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Số năm nay	Số năm trước
	VND	VND
a) Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>579.960.372.096</u>	<u>403.280.755.979</u>
Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ	579.960.372.096	403.280.755.979
b) Doanh thu đối với các bên liên quan	262.577.517.221	177.430.154.869
Công ty Cổ phần dầu khí V- Gas	164.906.128.978	161.114.746.605
Công ty TNHH MTV bán lẻ gas miền Trung	95.392.468.184	15.172.405.456
Công ty Cổ phần dầu khí V- Gas - CN Đức Trọng	2.118.283.694	1.125.093.717
Công ty Cổ phần dầu khí V- Gas - CN Phú Mỹ I	4.636.365	10.818.182
Công ty Cổ phần dầu khí V- Gas - CN Đông Xuyên	<u>156.000.000</u>	<u>7.090.909</u>
Các khoản giảm trừ doanh thu	1.066.374.496	5.249.320.282
- Chiết khấu thương mại	999.838.132	5.114.278.621
- Giảm giá hàng bán	66.536.364	135.041.661
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>578.893.997.600</u>	<u>398.031.435.697</u>

21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Số năm nay	Số năm trước
	VND	VND
Giá vốn hàng bán	507.452.757.028	350.375.643.838
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	2.278.920.095	1.168.918.448
Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng giảm giá HTK		(652.758.651)
Cộng	<u>507.452.757.028</u>	<u>350.891.803.635</u>

22. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Số năm nay	Số năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.442.021.912	1.336.657.353
Chi phí nhân công	1.198.668.880	5.226.140.900
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.461.011.917	3.000.159.648
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.743.888.087	15.655.649.388
Chi phí bằng tiền khác	8.076.064.737	2.961.028.224
Cộng	<u>14.921.655.533</u>	<u>28.179.635.513</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	3.748.400.955	7.958.462.944
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư	3.742.975.000	12.000.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	5.425.955	5.039.700
Cộng	3.748.400.955	19.963.502.644

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Số kỳ này</u>	<u>Số kỳ trước</u>
	VND	VND
Lãi tiền vay ngân hàng	10.476.734.149	7.605.837.784
Lỗ chênh lệch tỷ giá		5.360.000
Dự phòng đầu tư dài hạn	5.861.289.425	8.204.429.619
Cộng	16.338.023.574	15.815.627.403

25. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>Số kỳ này</u>	<u>Số kỳ trước</u>
	VND	VND
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm		
Chi phí nhân viên quản lý	3.349.542.305	2.770.357.700
Chi phí vật liệu quản lý	10.074.928	279.452.599
Chi phí dụng cụ, đồ dùng		
Chi phí khấu hao TSCĐ	504.830.889	524.916.828
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.383.677.178	987.103.453
Chi phí quản lý bằng tiền khác	1.239.653.019	355.319.237
Cộng	6.487.778.319	4.917.149.817
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm		
Chi phí nhân viên	1.189.800.817	830.233.200
Chi phí sử dụng vô hình, thương hiệu	16.771.041.863	13.701.319.468
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.517.531.124	2.036.592.996
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	6.679.200	705.101.084
Chi phí dịch vụ mua ngoài	178.767.328	706.009.134
Chi phí vận chuyển	1.481.228.185	3.743.627.008
Các khoản chi phí bán hàng khác	5.401.948.462	370.681.358
Cộng	26.546.796.977	22.093.567.248

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐT&SX PETRO MIỀN TRUNG

Lô 4, KCN Điện Nam - Điện Ngọc, P. Điện Nam Bắc,
Thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

26. LỢI NHUẬN KHÁC

	<u>Số năm nay</u>	<u>Số năm trước</u>
	VND	VND
Thu nhập khác	7.205.056.829	4.190.641.397
Thu nhập vô	7.205.056.829	4.189.604.159
Các khoản khác		1.037.238
Thanh lý nhượng bán TSCĐ	200.000.000	
Chi phí khác	117.655.951	171.614.391
Chi phí bồi thường, bị phạt và CP khác	16.439.947	
Giá trị còn lại & Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	79.545.464	
Chi phí khác	21.670.540	171.614.391
Lợi nhuận khác	7.087.400.878	4.019.027.006

27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<u>Số năm nay</u>	<u>Số năm trước</u>
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho năm hiện tại		
Lợi nhuận/(lỗ) kế toán trước thuế	33.119.446.191	28.295.817.244
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		171.614.391
Trừ: Thu nhập không chịu thuế		
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	117.655.951	171.614.391
Thu nhập chịu thuế	33.237.102.142	28.467.431.635
Thu nhập chịu thuế hưởng thuế suất ưu đãi		-
Thu nhập chịu thuế hưởng thuế suất thông thường	33.237.102.142	28.467.431.635
Thuế suất ưu đãi	20%	20%
Thuế suất thông thường	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.659.776.178	5.693.486.327
Miễn giảm		-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	6.659.776.178	5.693.486.327

28. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán.



Nguyễn Quang Lâm
Người lập

Quảng Nam, ngày 15 tháng 01 năm 2018



Nguyễn Thị Linh Thường
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Bích Thùy
Tổng Giám đốc