

TỔNG C.TY VẬN TẢI THỦY PETROLIMEX  
CTY CP VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc



**PETROLIMEX**

**BÁO CÁO QUYẾT TOÁN**  
**CÔNG TY MẸ**  
**TỪ 01/01/2016 ĐẾN 30/6/2016**

Nơi nhận :.....

Ngày nhận:.....





## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 02 năm 2016

Tại Ngày 30 tháng 06 năm 2016

Trang: 1

Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>157 754 212 184</b>	<b>174 589 953 393</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>83 428 186 252</b>	<b>82 744 231 724</b>
1. Tiền	111	V.01	1 274 852 919	2 744 231 724
2. Các khoản tương đương tiền	112		82 153 333 333	80 000 000 000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>819 196 800</b>	<b>580 264 400</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		3 227 126 414	3 227 126 414
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		( 2 407 929 614)	( 2 646 862 014)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>30 745 939 399</b>	<b>53 290 010 081</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		19 835 553 300	36 396 400 825
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3 525 080 170	518 327 000
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. Các khoản phải thu khác	136	V.03	7 385 305 929	16 375 282 256
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>39 788 453 925</b>	<b>37 480 390 429</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	47 151 886 190	44 843 822 694
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		( 7 363 432 265)	( 7 363 432 265)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2 972 435 808</b>	<b>495 056 759</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2 972 435 808	495 056 759
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>1 591 393 362 888</b>	<b>1 299 179 211 118</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>2 456 593 200</b>	<b>2 467 165 500</b>
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 dài hạn nội bộ	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	39 486 092 467	39 496 664 767



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		( 37 029 499 267)	( 37 029 499 267)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>697 229 624 778</b>	<b>758 166 685 723</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.08</b>	<b>697 229 624 778</b>	<b>758 166 685 723</b>
- Nguyên giá	222		2 005 150 069 283	2 005 557 852 465
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		( 1 307 920 444 505)	( 1 247 391 166 742)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>	<b>V.09</b>		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>V.10</b>		
- Nguyên giá	228		53 877 920	53 877 920
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		( 53 877 920)	( 53 877 920)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>619 128 139 905</b>	<b>139 706 053 375</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		619 128 139 905	139 706 053 375
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>267 351 088 459</b>	<b>394 609 306 520</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		216 000 000 000	216 000 000 000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		68 000 000 000	203 000 000 000
3. Đầu tư góp vốn và đơn vị khác	253		56 160 000 000	56 160 000 000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn(*)	254		( 72 808 911 541)	( 80 550 693 480)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>5 227 916 546</b>	<b>4 230 000 000</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	997 916 546	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.20		
3. Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268		4 230 000 000	4 230 000 000
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1 749 147 575 072</b>	<b>1 473 769 164 511</b>
<b>Nguồn vốn</b>				
<b>A. Nợ phải trả (300= 310+330)</b>	<b>300</b>		<b>651 807 484 402</b>	<b>448 219 796 293</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>202 572 484 402</b>	<b>241 317 296 293</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		10 981 484 690	10 955 683 426
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	19 798 177 924	10 928 425 094
4. Phải trả người lao động	314		5 808 933 188	10 306 945 194
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	27 057 390 899	3 758 969 254
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	V.18	4 096 843 496	37 366 004 620
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		119 175 787 500	157 403 540 000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.19		



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		15 653 866 705	10 597 728 705
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>449 235 000 000</b>	<b>206 902 500 000</b>
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	V.19a		
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.21	449 235 000 000	206 902 500 000
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			
<b>B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>1 097 340 090 670</b>	<b>1 025 549 368 218</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>1 097 340 090 670</b>	<b>1 025 549 368 218</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.22	684 709 410 000	639 934 000 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		684 709 410 000	639 934 000 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		7 571 969 722	7 571 969 722
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		306 357 134 201	319 318 350 008
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		98 701 576 747	58 725 048 488
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		18 366 156 141	58 725 048 488
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		80 335 420 606	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>1 749 147 575 072</b>	<b>1 473 769 164 511</b>

Ngày in: 25/07/2016. Giờ in: 11:16:21

Ghi chú:

- (1) Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại số thứ tự chỉ tiêu và "Mã số"
- (2) Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (\*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn (...)

Lập, Ngày 25 tháng 7 năm 2016

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

(Ký, họ tên)

  
Nguyễn Thị Hoàng Yến

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

(Ký, họ tên)

  
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Nguyễn Thị Thanh Thảo

**GIÁM ĐỐC**

(Ký, họ tên, đóng dấu)

  
  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
Vũ Đình Hiền





## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 02 năm 2016

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 02		Lũy 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 bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	103 553 503 909	100 276 653 020	197 151 937 650	209 159 653 020
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		103 553 503 909	100 276 653 020	197 151 937 650	209 159 653 020
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	70 067 438 297	73 029 675 989	141 175 386 587	142 322 775 426
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		33 486 065 612	27 246 977 031	55 976 551 063	66 836 877 594
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	50 276 897 609	2 204 652 535	57 838 344 131	5 644 465 740
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	( 4 665 734 710)	10 820 176 313	( 880 935 030)	21 300 881 160
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3 236 328 268	5 412 925 919	6 662 441 623	11 057 548 907
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8 030 695 286	8 029 275 460	14 921 662 821	14 490 720 624
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (24+25))	30		80 398 002 645	10 602 177 793	99 774 167 403	36 689 741 550
11. Thu nhập khác	31		185 582		127 827 723	
12. Chi phí khác	32			143 880 005	311 570 925	143 880 007
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		185 582	( 143 880 006)	( 183 743 202)	( 143 880 007)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		80 398 188 227	10 458 297 787	99 590 424 201	36 545 861 543
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	16 071 104 345	2 332 479 114	19 255 003 595	7 403 806 158
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		64 327 083 882	8 125 818 673	80 335 420 606	29 142 055 385
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày in: 25/07/2016. Giờ in: 11:16:52

**NGƯỜI LẬP BIỂU**  
( Ký, họ tên )

  
Nguyễn Đại Hoàng Việt

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
( Ký, họ tên )

  
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Nguyễn Thị Thanh Hòa

Lập, ngày 25 tháng 7 năm 2016

**GIÁM ĐỐC**  
( Ký, họ tên, đóng dấu )

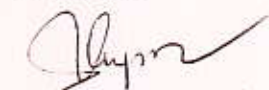



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**  
( theo phương pháp gián tiếp )  
QUÝ 2 NĂM 2016

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		0	0
1. Lợi nhuận trước thuế	01	99,590,424,201	36,545,861,543
2. Điều chỉnh cho các khoản		0	0
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	60,937,060,945	60,933,001,433
- Các khoản dự phòng	03	-7,980,714,339	508,096,877
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại	04	-3,064,054,767	8,531,154,971
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-62,307,936,005	-5,586,101,726
- Chi phí lãi vay	06	6,662,441,623	11,057,548,907
- Các khoản điều chỉnh khác	07	0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động (08=01+02+03-07)	08	93,837,221,658	111,989,562,005
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	30,414,429,919	-11,045,570,349
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	-2,308,063,496	508,439,495
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	437,664,868,269	28,310,199,153
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	-3,475,295,595	2,166,562,411
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13	0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14	-6,950,624,764	-11,436,622,982
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-11,514,948,622	-59,083,339,937
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	627,177,975	-3,783,798,067
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-4,441,844,671	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (20=08+09+10+11+12+13+14+15-17)	20	533,852,920,673	57,625,431,729
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	-474,873,750,000	-1,525,262,075
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	127,827,723	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-522,000,000,000	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	520,000,000,000	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	70,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5,883,398,296	3,867,360,248
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-470,862,523,981	72,342,098,173
<b>III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33	22,965,987,321	49,402,796,328
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-100,945,280,321	-124,854,448,828
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	15,672,961,800	-159,890,417,860
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-62,306,331,200	-235,342,070,360
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	684,065,492	-105,374,540,458
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	82,744,231,724	176,538,327,693
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-110,964	137,686
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	83,428,186,252	71,163,924,921

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

  
Nguyễn Huệ Hoàng Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

  
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Nguyễn Thị Thanh Hà

Ngày 25 tháng 07 năm 2016

GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)  
  
  
Từ Đình Hiên



# CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 tháng Năm 2016

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải xăng dầu VIPCO được thành lập theo Quyết định số 2439/QĐ-BTM ngày 29 tháng 9 năm 2005 của Bộ Thương mại (nay là Bộ Công thương). Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0203001919, đăng ký lần đầu ngày 26 tháng 12 năm 2005, thay đổi lần thứ 14 ngày 01 tháng 06 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp, số đăng ký kinh doanh : 0200113152.

Cơ cấu vốn đăng ký của Công ty như sau:

Cổ đông	Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận ĐKKD	Vốn đã góp tại ngày 30/06/2016	Tỷ lệ (%)
Cổ đông Nhà nước	326.385.350.000	349.232.320.000	51,0
Các cổ đông khác	313.548.650.000	335.477.090.000	48,7
<b>Cộng</b>	<b>639.934.000.000</b>	<b>684.709.410.000</b>	<b>99,7</b>

Công ty mẹ của Công ty là Tổng công ty vận tải thủy Petrolimex kể từ ngày 13/06/2013 nắm giữ 51% vốn điều lệ.

Công ty đã được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp Giấy chứng nhận niêm yết và phát hành cổ phiếu ra công chúng. Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là VIP.

#### Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Số 37 Phan Bội Châu, phường Quang Trung, quận Hồng Bàng, TP. Hải Phòng

Điện thoại : (031)3838680

fax : (031) 3838033

E-mail : [vipco@vipco.vn](mailto:vipco@vipco.vn)

Website : [www.vipco.com.vn](http://www.vipco.com.vn)

Mã số thuế: 0200113152

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ ,thương mại.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

*Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là:*

- Vận tải ven biển và viễn dương;
- Dịch vụ hàng hải, đại lý tàu biển, kiểm đếm hàng hóa, vệ sinh tàu biển, đại lý vận tải đường biển, cung ứng tàu biển, môi giới tàu biển, lai dắt tàu biển và bốc dỡ hàng hóa tại cảng biển, khai thuê hải quan;
- Kinh doanh khai thác cầu cảng;
- Kinh doanh xăng dầu, gas hóa lỏng, các sản phẩm hóa dầu và các thiết bị sử dụng gas hóa lỏng; Dịch vụ xuất nhập khẩu hàng hóa;
- Kinh doanh vật tư, thiết bị phụ tùng; Kinh doanh dịch vụ giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu; Kinh doanh bất động sản (nhà cửa, kho tàng) và vật liệu xây dựng;
- Dịch vụ kho bãi và dịch vụ kho ngoại quan, cho thuê thuyền viên, dịch vụ du lịch và kinh doanh du lịch lữ hành nội địa;



## CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY VIPCO

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016.

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Xây dựng công trình: dân dụng, công nghiệp, giao thông, kỹ thuật hạ tầng khu đô thị, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao.

### 4. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty con

Tên đơn vị	Địa chỉ	Quyền kiểm soát	Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ
Công ty TNHH Một thành viên VIPCO Hạ Long	Tổ 6, khu 5, Yết Kiêu, Hạ Long, Quảng Ninh	100%	100%
Công ty TNHH Một thành viên Bất động sản VIPCO	Số 43 Quang Trung, Hồng Bàng, Hải Phòng	100%	100%
Công ty TNHH Một thành viên Thuyền viên VIPCO	Số 156/109 đường Trường Chinh khu công nghiệp Đồng hoà - Kiến an - Hải phòng	100%	100%
Trường CĐ nghề Duyên Hải	Số 156/109 đường Trường Chinh khu công nghiệp Đồng hoà - Kiến an - Hải phòng	70%	70%

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết.

Tên đơn vị	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền kiểm soát
Cty Cổ phần Vận tải Hóa dầu VP	Tầng 7 Toà nhà Central Tower số 43 Quang Trung, Hải phòng.	45,10%	45,10%

## II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Kỳ kế toán năm

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016.

### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

## 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 Việt Nam theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính được áp dụng từ ngày 01/01/2015 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính và Thông tư số 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

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG



# CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY VIPCO

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016.

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

## 1. 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 các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

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.

## 2. Các khoản tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền tại ngân hàng, các khoản tiền gửi và các khoản đầu tư khác kì hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

## 3. Hàng tồn kho:

- Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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 tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

## 4. Các khoản nợ phải thu

- Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

- Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán theo quy định hiện hành.

## 5. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	07 – 25
Máy móc và thiết bị	06 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 15
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05

## 6. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

### *Quyền sử dụng đất*

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao trong thời gian sử dụng quyền sử dụng đất.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI XĂNG DẦU VIPCO**

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Hồng Bàng, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY VIPCO**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016.

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

---

### *Lợi thế thương mại*

Lợi thế thương mại được xác định khi cổ phần hoá và được khấu hao trong 03 năm.

### **7. Các khoản đầu tư tài chính**

#### a) Chứng khoán kinh doanh

- Các khoản đầu tư vào chứng khoán được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản đầu tư chứng khoán và được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến khoản đầu tư chứng khoán
- Dự phòng giảm giá chứng khoán được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, công ty trích lập dự phòng cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá trên sổ sách tại kỳ báo cáo.

#### b) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được xác định theo giá gốc, phương pháp vốn chủ sở hữu.
- Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập dựa trên báo cáo tài chính của các công ty con, công ty liên kết khi các công ty này bị lỗ với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của công ty tại kỳ báo cáo.

### **8. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất kinh doanh dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

### **9. Chi phí phải trả.**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

Việc trích trước chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được căn cứ vào kế hoạch chi phí sửa chữa tài sản cố định. Nếu chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định thực tế cao hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán toàn bộ vào chi phí hoặc phân bổ dần vào chi phí trong thời gian tối đa là 03 năm. Nếu chi phí sửa chữa lớn thực tế nhỏ hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán giảm chi phí trong kỳ.

### **10. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Bắt đầu từ năm 2016 Công ty thực hiện nộp thuế thu nhập doanh nghiệp 20 % trên thu nhập chịu thuế.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế TNDN sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có



# CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Hồng Bàng, Hải Phòng

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY VIPCO

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016.

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Khi đó, thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ 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 thuận.

### 11. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá thực tế của ngân hàng nơi công ty mở tài khoản tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ. Việc đánh giá lại các khoản tiền, các khoản phải thu, phải trả ngắn hạn có gốc ngoại tệ tại thời điểm ngày kết thúc kì báo cáo được thực hiện theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.

### 12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Khi bán hàng hóa, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

### 13. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Các bên có liên quan với Tập đoàn

#### Bên liên quan

#### Mối quan hệ

Tập đoàn xăng dầu Việt Nam

Công ty đầu ngành

Tổng công ty vận tải thủy Petrolimex

Công ty mẹ

Công ty Xăng dầu B12

Công ty trong ngành

Công ty Xăng dầu Khu vực 2

Công ty trong ngành

Công ty Xăng dầu Khu vực 3

Công ty trong ngành

Công ty TNHH 1 TV Petrolimex Singapore

Công ty trong ngành

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thị trường. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.



## CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY VIPCO

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016.

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

Trong 6 tháng năm 2016, Công ty đã có các giao dịch với các bên liên quan như sau :

<b>Nghiệp vụ với các bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016</b>
<b>I. Mua hàng</b>		
Mua dầu của Tập đoàn xăng dầu Việt nam	Công ty đầu ngành	
Mua dầu của Công ty TNHH 1 TV Petrolimex Singapore	Công ty trong ngành	
Mua dầu của TCty vận tải thuỷ Petrolimex	Công ty mẹ	110.612.702
Mua hàng hoá từ TCty hoá dầu Petrolimex	Công ty trong ngành	2.366.978.320
Mua hàng hoá từ Cty TNHH MTV DVTM Vitaco	Công ty trong ngành	
Mua hàng Công ty Xăng dầu B12	Công ty trong ngành	
<b>II. Bán hàng</b>		
Doanh thu cước vận chuyển cho Tập đoàn xăng dầu VN	Công ty đầu ngành	
Dthu cung cấp cho TCty vận tải thuỷ Petrolimex	Công ty mẹ	196.562.846.741
Dthu cung cấp nhiên liệu cho TCty vận tải thuỷ Petrolimex	Công ty mẹ	
Dthu cung cấp dịch vụ Cty CP vận tải hoá dầu VP	Cty liên kết	589.090.909
<b>1. Các khoản phải thu</b>		
Tập đoàn xăng dầu Việt nam	Công ty đầu ngành	
Công ty cổ phần bảo hiểm PJICO Hải Phòng	Công ty trong ngành	
Công ty cổ phần vận tải hoá dầu VP	Cty liên kết	648.000.000
Tổng công ty vận tải thuỷ Petrolimex	Công ty mẹ	19.293.149.415
<b>2. Các khoản phải trả</b>		
Tập đoàn xăng dầu Việt nam	Công ty đầu ngành	
Cty TNHH MTV Vitaco Đà Nẵng	Công ty trong ngành	2.000.000
Công ty cổ phần bảo hiểm PJICO Hải Phòng	Công ty trong ngành	1.801.558.604
TCty vận tải thuỷ Petrolimex ( nhiên liệu )	Công ty mẹ	
TCty vận tải thuỷ Petrolimex	Công ty mẹ	
Cty TNHH Đóng tàu PTS HP	Công ty trong ngành	46.365.000
Cty đóng tàu PTS Hải phòng	Công ty trong ngành	24.515.040



## **CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI XĂNG DẦU VIPCO**

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Hồng Bàng, Hải Phòng

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY VIPCO**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016.

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

---

### **14. Giải trình kết quả kinh doanh 6 tháng năm 2016 so với 6 tháng năm 2015**

Lợi nhuận sau thuế của Công ty 6 tháng năm 2016 tăng 51.193.365.221 đồng tương ứng tăng 175,7% so với 6 tháng năm 2015 do nguyên nhân sau :

Doanh thu 6 tháng năm 2016 giảm 12.007.715.370 đồng tương ứng giảm 5,7% làm cho lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng giảm 10.860.326.531 đồng tương ứng giảm 16,2% so với 6 tháng năm 2015.

Doanh thu hoạt động tài chính 6 tháng năm 2016 tăng 52.193.878.391 đồng so với 6 tháng năm 2015 là do chuyển nhượng 13,500,000 cổ phần của Cảng Xanh Vip tương ứng 48.600.000.000 đồng. Chi phí hoạt động tài chính giảm 22.181.816.190 đồng do số dư nợ vay ngoại tệ của các Ngân hàng giảm dẫn đến chi phí lãi vay giảm, trong kỳ Công ty đã hoàn nhập khoản trích lập dự phòng của Công ty liên kết. Chi phí bán hàng và chi phí QLDN không biến động lớn . Đây là nguyên nhân làm tăng lợi nhuận so với cùng kỳ năm trước.



VI. NHỮNG THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4
<b>01. Tiền</b>	V.01	1 274 852 919	2 744 231 724
- Tiền mặt		17 555 634	96 064 859
- Tiền gửi Ngân hàng không kỳ hạn		1 257 297 285	2 648 166 865
- Tiền đang chuyển			
<b>02- Các khoản đầu tư tài chính</b>		<b>425 540 459 747</b>	<b>558 387 126 414</b>
<b>a) Chứng khoán kinh doanh</b>		<b>3 227 126 414</b>	<b>3 227 126 414</b>
- Tổng giá trị cổ phiếu		3 227 126 414	3 227 126 414
- Dự phòng		2 407 929 614	2 646 862 014
- Tổng giá trị trái phiếu			
- Các khoản đầu tư khác			
<b>b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>		<b>422 313 333 333</b>	<b>555 160 000 000</b>
<b>b1) Ngắn hạn</b>	V.02	<b>82 153 333 333</b>	<b>80 000 000 000</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn		82 153 333 333	80 000 000 000
- Trái phiếu			
- Các khoản đầu tư khác			
<b>b2) Dài hạn</b>			
- Tiền gửi có kỳ hạn			
- Trái phiếu			
- Các khoản đầu tư khác			
<b>c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>		<b>340 160 000 000</b>	<b>475 160 000 000</b>
- Đầu tư vào công ty con		216 000 000 000	216 000 000 000
- Dự phòng		18 735 311 541	18 423 194 489
- Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết		68 000 000 000	203 000 000 000
- Dự phòng			8 053 898 991
- Đầu tư vào đơn vị khác		56 160 000 000	56 160 000 000
- Dự phòng		54 073 600 000	54 073 600 000
<b>03. Phải thu của khách hàng</b>		<b>19 835 553 300</b>	<b>36 396 400 825</b>
<b>a) Phải thu của khách hàng</b>		<b>19 835 553 300</b>	<b>36 396 400 825</b>
- Các khoản phải thu chiếm từ 10%		19 187 553 300	35 100 400 825
- Các khoản phải thu khách hàng khác		648 000 000	1 296 000 000
<b>b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>			
<b>04. Phải thu khác</b>	V.03	<b>46 871 398 396</b>	<b>55 871 947 023</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>		<b>7 385 305 929</b>	<b>16 375 282 256</b>
- Phải thu về cổ phần hóa			
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			
- Phải thu người lao động			6 962 675
- Ký cược, ký quỹ			
- Cho mượn		2 243 950 400	1 529 643 998
- Các khoản chi hộ			



Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4
- Phải thu khác		5 141 355 529	14 838 675 583
<b>- Dự phòng</b>			
<b>b) Dài hạn</b>	<b>V.07</b>	<b>39 486 092 467</b>	<b>39 496 664 767</b>
- Phải thu về cổ phần hóa			
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			
- Phải thu người lao động			
- Ký cược, ký quỹ		1 385 593 200	1 396 165 500
- Cho mượn			
- Các khoản chi hộ			
- Phải thu khác		38 100 499 267	38 100 499 267
<b>- Dự phòng</b>		<b>37 029 499 267</b>	<b>37 029 499 267</b>
<b>05. Tài sản thiếu chờ xử lý</b>			
a) Tiền			
b) Hàng tồn kho			
c) TSCĐ			
d) Tài sản khác			
<b>06. Nợ xấu</b>			
- Tổng giá trị các khoản phải thu cho vay quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi			
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu			
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn			
<b>07. Hàng tồn kho</b>	<b>V.04</b>	<b>47 151 886 190</b>	<b>44 843 822 694</b>
- Hàng đang đi trên đường			
- Nguyên liệu, vật liệu		46 582 298 549	44 242 105 735
- Công cụ, dụng cụ		569 587 641	601 716 959
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang			
- Thành phẩm			
- Hàng hóa			
- Hàng gửi bán			
- Hàng hóa kho bảo thuế			
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng kém phẩm chất			
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cầm cố			
<b>- Dự phòng</b>		<b>7 363 432 265</b>	<b>7 363 432 265</b>
<b>08. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>619 128 139 905</b>	<b>139 706 053 375</b>
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn			
<b>b) Xây dựng cơ bản dở dang</b>		<b>619 128 139 905</b>	<b>139 706 053 375</b>
- Mua sắm		486 589 101 361	11 715 351 361
- XDCB		132 539 038 544	127 990 702 014
- Sửa chữa			
<b>09. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình (Phụ lục 9)</b>	<b>V.08</b>		
<b>10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình (Phụ lục 10)</b>	<b>V.10</b>		



Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4
<b>11. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính (Phụ lục 11)</b>	<b>V.09</b>		
<b>12. Tăng giảm bất động sản đầu tư (Phụ lục 12)</b>	<b>V.12</b>		
<b>13- Chi phí trả trước</b>		<b>3 970 352 354</b>	<b>495 056 759</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>		<b>2 972 435 808</b>	<b>495 056 759</b>
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ			
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng			
- Chi phí đi vay			
- Các khoản khác		2 972 435 808	495 056 759
<b>b) Dài hạn</b>	<b>V.14</b>	<b>997 916 546</b>	
- Chi phí thành lập doanh nghiệp			
- Chi phí mua bảo hiểm			
- Các khoản khác		997 916 546	
<b>c) Lợi thế thương mại</b>			
- Giá trị LTTM phát sinh từ việc mua công ty con trong kỳ bao gồm cả giá phí khoản đầu tư và gtrj hợp lý TS thuần của Cty con tại thời điểm mua			
- Đối với các công ty con có mức tổn thất LTTM trong kỳ cao hơn mức phân bổ định kỳ,			
<b>14. Vay và nợ thuê tài chính</b>	<b>V.21</b>	<b>568 410 787 500</b>	<b>364 306 040 000</b>
a) Vay ngắn hạn		119 175 787 500	157 403 540 000
b) Vay dài hạn		449 235 000 000	206 902 500 000
<b>15. Phải trả người bán</b>		<b>10 981 484 690</b>	<b>10 955 683 426</b>
a) Các khoản phải trả người bán		10 981 484 690	10 955 683 426
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên		2 243 614 563	5 101 108 608
- Phải trả các đối tượng khác		8 737 870 127	5 854 574 818
<b>b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>			
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên			
- Các đối tượng khác			
<b>c) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>			
<b>16. Trái phiếu phát hành</b>			
16.1 Trái phiếu thường			
16.2 Trái phiếu chuyển đổi			
<b>17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Phụ lục 17)</b>	<b>V.16</b>		
<b>18. Chi phí phải trả</b>		<b>27 057 390 899</b>	<b>3 758 969 254</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>V.17</b>	<b>27 057 390 899</b>	<b>3 758 969 254</b>
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép			
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh			
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn		25 000 000 000	
- Các khoản trích trước khác		2 057 390 899	3 758 969 254
<b>b) Dài hạn</b>			
- Lãi vay			
- Các khoản khác			



Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4
<b>19. Phải trả khác</b>		4 096 843 496	37 366 004 620
<b>a) Ngắn hạn</b>	V.18	4 096 843 496	37 366 004 620
- Tài sản thừa chờ giải quyết			
- Kinh phí công đoàn		59 298 331	178 789 237
- Bảo hiểm xã hội		89 759 458	6 266 637
- Bảo hiểm y tế		929 529	
- Bảo hiểm thất nghiệp		619 682	
- Phải trả về cổ phần hóa			
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn			
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		3 946 236 496	37 180 948 746
<b>b) Dài hạn</b>			
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác			
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>			
<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>			
<b>a) Ngắn hạn</b>			
- Doanh thu nhận trước			
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống			
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác			
<b>b) Dài hạn</b>	V.19a		
<b>c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng</b>			
<b>21. Dự phòng phải trả</b>			
<b>a) Ngắn hạn</b>			
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa			
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng			
- Dự phòng tái cơ cấu			
- Dự phòng phải trả khác	V.19		
<b>b) Dài hạn</b>			
<b>22. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>			
<b>a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	V.20		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng			
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
<b>b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>			
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập			



Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4
hoãn lại phải trả			
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế			
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
<b>23. Vốn chủ sở hữu (Phụ lục 23)</b>	<b>V.22</b>		
<b>24. Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>			
<b>25. Chênh lệch tỷ giá</b>			
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND			
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác			
<b>26. Nguồn kinh phí</b>			
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm			
- Chi sự nghiệp			
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm			
<b>27. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán</b>		<b>1 439</b>	<b>443</b>
<b>a) Tài sản thuê ngoài</b>			
- Từ 1 năm trở xuống			
- Trên 1 năm đến 5 năm			
- Trên 5 năm			
<b>b) Tài sản nhận giữ hộ</b>			
- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác			
- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp			
<b>c) Ngoại tệ các loại</b>		<b>1 439</b>	<b>443</b>
<b>d) Kim khí đá quý</b>			
<b>đ) Nợ khó đòi đã xử lý</b>			
<b>e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán</b>			
<b>28. Các thông tin khác (Phụ lục 28)</b>			



**9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

Đơn vị tính : VND

Khoản mục	Mã chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
1	2	3	4	5	6	7	8
Nguyên giá TSCĐ hữu hình	11						
Số dư đầu năm	12	325 266 551	1 440 065 802	2 002 308 108 690	1 484 411 422		2 005 557 852 465
Số tăng trong năm	13		102 311 447		16 478 553		118 790 000
- Mua sắm mới	131						
- Đầu tư XDCB hoàn thành	132						
- Tặng khác	135		102 311 447	526 573 182	16 478 553		118 790 000
Số giảm trong năm	14						526 573 182
- Chuyển sang BDS đầu tư	141			407 783 182			407 783 182
- Thanh lý, nhượng bán	142			118 790 000			118 790 000
- Giảm khác	145						
Số dư cuối quý	15	325 266 551	1 542 377 249	2 001 781 535 508	1 500 889 975		2 005 150 069 283
Giá trị hao mòn lũy kế	16						
Số dư đầu năm	17	317 677 068	1 411 339 397	1 244 395 625 358	1 266 524 919		1 247 391 166 742
Số tăng trong năm	18	7 589 485	44 324 727	60 802 377 186	155 834 762		61 010 126 160
- Khấu hao trong năm	181	7 589 485	44 324 727	60 802 377 186	82 769 547		60 937 060 945
- Tăng khác	184				73 065 215		73 065 215
Số giảm trong kỳ	19	2	39 538 771	441 309 624			480 848 397
- Chuyển sang BDS đầu tư	191						
- Thanh lý, nhượng bán	192			407 783 182			407 783 182
- Giảm khác	195	2	39 538 771	33 526 442			73 065 215
Số dư cuối kỳ	20	325 266 551	1 416 125 353	1 304 756 692 920	1 422 359 681		1 307 920 444 505
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình	21						
- Tại ngày đầu năm	22	7 589 483	28 726 405	757 912 483 332	217 886 503		758 166 685 723
- Tại ngày cuối kỳ	23		126 251 896	697 024 842 588	78 530 294		697 229 624 778

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác tại phụ biểu số 09



**10. Tình hình tăng giảm TSCĐ vô hình**

Khoản mục	Mã chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
1	2	3	4	5	6	7	8
Nguyên giá TSCĐ vô hình	11						
Số dư đầu năm	12					53 877 920	53 877 920
Số tăng trong năm	13						
- Mua trong năm	131						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	132						
- Tặng do hợp nhất kinh doanh	135						
- Tặng khác	136						
Số giảm trong năm	14						
- Thanh lý, nhượng bán	141						
- Giảm khác	144						
Số dư cuối quý	15					53 877 920	53 877 920
Giá trị hao mòn lũy kế	16						
Số dư đầu năm	17					53 877 920	53 877 920
Số tăng trong năm	18						
- Khấu hao trong năm	181						
- Tăng khác	184						
Số giảm trong năm	19						
- Thanh lý, nhượng bán	191						
- Giảm khác	194						
Số dư cuối quý	20					53 877 920	53 877 920
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình	21						
- Tại ngày đầu năm	22						
- Tại ngày cuối quý	23						

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác tại phụ biểu số 09







b. Năm nay

Khoản mục	Mã chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Trong đó		Giảm trong năm	Trong đó		Số cuối quý
				ĐDNB TCTy	ĐDNB CTy		ĐDNB TCTy	ĐDNB CTy	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>1</b>	<b>1 025 549 368 218</b>	<b>158 509 063 239</b>		<b>44 775 410 000</b>	<b>86 718 340 787</b>		<b>44 775 410 000</b>	<b>1 097 340 090 670</b>
1-Vốn đầu tư của chủ sở hữu	101	639 934 000 000	44 775 410 000		44 775 410 000				684 709 410 000
- Vốn góp của Nhà nước	1011	639 934 000 000	44 775 410 000		44 775 410 000				684 709 410 000
- Vốn góp của đối tượng khác	1012								
2-Thặng dư vốn cổ phần	102	7 571 969 722							7 571 969 722
3- Vốn khác của chủ sở hữu	103								
4-Cổ phiếu ngân quỹ	104								
5-Chênh lệch đánh giá lại tài sản	105								
6-Chênh lệch tỷ giá hối đoái	106		1 584 038 440			1 584 038 440			
7-Quỹ đầu tư phát triển	107	319 318 350 008	31 814 194 193			44 775 410 000		44 775 410 000	306 357 134 201
8-Quỹ dự phòng tài chính	108								
9-Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	109								
10-Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	110	58 725 048 488	80 335 420 606			40 358 892 347			98 701 576 747
10.1-Lợi nhuận chưa PP năm trước	1101	58 725 048 488				40 358 892 347			18 366 156 141
10.2-Lợi nhuận chưa PP năm nay	1102		80 335 420 606						80 335 420 606
11-Nguồn vốn đầu tư XDCB	111								
12- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	112								

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác: Tại phụ biểu số 9



**17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

Chỉ tiêu	Mã số	Số đầu năm		Số phát sinh			Số cuối năm	
		Phải thu	Phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Phải thu	Phải nộp	
1	2	3	4	5	6	7	8	
I. Thuế (10=11+...+20)	10		10 928 425 094	25 932 366 326	34 802 119 156		19 798 177 924	
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11		1 358 139 249	12 633 714 974	14 342 470 593		3 066 894 868	
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12			124 997 597	124 997 597			
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13							
4. Thuế xuất, nhập khẩu	14			65 013 063	65 013 063			
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15		8 914 948 620	11 514 948 622	19 255 003 597		16 655 003 595	
6. Thuế thu nhập cá nhân	16		655 337 225	1 377 999 522	798 941 758		76 279 461	
7. Thuế tài nguyên	17							
8. Thuế nhà đất và tiền nhà đất	18			186 448 500	186 448 500			
9. Các loại thuế khác	19			29 244 048	29 244 048			
II. Các khoản phải nộp khác (30=31+32+33)	30							
1. Các khoản phụ thu	31							
2. Các khoản phí, lệ phí	32							
3. Các khoản khác	33							
<b>Cộng</b>	<b>40</b>		<b>10 928 425 094</b>	<b>25 932 366 326</b>	<b>34 802 119 156</b>		<b>19 798 177 924</b>	

Ghi chú

- Cột 7 = |4-3 + 6 - 5| nếu kết quả < 0

- Cột 8 = 4-3 + 6 - 5 nếu kết quả > 0



**Phụ biểu 07. Tình hình đầu tư tài chính ngắn hạn**

Chỉ tiêu	Số đầu năm		Tăng trong kỳ		Giảm trong kỳ		Số cuối quý	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
1. Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại cổ phiếu)	85 333	3 227 126 414					85 333	3 227 126 414
2. Trái phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại trái phiếu)								
3. Chứng khoán khác								
4. Đầu tư ngắn hạn khác		80 000 000 000		522 153 333 333		520 000 000 000		82 153 333 333
5. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn								
6. Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu, trái phiếu:								
- Về số lượng								
- Về giá trị								
- CP C.ty CP Vận tải xăng dầu VITACO	85 333	3 227 126 414					85 333	3 227 126 414



**Phụ biểu 08. Tình hình đầu tư tài chính dài hạn**

Chỉ tiêu	Số đầu năm		Tăng trong kỳ		Giảm trong kỳ		Số cuối quý	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
<b>1. Đầu tư vào công ty con</b>		216 000 000 000						216 000 000 000
+ Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu								
- Về số lượng								
- Về giá trị								
<b>2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	20 300 000	203 000 000 000			13 500 000	135 000 000 000	6 800 000	68 000 000 000
+ Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu của từng công ty LD/LK								
- Về số lượng								
- Về giá trị								
<b>3. Đầu tư dài hạn khác</b>	652 000	60 390 000 000					652 000	60 390 000 000
a. Đầu tư cổ phiếu	652 000	56 160 000 000					652 000	56 160 000 000
b. Đầu tư trái phiếu								
c. Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu								
d. Cho vay dài hạn								
e. Đầu tư dài hạn khác								
+ Lý do thay đổi đối với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu, trái phiếu:								
- Về số lượng								
- Về giá trị								
- Cty TNHH MTV VICO Hạ Long		55 000 000 000						55 000 000 000
- Cty TNHH BDS VICO		132 500 000 000						132 500 000 000
- Cty TNHH Thuyền viên VICO		7 500 000 000						7 500 000 000
- Trưởng CDĐảng nghệ duyên Hải		21 000 000 000						21 000 000 000
- Cty CP vận tải hóa dầu VP	6 800 000	68 000 000 000					6 800 000	68 000 000 000
- Cty CP Cảng xanh VIP	13 500 000	135 000 000 000			13 500 000	135 000 000 000		
- Góp vốn Vietfrach		4 230 000 000						4 230 000 000
- Cty CP An Phú	652 000	56 160 000 000					652 000	56 160 000 000



**Phụ biểu số 09: Diễn giải bổ sung các chỉ tiêu thuyết minh bảng cân đối kế toán**

Chỉ tiêu	Mã số	Số tiền
1	2	3
<b>9.1. Thuyết minh Hàng tồn kho</b>	<b>11</b>	
- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả	111	
- Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho đến cuối quý này	112	
<b>9.2. Thuyết minh TSCĐ hữu hình</b>	<b>12</b>	<b>326 314 796 759</b>
- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay	121	
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	122	326 314 796 759
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý	123	
<b>9.3. Thuyết minh TSCĐ thuê tài chính</b>	<b>13</b>	
- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí đến cuối quý này	131	
<b>9.4. Thuyết minh chi tiết Vốn chủ sở hữu</b>	<b>14</b>	
- Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu đến cuối quý này	141	
- Số lượng cổ phiếu quỹ	142	



VII. NHỮNG THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế đến cuối quý năm nay	Lũy kế đến cuối quý năm trước
1	2	3	4
<b>01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>VI.25</b>	<b>197 151 937 650</b>	<b>209 159 653 020</b>
a) Doanh thu		197 151 937 650	209 159 653 020
- Doanh thu bán hàng			
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		197 151 937 650	209 159 653 020
- <b>Doanh thu hợp đồng xây dựng</b>			
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ			
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính			
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)			
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước			
<b>02. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>VI.26</b>		
- Trong đó: Chiết khấu thương mại			
- Giảm giá hàng bán			
- Hàng bán bị trả lại			
<b>03. Giá vốn hàng bán</b>	<b>VI.28</b>	<b>141 175 386 587</b>	<b>142 322 775 426</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán			
- <b>Giá vốn của thành phẩm đã bán</b>			
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hóa BĐS bao gồm:			
+ Hàng mục chi phí trích trước			
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục			
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh			
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		141 175 386 587	142 322 775 426
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư			
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư			
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ			
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ			
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn			
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho			
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán			
<b>04. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>VI.29</b>	<b>57 838 344 131</b>	<b>5 644 465 740</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		2 409 754 480	3 050 024 535
- Lãi bán các khoản đầu tư			
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		3 626 977 149	2 536 077 191
- Lãi chênh lệch tỷ giá		3 201 612 502	58 364 014
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán			
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		48 600 000 000	
<b>05. Chi phí tài chính</b>	<b>VI.30</b>	<b>- 880 935 030</b>	<b>21 300 881 160</b>
- Lãi tiền vay		6 662 441 623	11 057 548 907
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm			
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính			
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		437 337 686	9 735 235 376
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		-7 980 714 339	508 096 877
- Chi phí tài chính khác			



Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế đến cuối quý năm nay	Lũy kế đến cuối quý năm trước
1	2	3	4
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính			
<b>06. Thu nhập khác</b>		<b>127 827 723</b>	
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		127 827 723	
- Lãi do đánh giá lại tài sản			
- Tiền phạt thu được			
- Thuế được giảm			
- Các khoản khác			
<b>07. Chi phí khác</b>		<b>311 570 925</b>	<b>143 880 007</b>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ			
- Lỗ do đánh giá lại tài sản			
- Các khoản bị phạt		311 570 923	11 075 434
- Các khoản khác		2	132 804 573
<b>08. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		<b>14 921 662 821</b>	<b>14 490 720 624</b>
<b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>		<b>14 921 662 821</b>	<b>14 490 720 624</b>
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN			
- Các khoản chi phí QLDN khác		14 921 662 821	14 490 720 624
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>			
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng			
- Các khoản chi phí bán hàng khác			
<b>c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>			
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa			
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác			
- Các khoản ghi giảm khác			
<b>09. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>		<b>156 097 049 408</b>	<b>156 813 496 050</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		14 536 991 100	14 337 073 041
- Chi phí nhân công		27 397 839 782	29 660 418 715
- Chi phí khấu hao TSCĐ		60 937 060 945	60 933 001 433
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		49 614 066 809	48 487 730 414
- Chi phí khác bằng tiền		3 611 090 772	3 395 272 447
<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	V.31	<b>19 255 003 595</b>	<b>7 403 806 158</b>
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		19 255 003 595	7 513 806 158
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay			- 110 000 000
<b>11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	V.32		
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế			
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng			
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả			



## CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI XĂNG DẦU VIPCO

Địa chỉ: Số 37 Phan Bội Châu, Hồng Bàng, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY VIPCO

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2016.

Thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 16. Một số chỉ tiêu tài chính

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	6 tháng năm 2016	6 tháng năm 2015
<b>Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn</b>			
<b>Cơ cấu tài sản</b>			
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	9,02	12,28
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	90,98	87,72
<b>Cơ cấu nguồn vốn</b>			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	37,26	32,74
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	62,74	67,26
Lợi ích cổ đông thiểu số/Tổng nguồn vốn	%		
<b>Khả năng thanh toán</b>			
Khả năng thanh toán hiện hành	Lần		
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	0,58	0,84
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,42	0,67
<b>Tỷ suất sinh lời</b>			
<b>Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu</b>			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	%	50,51	14,47
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế của Công ty trên doanh thu thuần	%	40,75	13,93
<b>Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản</b>			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	5,69	2,38
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế của Công ty trên tổng tài sản	%	4,59	1,90
<b>Tỷ suất lợi nhuận sau thuế của Công ty trên vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>			
	%	11,73	4,55

Lập ngày 25 tháng 07 năm 2016

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hoàng Yên

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Hào



Tổng Giám đốc

TỔNG GIÁM ĐỐC

Vũ Đình Hiên



