



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

Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán  
cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017

kèm theo

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP CỦA KIỂM TOÁN VIÊN**



## **CÔNG CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ SẢN XUẤT PETRO MIỀN TRUNG**

Lô 04, KCN Điện Nam - Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

---

### **NỘI DUNG**

	Trang
<b>Báo cáo của Ban Tổng giám đốc</b>	03 – 05
<b>Báo cáo kiểm toán độc lập</b>	06 – 07
<b>Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán</b>	
Bảng cân đối kế toán riêng	08 – 09
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	11
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	13 – 42

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

Lô 04, KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

### **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Petro Miền Trung (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty đã được kiểm toán bởi các kiểm toán viên độc lập.

#### **1. Thông tin chung**

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

Vốn điều lệ của Công ty là 330.000.000.000 đồng (*Ba trăm ba mươi tỷ đồng*).

#### **2. Hội đồng Quản trị, Ban Tổng giám đốc và Ban Kiểm soát**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

<b>Họ và tên</b>	<b>Chức vụ</b>
Ông Nguyễn Tiến Lãng	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Bà Nguyễn Thị Bích Thuỳ	Thành viên
Bà Hàn Kiều Minh Phương	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng giám đốc của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

<b>Họ và tên</b>	<b>Chức vụ</b>
Bà Nguyễn Thị Bích Thuỳ	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hoàng Gia	Phó Tổng giám đốc
Bà Võ Thị Ánh Nguyệt	Phó Tổng giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát của Công ty trong suốt năm tài chính và đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

<b>Họ và tên</b>	<b>Chức vụ</b>
Bà Trần Thị Kim Huệ	Trưởng Ban kiểm soát
Bà Lê Thị Hồng Trang	Thành viên
Bà Trần Thị Quyên	Thành viên

#### **3. Trụ sở**

Công ty có trụ sở tại : Lô 04, KCN Điện Nam - Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam.

#### **4. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh**

Chi tiết tình hình tài chính tại ngày 31/12/2017 và kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính riêng đính kèm



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

Lô 04, KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

### **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

#### **5. Các sự kiện sau ngày khóa sổ kết toán lập báo cáo tài chính riêng**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

#### **6. Công ty kiểm toán**

Công ty TNHH PKF Việt Nam đã được chỉ định là kiểm toán viên thực kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty.

#### **7. Công bố trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc**

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

Ban Tổng giám đốc Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của doanh nghiệp.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và đảm bảo Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Ban Tổng giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn ngừa và phát hiện sai sót và các trường hợp vi phạm khác.

Ban Tổng giám đốc xác nhận rằng Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty đã được lập theo đúng các yêu cầu nêu trên.

Ngoài ra, Ban Tổng giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

#### **8. Ý kiến của Ban Tổng giám đốc**

Theo ý kiến của Ban Tổng giám đốc Công ty, Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán (đính kèm) đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017, kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ cho



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

Lô 04, KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

năm tài chính kết thúc cùng ngày và được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Quảng Nam, ngày 05 tháng 04 năm 2018

**TM. Ban Tổng giám đốc**

**Tổng Giám đốc**



**Nguyễn Thị Bích Thủy**

Số: 62/2018/BCKT-PKF.VPHN

Hà Nội, ngày 09 tháng 04 năm 2018

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017  
của Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Petro Miền Trung

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng giám đốc  
Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Petro Miền Trung**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Petro Miền Trung Việt Nam được lập ngày 09 tháng 04 năm 2018, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày được trình bày từ trang 08 đến trang 42 kèm theo.

Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán này 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.

### Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Petro Miền Trung chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.



## **Cơ sở ý kiến Kiểm toán ngoại trừ**

Đến ngày lập báo cáo này, chúng tôi không thu thập được Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Gas Việt Thái. Giá gốc của khoản đầu tư được ghi nhận trên Báo cáo tài chính riêng tại ngày 31/12/2017 là 99.500.000.000 đồng. Vì vậy, chúng tôi không thể đánh giá được ảnh hưởng cũng như xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu liên quan đến khoản đầu tư này hay không.

## **Ý kiến Kiểm toán ngoại trừ**

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn "*Cơ sở ý kiến Kiểm toán ngoại trừ*", Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Petro Miền Trung tại ngày 31/12/2017, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2017 phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

## **Vấn đề khác**

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 của Công ty đã được Công ty TNHH Kiểm toán Vaco kiểm toán với ý kiến chấp nhận toàn phần.

## **Thay mặt và đại diện cho Công ty TNHH PKF Việt Nam**



**Dương Thị Thảo**

Phó Tổng giám đốc  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số: 0162-2018-242-1

**Trần Thị Yến Ngọc**

Kiểm toán viên  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số: 0926-2015-242-1



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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mẫu số B 01 – DN

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Cuối năm	Đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>158.908.079.654</b>	<b>178.015.163.724</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>13.003.778.987</b>	<b>6.088.916.593</b>
1. Tiền	111	5.1	13.003.778.987	6.088.916.593
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>5.10</b>	<b>-</b>	<b>67.150.000.000</b>
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	67.150.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>125.699.788.774</b>	<b>90.743.904.166</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	91.709.160.124	20.433.939.044
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	33.276.929.650	61.648.452.500
6. Các khoản phải thu khác	136	5.4	713.699.000	8.661.512.622
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>5.5</b>	<b>19.319.333.614</b>	<b>12.450.259.169</b>
1. Hàng tồn kho	141		19.319.333.614	12.450.259.169
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>885.178.279</b>	<b>1.582.083.796</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.11	596.223.653	305.938.470
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		215.174.737	1.202.365.437
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.15	73.779.889	73.779.889
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>544.817.855.098</b>	<b>444.807.062.545</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>20.986.818.848</b>	<b>13.083.900.000</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.4	20.986.818.848	13.083.900.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>21.262.107.471</b>	<b>24.235.908.717</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	21.262.107.465	23.629.848.099
- Nguyên giá	222		39.809.917.326	39.745.324.089
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(18.547.809.861)	(16.115.475.990)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.9	6	606.060.618
- Nguyên giá	228		1.818.181.818	1.818.181.818
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.818.181.812)	(1.212.121.200)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>5.7</b>	<b>94.327.181.818</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231		94.327.181.818	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>173.769.048</b>	<b>173.769.048</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.6	173.769.048	173.769.048
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>5.10</b>	<b>271.850.812.391</b>	<b>281.336.886.355</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		186.750.000.000	141.250.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	100.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		99.500.000.000	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(14.399.187.609)	(9.403.113.645)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (dài hạn)	255		-	49.490.000.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>136.217.165.522</b>	<b>125.976.598.425</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.11	136.217.165.522	125.976.598.425
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>703.725.934.752</b>	<b>622.822.226.269</b>

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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Mẫu số B 01 – DN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Cuối năm	Đầu năm
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>312.541.341.419</b>	<b>259.671.199.118</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>224.465.674.180</b>	<b>195.658.861.576</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.12	62.843.176.216	48.526.812.303
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.13	6.470.284.058	9.460.276.509
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.15	5.134.286.694	5.892.418.264
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.16	16.301.649	9.354.500
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.14.	150.001.625.563	131.770.000.000
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>88.075.667.239</b>	<b>64.012.337.542</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.16	63.890.969.239	64.012.337.542
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.14.	24.184.698.000	-
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>5.17</b>	<b>391.184.593.333</b>	<b>363.151.027.151</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>391.184.593.333</b>	<b>363.151.027.151</b>
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		-	-
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		61.184.593.333	33.151.027.151
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		33.151.027.151	10.548.696.234
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		28.033.566.182	22.602.330.917
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>703.725.934.752</b>	<b>622.822.226.269</b>

Quảng Nam, ngày 09 tháng 04 năm 2018

Người lập



Nguyễn Quang Lâm

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Linh Thường

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Bích Thủy



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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**

Mẫu số B 02 – DN

Năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	579.980.943.485	403.280.755.979
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	1.066.374.496	5.249.320.282
<b>3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>		<b>578.914.568.989</b>	<b>398.031.435.697</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	6.3	507.472.399.591	350.891.803.635
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>71.442.169.398</b>	<b>47.139.632.062</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.4	3.748.400.955	19.963.502.644
7. Chi phí tài chính	22	6.5	15.419.343.528	15.815.627.403
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		10.423.269.564	7.605.837.784
8. Chi phí bán hàng	25	6.8	26.578.588.877	22.093.567.248
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.8	6.487.183.614	4.917.149.817
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>26.705.454.334</b>	<b>24.276.790.238</b>
11. Thu nhập khác	31	6.6	8.384.141.502	4.190.641.397
12. Chi phí khác	32	6.7	38.110.487	171.614.391
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>8.346.031.015</b>	<b>4.019.027.006</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>35.051.485.349</b>	<b>28.295.817.244</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.10	7.017.919.167	5.693.486.327
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>60</b>		<b>28.033.566.182</b>	<b>22.602.330.917</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	6.11	850	1.507

Người lập



Nguyễn Quang Lâm

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Linh Thường

Quảng Nam, ngày 09 tháng 04 năm 2018

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Bích Thủy



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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

Mẫu số B 03 – DN

Theo phương pháp gián tiếp

Năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>35.051.485.349</b>	<b>28.295.817.244</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		3.122.485.382	3.000.159.648
- Các khoản dự phòng	03		4.996.073.964	7.551.670.968
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.868.855.491)	(19.958.462.944)
- Chi phí lãi vay	06		10.423.269.564	7.605.837.784
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>49.724.458.768</b>	<b>26.495.022.700</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(49.812.589.878)	(12.727.559.537)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(6.869.074.445)	(120.909.888)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		11.032.420.954	(35.492.916.777)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(10.530.852.280)	(24.186.886.630)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(10.423.269.564)	(7.605.837.784)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(7.596.521.383)	(1.517.186.136)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	25.047.235.841
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(24.475.427.828)</b>	<b>(30.109.038.211)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(94.555.411.418)	(2.679.596.502)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		200.000.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(69.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		116.640.000.000	1.850.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(79.500.000.000)	(231.250.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		34.500.000.000	132.000.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		11.689.378.077	2.026.918.698
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(11.026.033.341)</b>	<b>(167.052.677.804)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	150.000.000.000
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		419.900.754.579	301.308.364.119
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(377.484.431.016)	(255.700.347.048)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>42.416.323.563</b>	<b>195.608.017.071</b>

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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

Mẫu số B 03 – DN

Theo phương pháp gián tiếp

Năm 2017

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		6.914.862.394	(1.553.698.944)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		6.088.916.593	7.642.615.537
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		13.003.778.987	6.088.916.593

Quảng Nam, ngày 09 tháng 04 năm 2018

Người lập

Nguyễn Quang Lâm

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Linh Thường

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Bích Thuỳ



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP**

**Hình thức sở hữu vốn**

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

Vốn điều lệ của Công ty là 330.000.000.000 đồng (*Ba trăm ba mươi tỷ đồng*).

**Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh chính của Công ty chủ yếu là: Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan khác.

**Ngành nghề kinh doanh:**

- 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 mini, 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 chưa được phân vào đâu;
- 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.

**Đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:** Không



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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)****Mẫu số B 09 - DN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty có các chi nhánh sau:

<b>STT</b>	<b>Chi nhánh</b>	<b>Địa chỉ</b>
1	Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Petro Miền Trung tại Đà Lạt	Tỉnh Lâm Đồng
2	Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Petro Miền Trung, chi nhánh Vũng Tàu	Tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu
3	Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Petro Miền Trung tại Quảng Trị	Tỉnh Quảng Trị
4	Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Petro Miền Trung tại Bình Định	Tỉnh Bình Định
5	Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Petro Miền Trung tại Quảng Nam	Tỉnh Quảng Nam
6	Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Petro Miền Trung tại Thừa Thiên Huế	Tỉnh Thừa Thiên Huế

Công ty có các Công ty con như sau:

<b>STT</b>	<b>Tên Công ty</b>	<b>Tỷ lệ sở hữu</b>	<b>Địa chỉ</b>
1	Công ty Cổ phần Dầu khí V- Gas	57,78%	Số 1A/8 đường Châu Văn Lồng, KP Long Diêm, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai
2	Công ty TNHH Gas Miền Trung	95%	Lô số 6, KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Ngọc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam
3	Công ty TNHH Trung Nam	65%	Số 8G khu phố II, phường Hiệp Thành, quận 12, thành phố Hồ Chí Minh

**2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

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

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

**Cơ sở hoạt động liên tục**

Các báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở hoạt động liên tục với giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động trong tương lai có thể nhìn thấy trước.

**3. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

**Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**4.1. Ước tính kế toán**

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, 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 kết thúc kỳ kế toán cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

**4.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

**4.3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính được kế toán theo phương pháp giá gốc. Công ty chỉ hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lý 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 khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

**Mẫu số B 09 - DN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

- (i) Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 90 ngày kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- (ii) Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 (một) năm hoặc trong 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- (iii) Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 (một) năm hoặc trên 1 (một) chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn (các khoản đầu tư tài chính dài hạn).

**Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

**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 kế toán hiện hành.

**Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:**

- Công ty con là công ty mà Công ty có quyền chi phối các chính sách và hoạt động nhằm thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động kinh doanh.
- 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 và hoạt động của bên đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.
- Các khoản đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản đầu tư cổ phiếu, góp vốn vào các đơn vị khác với tỷ lệ nhỏ hơn 20% vốn điều lệ của công ty nhận đầu tư, các khoản cho vay và đầu tư dài hạn khác. Các khoản đầu tư này được phản ánh theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ tài chính là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

**Mẫu số B 09 - DN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

điểm lập dự phòng. Việc trích lập và hoàn nhập các khoản dự phòng giảm giá đầu tư được thực hiện theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ban hành ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC ban hành ngày 07/12/2009.

**4.4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác cộng với dự phòng nợ phải thu khó đòi. Tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Khoản phải thu có thời gian thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc nhiều hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu vào ngày kết thúc năm tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản phải thu mà khách nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự (không bao gồm những khách hàng đã quá hạn trên nhưng đang tiến hành thanh toán hoặc có cam kết thanh toán trong thời gian tới).

**4.5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận là giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, 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 sẵn sàng sử dụng.

Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi các chi phí ước tính để tiêu thụ được hàng tồn kho.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

**4.6. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định**

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Các chi phí nâng cấp tài sản cố định hữu hình được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định; các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

**Mẫu số B 09 - DN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

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

- Nhà cửa vật kiến trúc	10 - 25 năm
- Máy móc thiết bị	10 - 20 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 15 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08 năm

**Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định vô hình**

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc chuẩn bị để đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí nâng cấp tài sản được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cố định; các chi phí khác được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản cố định hữu hình đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng, áp dụng cho tất cả các tài sản theo tỷ lệ được tính toán để phân bổ nguyên giá trong suốt thời gian ước tính sử dụng và phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC và Thông tư 28/2017/TT-BTC ngày 12/4/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC và Thông tư 147/2016/TT-BTC.

Thời gian trích khấu hao tài sản cố định vô hình của công ty như sau:

Nhãn hiệu hàng hóa	03 năm
--------------------	--------

**4.7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm công cụ dụng cụ, giá trị của các tài sản không có đủ tiêu chuẩn là TSCĐ (có giá trị nhỏ hơn 30 triệu đồng), chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và các chi phí trả trước khác. Chi phí trả trước sẽ được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời gian hợp lý kể từ khi phát sinh.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí vỡ bình, chi phí kiểm định vỡ bình, 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.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

hợp lý. Chi phí vô bình, chi phí kiểm định vô bình được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn 10 năm.

**4.8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Số dư các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác và các khoản vay tại thời điểm báo cáo được phân loại và phản ánh trên báo cáo như sau:

- Là khoản nợ ngắn hạn nếu có thời hạn phải thanh toán đến 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh).
- Là khoản nợ dài hạn nếu có thời hạn phải thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh).

**4.9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

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

**4.10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác**

***Doanh thu bán hàng***

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

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

***Doanh thu hoạt động tài chính***

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

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

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

**4.11. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh giá trị vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ, đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

**4.12. Nguyên tắc kế toán Chi phí bán hàng và Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hóa (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các khoản chi phí quản lý chung của Công ty, gồm các chi phí về tiền lương của bộ phận quản lý doanh nghiệp, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp, chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, khoản dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác.

**4.13. Chi phí hoạt động tài chính**

Chi phí hoạt động tài chính của Công ty bao gồm các khoản chi phí lãi tiền vay, chi phí cho hoạt động liên doanh phát sinh trong năm tài chính. Trong đó chi phí lãi tiền vay là gồm lãi vay phải trả trong năm của các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của công ty.

**4.14. Thuế**

***Thuế Giá trị gia tăng (GTGT):***

Thuế suất thuế GTGT đối với sản phẩm của Công ty sẽ là 10%.

***Thuế Thu nhập Doanh nghiệp (TNDN):***

Công ty phải nộp thuế TNDN với mức thuế suất là 20%

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

***Các loại thuế khác:*** theo quy định hiện hành của Việt Nam. Công cụ tài chính

**4.15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông với số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

**Mẫu số B 09 - DN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**4.16. 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 phái 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 thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái 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.

**4.17. Các bên liên quan**

Việc trình bày mối quan hệ với các bên liên quan và các giao dịch giữa doanh nghiệp với các bên liên quan được thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 26 "Thông tin về các bên liên quan" được ban hành và công bố theo Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 161/2007/TT-BTC "Hướng dẫn thực hiện mười sáu (16) Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002 và Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính" ban hành ngày 31/12/2007, cụ thể:

Các bên liên quan 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 trường hợp được coi là bên liên quan: Các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được gọi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên liên quan được trình bày tại Thuyết minh số 8.6

**4.18. Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định phân biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm dịch vụ và có rủi ro, lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

---

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

**Mẫu số B 09 - DN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo khu vực địa lý dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

**Lĩnh vực kinh doanh**

Công ty có lĩnh vực kinh doanh chính là: kinh doanh thương mại khí hóa lỏng.

**Khu vực địa lý:**

Hoạt động của Công ty được phân bổ chủ yếu tại Quảng Nam, Bình Định, Quảng Trị.



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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**Mẫu số B 09 - DN**

Đơn vị tính: VND

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

<b>5.1 . TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
Tiền mặt	10.004.297.410	4.974.964.568
Tiền gửi ngân hàng	2.999.481.577	1.113.952.025
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	-	-
<b>Cộng</b>	<b>13.003.778.987</b>	<b>6.088.916.593</b>

<b>5.2 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a) Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>	<b>91.709.160.124</b>	<b>20.433.939.044</b>
- Công ty TNHH MTV Bán lẻ Gas Miền Trung	67.598.316.833	9.189.646.000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	24.110.843.291	11.244.293.044
<b>b) Phải thu khách hàng dài hạn</b>	-	-
<b>c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>69.169.654.165</b>	<b>9.314.877.560</b>
- Công ty Cổ phần Dầu khí V-Gas chi nhánh Đức Trọng	472.907.195	120.131.560
- Công ty Cổ phần Dầu khí V-Gas chi nhánh Đông Xuyên	36.400.000	-
- Công ty Cổ phần Dầu khí V-Gas chi nhánh Phú Mỹ	3.400.000	5.100.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Gas Việt Thái	1.058.630.137	-
- Công ty TNHH MTV Bán lẻ Gas Miền Trung	67.598.316.833	9.189.646.000

<b>5.3 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a) Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>33.276.929.650</b>	<b>61.648.452.500</b>
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Gas Việt Thái	30.000.000.000	-
- Ông Nguyễn Tiến Lãng	-	61.100.000.000
- Công ty TNHH Gas Miền Trung	-	548.452.500
- Các khoản trả trước cho người bán ngắn hạn khác	3.276.929.650	-
<b>b) Trả trước cho người bán dài hạn</b>	-	-
<b>c) Trả trước cho người bán là các bên liên quan</b>	<b>30.000.000.000</b>	<b>61.100.000.000</b>
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Gas Việt Thái	30.000.000.000	-
- Ông Nguyễn Tiến Lãng	-	61.100.000.000
- Công ty TNHH Gas Miền Trung	-	-

<b>5.4 . PHẢI THU KHÁC</b>	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>713.699.000</b>	-	<b>8.661.512.622</b>	-
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	713.699.000	-	713.699.000	-
- Phải thu khác	-	-	7.947.813.622	-
<i>Lãi cho vay phải thu</i>	-	-	7.940.977.122	-
<i>Các khoản khác</i>	-	-	6.836.500	-
<b>b) Dài hạn</b>	<b>20.986.818.848</b>	-	<b>13.083.900.000</b>	-
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	20.986.818.848	-	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	-
+ Các đơn vị khác	4.371.118.848	-	-	-

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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

**c) Phải thu khác là các bên liên quan**

- Phải thu khác		7.940.977.122
+ Ông Nguyễn Tiến Lãng, bà Nguyễn Thị Bích Thủy		7.940.977.122
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	6.426.100.000	2.338.900.000
+ Công ty TNHH Gas Miền Trung	5.870.700.000	2.338.900.000
+ Công ty Cổ phần Dầu khí V- Gas	555.400.000	-

**5.5 . HÀNG TỒN KHO**

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên vật liệu	1.175.580.775	-	1.667.704.970	-
Hàng hóa	18.143.752.839		10.782.554.199	
<b>Cộng</b>	<b>19.319.333.614</b>	<b>-</b>	<b>12.450.259.169</b>	<b>-</b>

**5.6 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN****a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn****b) Xây dựng cơ bản dở dang**

+ Công trình văn phòng chi nhánh Huế

**Cộng**

	Cuối năm	Đầu năm
	173.769.048	173.769.048
<b>Cộng</b>	<b>173.769.048</b>	<b>173.769.048</b>

**5.7 . TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>Bất động sản đầu tư, nắm giữ chờ tăng giá</b>				
Nguyên giá		94.327.181.818		94.327.181.818
Quyền sử dụng đất		89.200.704.545		89.200.704.545
Nhà		5.126.477.273		5.126.477.273
Cơ sở hạ tầng				
Tồn thất do suy giảm giá trị			-	
Quyền sử dụng đất				
Nhà				
Giá trị còn lại		94.327.181.818		94.327.181.818
Quyền sử dụng đất		89.200.704.545		89.200.704.545
Nhà		5.126.477.273		5.126.477.273

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất và nhà ở tại 68-74-76 Lê Duẩn, phường Thạch Thang, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng.



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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**5.8 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
<b>I. Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	10.368.765.148	21.943.667.113	6.835.705.257	554.731.571	42.455.000	<b>39.745.324.089</b>
Tăng trong năm	-	228.229.600	-	-	-	<b>228.229.600</b>
- Mua trong năm		228.229.600				<b>228.229.600</b>
Giảm trong năm	-	-	163.636.363	-	-	<b>163.636.363</b>
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán			163.636.363			<b>163.636.363</b>
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	10.368.765.148	22.171.896.713	6.672.068.894	554.731.571	42.455.000	<b>39.809.917.326</b>
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	3.538.828.812	11.136.498.748	1.192.296.467	222.850.695	25.001.268	<b>16.115.475.990</b>
Tăng trong năm	574.753.968	1.166.555.249	704.703.129	67.582.092	2.830.332	<b>2.516.424.770</b>
- Số khấu hao trong năm	574.753.968	1.166.555.249	704.703.129	67.582.092	2.830.332	<b>2.516.424.770</b>
- Tăng khác						-
Giảm trong năm	-	-	84.090.899	-	-	<b>84.090.899</b>
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán			84.090.899			<b>84.090.899</b>
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	4.113.582.780	12.303.053.997	1.812.908.697	290.432.787	27.831.600	<b>18.547.809.861</b>
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
1. Tại ngày đầu năm	6.829.936.336	10.807.168.365	5.643.408.790	331.880.876	17.453.732	<b>23.629.848.099</b>
2. Tại ngày cuối năm	6.255.182.368	9.868.842.716	4.859.160.197	264.298.784	14.623.400	<b>21.262.107.465</b>

- Nguyên giá của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 23.660.412.826 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 904.295.203 VND

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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**5.9 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm kế toán, thiết kế	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm			1.818.181.818			1.818.181.818
Tăng trong năm	-	-	-	-	-	-
- Mua trong năm						-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	-	-	1.818.181.818	-	-	1.818.181.818
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm			1.212.121.200			1.212.121.200
Tăng trong năm	-	-	606.060.612	-	-	606.060.612
- Số khấu hao trong năm			606.060.612			606.060.612
- Tăng khác						-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	-	-	1.818.181.812	-	-	1.818.181.812
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
1. Tại ngày đầu năm	-	-	606.060.618	-	-	606.060.618
2. Tại ngày cuối năm	-	-	6	-	-	6



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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**5.10 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

Đơn vị tính: VND

**a) Chứng khoán kinh doanh**

	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<b>b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>				<b>116.640.000.000</b>	-	<b>116.640.000.000</b>
<b>Ngắn hạn</b>	-			67.150.000.000	-	67.150.000.000
Ông Nguyễn Tiến Lãng, Bà Nguyễn Thị Bích Thuỳ	-	-		67.150.000.000	-	67.150.000.000
<b>Dài hạn</b>	-			<b>49.490.000.000</b>	-	<b>49.490.000.000</b>
Ông Nguyễn Tiến Lãng, Bà Nguyễn Thị Bích Thuỳ				49.490.000.000	-	49.490.000.000
<b>c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>286.250.000.000</b>	<b>(14.399.187.609)</b>	(*)	<b>241.250.000.000</b>	<b>(9.403.113.645)</b>	
<b>- Đầu tư vào Công ty con</b>	<b>186.750.000.000</b>	<b>(14.399.187.609)</b>	(*)	<b>141.250.000.000</b>	<b>(184.470.525)</b>	
+ Công ty Cổ phần Dầu khí V- Gas	130.000.000.000	(14.396.681.511)	(*)		-	(*)
+ Công ty TNHH Trung Nam	9.750.000.000	(2.506.098)	(*)	14.250.000.000	(184.470.525)	(*)
+ Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Gas Việt Thái	-			80.000.000.000		(*)
+ Công ty TNHH Gas Miền Trung	47.000.000.000		(*)	47.000.000.000		(*)
<b>- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	-	-		<b>100.000.000.000</b>	<b>(9.218.643.120)</b>	
+ Công ty Cổ phần Dầu khí V- Gas				100.000.000.000	(9.218.643.120)	(*)
<b>- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>99.500.000.000</b>	-	(*)	-	-	
+ Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Gas Việt Thái	99.500.000.000		(*)	-	-	(*)

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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**5.10 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****- Thông tin chi tiết của công ty con, công ty liên kết, liên doanh trong năm:**

Tên Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu	Lĩnh vực kinh doanh	Tình hình kinh doanh
<b>Công ty con</b>				
Công ty Cổ phần Dầu khí V- Gas	Số 1A/8 đường Châu Văn Lồng, khu phố Long Diêm, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hoà, Đồng Nai	57,78%	Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí	Kinh doanh lỗ
Công ty TNHH Gas Miền Trung	Lô số 6, KCN Điện Nam, phường Điện Ngọc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam	94%	Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí	Kinh doanh có lãi
Công ty TNHH Trung Nam	Số 8G khu phố II, phường Hiệp Thành, Quận 12 thành phố Hồ Chí Minh	65%	Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí	Kinh doanh có lãi
<b>Đầu tư góp vốn đơn vị khác</b>				
Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Gas Việt Thái (được đổi tên từ Công ty Cổ phần Thương mại V-Gas)	Số 1A/8 đường Châu Văn Lồng, khu phố Long Diêm, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hoà, Đồng Nai	14,42%	Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí	

(\*) Xem Thuyết minh Báo cáo tài chính số 8.5.iv - Giá trị hợp lý



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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

5.11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC		Cuối năm		Đầu năm	
a) Ngắn hạn		<b>596.223.653</b>		<b>305.938.470</b>	
- Các khoản khác		596.223.653		305.938.470	
b) Dài hạn		<b>136.217.165.522</b>		<b>125.976.598.425</b>	
- Chi phí vô bình phân bổ		109.244.957.688		95.802.437.362	
- Chi phí kiểm định vô bình		3.714.828.782		3.586.762.577	
- Chi phí bảo dưỡng vô bình		2.365.038.833		2.514.661.834	
- Chi phí mua thương hiệu		19.696.969.680		22.424.242.416	
- Chi phí dài hạn khác		1.195.370.539		1.648.494.236	
<b>Cộng</b>		<b>136.813.389.175</b>		<b>126.282.536.895</b>	

  

5.12 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	<b>62.843.176.216</b>	<b>62.843.176.216</b>	<b>48.526.812.303</b>	<b>48.526.812.303</b>
- 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 Kinh doanh khí Miền Nam, chi nhánh Miền Đông	31.527.432.823	31.527.432.823	21.817.551.349	21.817.551.349
- Chi nhánh Tổng CTKVN Công ty TNHH MTV Kinh doanh Sản Phẩm Khí	20.541.790.551	20.541.790.551	13.681.255.576	13.681.255.576
- Phải trả cho các đối tượng khác	1.792.006.045	1.792.006.045	8.592.617.819	8.592.617.819
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
c) Phải trả người bán là các bên liên quan	<b>8.983.965.665</b>	<b>8.983.965.665</b>	<b>4.435.688.519</b>	<b>4.435.688.519</b>
- Công ty TNHH Gas Miền Trung	8.981.946.797	8.981.946.797	4.435.387.559	4.435.387.559
- Công ty Cổ phần Dầu khí V- Gas	2.018.868	2.018.868	300.960	300.960

  

5.13 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn	<b>6.470.284.058</b>	<b>6.470.284.058</b>	<b>9.460.276.509</b>	<b>9.460.276.509</b>
- Công ty Cổ phần Dầu khí V- Gas	6.356.545.854	6.356.545.854	4.545.918.729	4.545.918.729
- Công ty TNHH Tân Nhà Việt	-	-	3.147.812.749	3.147.812.749
- Đối tượng khác	113.738.204	113.738.204	1.766.545.031	1.766.545.031
b) Người mua trả tiền trước dài hạn				
c) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan				
Công ty Cổ phần Dầu khí V- Gas	6.356.545.854	6.356.545.854	4.545.918.729	4.545.918.729

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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Mẫu số B 09 - DN

**5.14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

Đơn vị tính: VND

	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>150.001.625.563</b>	<b>150.001.625.563</b>	<b>383.980.754.579</b>	<b>365.749.129.016</b>	<b>131.770.000.000</b>	<b>131.770.000.000</b>
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương, chi nhánh Quảng Nam (1)	35.800.000.000	35.800.000.000	105.550.000.000	117.990.000.000	48.240.000.000	48.240.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, chi nhánh Hội An (2)	82.730.000.000	82.730.000.000	188.880.000.000	159.730.000.000	53.580.000.000	53.580.000.000
- Ngân hàng TMCP Á Châu, chi nhánh Quảng Nam (3)	2.354.301.563	2.354.301.563	18.705.452.579	16.351.151.016	-	-
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam, chi nhánh Đà Nẵng (4)	21.830.000.000	21.830.000.000	59.110.000.000	67.230.000.000	29.950.000.000	29.950.000.000
- Ngân hàng TMCP Á Châu, chi nhánh Quảng Nam (5)	7.287.324.000	7.287.324.000	11.735.302.000	4.447.978.000		
<b>b) Vay dài hạn</b>	<b>24.184.698.000</b>	<b>24.184.698.000</b>	<b>35.920.000.000</b>	<b>11.735.302.000</b>	-	-
- Ngân hàng TMCP Á Châu, chi nhánh Quảng Nam (5)	24.184.698.000	24.184.698.000	35.920.000.000	11.735.302.000		
<b>Cộng</b>	<b>174.186.323.563</b>	<b>174.186.323.563</b>	<b>419.900.754.579</b>	<b>377.484.431.016</b>	<b>131.770.000.000</b>	<b>131.770.000.000</b>

(1) Hợp đồng tín dụng theo hạn mức số 6500H1/17013/NHNT ngày 10/04/2017 ký với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam- Chi nhánh Quảng Nam. Hạn mức cho vay 21.000.000.000 VND. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động kinh doanh. Thời hạn duy trì hạn mức: 12 tháng kể từ ngày HĐ có hiệu lực. Thời hạn cho vay: 6 tháng kể từ ngày rút vốn đến ngày bên vay trả xong nợ tính cho từng lần rút vốn. Lãi suất cho vay: được quy định theo từng giấy nhận nợ từng lần rút vốn, lãi suất quá hạn là 150% lãi suất trong hạn. Khoản vay được đảm bảo bằng nhà xưởng, công trình gắn liền với đất và dây chuyền máy móc theo (01) HĐ thế chấp số 006/2011/VCB.QNA ngày 05/01/2011 và BBĐG tài sản số 031/BBĐG ngày 10/04/2017; (02) HĐ thế chấp số 007/2011/VCB.QNA ngày 05/01/2011 và BBĐG tài sản số 032/BBĐG ngày 10/04/2017; (03) HĐ thế chấp tài sản gắn liền với đất số 018/2016/VCB.QNA ngày 18/03/2016 thế chấp tài sản của bên thứ 3 bao gồm quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất của ông Nguyễn Tiến Lãng và bà Nguyễn Thị Bích Thủy tại 351 Phan Châu Trinh, P. Bình Hiên. Q. Hải Châu, TP Đà Nẵng



## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ SẢN XUẤT PETRO MIỀN TRUNG

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

#### 5.14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

(2) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2017/1786362/HĐTD ngày 16/06/2017 ký với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- Chi nhánh Hội An. Hạn mức cho vay 150.000.000.000 VND. Thời hạn cấp hạn mức đến hết ngày 16/06/2018. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động kinh doanh, bảo lãnh, mở LC. Lãi suất cho vay: Xác định trong từng HĐTD cụ thể theo từng thời kỳ. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản là xe ô tô các loại, bồn chứa khí gas hóa lỏng các loại theo HĐ thế chấp số 02/2014/1786362/HĐBĐ ngày 19/05/2014. BB định giá ngày 18/06/2016 và PLHĐ thế chấp số 03/2054/1786362/HĐBĐ ngày 19/06/2015

(3) Hợp đồng tín dụng theo hạn mức số TAK.DN.542.220317 ngày 10/03/2017 với Ngân hàng TMCP Á Châu, hạn mức cho vay 5.000.000.000 VND. Hợp đồng tín dụng theo hạn mức số TAK.DN.565.220317 ngày 28/03/2017 với Ngân hàng TMCP Á Châu. Hạn mức thấu chi 5.000.000.000 VND. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Thời hạn hiệu lực hạn mức: 12 tháng kể từ ngày ký. Lãi suất thấu chi: 7%/năm. Thời hạn cho vay được ghi trên mỗi khế ước nhận nợ nhưng tối đa không quá 6 tháng kể từ ngày kế tiếp của ngày giải ngân. Lãi suất cho vay: được quy định trong từng khế ước nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng xe đầu kéo, xe tải các loại, vỏ bình gas và tài sản của bên thứ 3 là bất động sản 139 Triệu Nữ Vương, P. Hải Châu 2, Q. Hải Châu, TP. Đà Nẵng của ông Nguyễn Tiến Lãng và bà Nguyễn Thị Bích Thủy theo hợp đồng thế chấp số TAK.BDDN.79.080217.

(4) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2016-HĐTDHM/NHCT480- PETRO MIEN TRUNG ngày 29/11/2016 ký với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - chi nhánh Đà Nẵng. Hạn mức cho vay 30.000.000.000 VND. Thời hạn cấp hạn mức: Từ ngày 29/11/2016 đến ngày 29/11/2017. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động kinh doanh. Thời hạn cho vay: Tối đa không quá 6 tháng đối với từng khoản nợ. Lãi suất cho vay: Xác định trong HĐTD cụ thể theo từng thời kỳ. Khoản vay được đảm bảo bằng (1) các giấy tờ có giá: theo HĐ cầm cố giấy tờ có giá số 01/2015-HĐCC-NHCT 480- PETRO MIEN TRUNG ngày 23/10/2015 và HĐ cầm cố giấy tờ có giá số 02/2015-HĐCC-NHCT 480 PETRO MIEN TRUNG ngày 16/12/2015 được ký kết giữa Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam- Chi nhánh Đà Nẵng và Bà Nguyễn Thị Bích Thủy; (2) vỏ bình gas 12kg và 45kg, thép sản xuất vỏ bình và đệm van theo HĐ thế chấp bất động sản số 01/2015/HĐTC/NHCT 480-PETRO MIEN TRUNG.

(5) Hợp đồng tín dụng theo hạn mức số TAK.DN.552.220317 ngày 28/03/2017 với Ngân hàng TMCP Á Châu, hạn mức cho vay 40.000.000.000 VND. Mục đích vay: bổ sung vốn hỗ trợ tài chính. Thời hạn cho vay: 60 tháng kể từ ngày kế tiếp ngày nhận tiền vay. Lãi suất cho vay: được quy định trong từng khế ước nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng xe đầu kéo, xe tải các loại, vỏ bình gas và tài sản của bên thứ ba là bất động sản tại 139 Triệu Nữ Vương, P. Hải Châu 2, Q. Hải Châu, Tp. Đà Nẵng của ông Nguyễn Tiến Lãng và Nguyễn Thị Bích Thủy theo hợp đồng thế chấp số TAK. BDDN.79.080217.

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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

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

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Cuối năm
<b>a) Phải nộp</b>	<b>5.892.418.264</b>	<b>9.284.864.905</b>	<b>10.042.996.475</b>	<b>5.134.286.694</b>
- Thuế GTGT	235.667.111	2.266.945.738	2.446.475.092	56.137.757
- Thuế TNDN	5.656.751.153	7.017.919.167	7.596.521.383	5.078.148.937
<b>b) Phải thu</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Số phải thu trong năm</b>	<b>Số đã thu trong năm</b>	<b>Cuối năm</b>
- Thuế thu nhập cá nhân	73.779.889	-	-	73.779.889

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

**5.16 . PHẢI TRẢ KHÁC**

	Cuối năm	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>16.301.649</b>	<b>9.354.500</b>
- Kinh phí công đoàn	14.265.349	-
- Phải trả, phải nộp khác	2.036.300	9.354.500
<b>b) Dài hạn</b>	<b>63.890.969.239</b>	<b>64.012.337.542</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	63.890.969.239	64.012.337.542
<b>c) Phải trả khác là các bên liên quan</b>		



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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Mẫu số B 09 - DN

**5.17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU****a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng Cộng
Số dư đầu năm trước	180.000.000.000		-			10.548.696.234	190.548.696.234
Tăng vốn năm trước	150.000.000.000						150.000.000.000
Lãi trong năm trước						22.602.330.917	22.602.330.917
Tăng khác							-
Giảm vốn trong năm trước							-
Lỗ trong năm trước							-
Giảm khác							-
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>330.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33.151.027.151</b>	<b>363.151.027.151</b>
Tăng vốn trong năm nay							-
Lãi trong năm nay						28.033.566.182	28.033.566.182
Tăng khác							-
Giảm vốn trong năm nay							-
Lỗ do hoàn nhập trong năm nay							-
Giảm khác							-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>330.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>61.184.593.333</b>	<b>391.184.593.333</b>

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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

<b>b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>Tỷ lệ vốn góp</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
Vốn góp của Nhà nước			
Vốn góp của các đối tượng khác	100%	330.000.000.000	330.000.000.000
<b>Cộng</b>		<b>330.000.000.000</b>	<b>330.000.000.000</b>

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

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	330.000.000.000	180.000.000.000
- Vốn góp tăng trong năm		150.000.000.000
- Vốn góp giảm trong năm		
- Vốn góp cuối năm	330.000.000.000	330.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		-

**d) Cổ phiếu**

	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	33.000.000	33.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	33.000.000	33.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	33.000.000	33.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	33.000.000	33.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	33.000.000	33.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 đồng	10.000 đồng

**e) Các quỹ của doanh nghiệp**

	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	-	-
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

**5.18 . CÁC THÔNG TIN KHÁC DO DOANH NGHIỆP TỰ GIẢI TRÌNH, THUYẾT MINH****6 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH****6.1 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>a) Doanh thu</b>	<b>579.980.943.485</b>	<b>403.280.755.979</b>
- Doanh thu bán hàng	576.549.300.426	401.558.212.208
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.431.643.059	1.722.543.771
<b>b) Doanh thu đối với các bên liên quan</b>	<b>260.298.597.162</b>	<b>161.114.746.605</b>
- 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	

**6.2 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Chiết khấu thương mại	1.066.374.496	5.114.278.621
Giảm giá hàng bán	-	135.041.661
<b>Cộng</b>	<b>1.066.374.496</b>	<b>5.249.320.282</b>



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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)****Mẫu số B 09 - DN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

	Năm nay	Năm trước
<b>6.3 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>		
Giá vốn của hàng đã bán	<b>507.472.399.591</b>	<b>350.891.803.635</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	505.777.384.609	350.375.643.838
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.695.014.982	1.168.918.448
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(652.758.651)
<b>Cộng</b>	<b>507.472.399.591</b>	<b>350.891.803.635</b>
<b>6.4 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		
Lãi tiền gửi, cho vay	3.748.400.955	7.958.462.944
Lãi bán các khoản đầu tư	-	12.000.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	5.039.700
<b>Cộng</b>	<b>3.748.400.955</b>	<b>19.963.502.644</b>
<b>6.5 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>		
Lãi tiền vay	10.423.269.564	7.605.837.784
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	5.360.000
Trích lập dự phòng khoản đầu tư	4.996.073.964	8.204.429.619
<b>Cộng</b>	<b>15.419.343.528</b>	<b>15.815.627.403</b>
<b>6.6 . THU NHẬP KHÁC</b>		
- Lãi thanh lý, nhượng bán TSCĐ	120.454.536	-
- Tiền lãi chậm thanh toán	1.861.519.815	1.037.238
- Phân bổ cược vỏ bình gas	6.402.167.151	4.189.604.159
<b>Cộng</b>	<b>8.384.141.502</b>	<b>4.190.641.397</b>
<b>6.7 . CHI PHÍ KHÁC</b>		
- Các khoản khác	38.110.487	171.614.391
<b>Cộng</b>	<b>38.110.487</b>	<b>171.614.391</b>
<b>6.8 . CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>		
<b>a) Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>	<b>6.487.183.614</b>	<b>4.917.149.817</b>
Chi phí nhân viên	3.156.542.305	2.770.357.700
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì, vật liệu quản lý	274.763.607	279.452.628
Chi phí khấu hao tài sản cố định	504.830.889	524.916.828
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.252.078.549	987.103.453
Chi phí bằng tiền khác	1.298.968.264	355.319.208
<b>b) Các chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>26.578.588.877</b>	<b>22.093.567.248</b>
Chi phí nhân viên	1.189.800.817	830.233.200
Chi phí phân bổ vỏ bình, thương hiệu	18.908.266.720	13.701.319.448
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.179.004.589	2.036.592.996
Chi phí bảo hành	1.787.528.783	3.743.627.008
Chi phí bán hàng khác	2.513.987.968	1.781.794.596
<b>6.9 . CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ</b>		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.442.021.912	1.336.657.353
Chi phí nhân công	5.545.012.002	5.226.140.900
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.122.485.382	3.000.159.648
Chi phí dịch vụ mua ngoài	22.450.035.633	15.655.649.388
Chi phí bằng tiền khác	3.812.956.232	2.961.028.224
<b>Cộng</b>	<b>36.372.511.161</b>	<b>28.179.635.513</b>

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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**Mẫu số B 09 - DN**

Đơn vị tính: VND

<b>6.10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	35.051.485.349	28.295.817.244
- Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán trước thuế	38.110.487	171.614.391
+ <i>Chi phí không được trừ</i>	38.110.487	171.614.391
Tổng thu nhập chịu thuế	35.089.595.836	28.467.431.635
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Thuế TNDN hiện hành	7.017.919.167	5.693.486.327

**6.11 LÃI/LỖ CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông của Công ty	28.033.566.182	22.602.330.917
Số cổ phiếu bình quân lưu hành trong năm để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	33.000.000	15.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<b>850</b>	<b>1.507</b>

**7 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ****8 . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****8.1 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác****8.2 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh, công bố hay thuyết minh trên báo cáo tài chính này.

**8.3 Các sự kiện quan trọng phát sinh trong niên độ**

- Ngày 31/03/2017, Công ty mua thêm 30.000.000.000 đồng vốn góp tại Công ty Cổ phần Dầu khí V-Gas (sau đây gọi tắt là V-Gas) tương ứng với 3.000.000 cổ phần của bà Nguyễn Thị Bích Thùy. Tổng số vốn góp tính đến 31/03/2017 của Công ty vào V-Gas là 130.000.000.000 đồng, chiếm 57,78%. Sau thời điểm này, Công ty Cổ phần Dầu khí V- Gas trở thành công ty con của Công ty.

- Ngày 31/03/2017, Công ty chuyển nhượng 3.000.000 cổ phần tương đương 30.000.000.000 đồng tại Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Gas Việt Thái (sau đây gọi tắt là Việt Thái) và ngày 30/06/2017, Công ty góp thêm 49.500.000.000 đồng vốn vào Việt Thái theo Nghị quyết số 01/17/QĐ ngày 25/03/2017 của Hội đồng Quản trị Công ty. Tổng số vốn góp tính đến 30/06/2017 của Công ty vào Việt Thái là 99.500.000.000 đồng, chiếm 14,42% vốn điều lệ của Việt Thái. Sau thời điểm này, khoản đầu tư vào Việt Thái từ đầu tư vào công ty con thành khoản đầu tư khác.



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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**8.4. BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Năm nay

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (Chính yếu)

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>BÌNH ĐỊNH</b>	<b>QUẢNG NAM</b>	<b>QUẢNG TRỊ</b>	<b>TỔNG CỘNG</b>
Doanh thu bán hàng cung cấp dịch vụ	35.550.454.645	453.075.128.924	91.355.359.916	<b>579.980.943.485</b>
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	226.212.682	840.161.814	<b>1.066.374.496</b>
Giá vốn hàng bán	34.128.999.537	385.811.360.987	87.532.039.067	<b>507.472.399.591</b>
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>1.421.455.108</b>	<b>67.037.555.255</b>	<b>2.983.159.035</b>	<b>71.442.169.398</b>
<i>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</i>				<b>94.555.411.418</b>
<i>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</i>				<b>3.122.485.382</b>
<i>Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)</i>				

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (Thứ yếu)

- Hoạt động kinh doanh chủ yếu của công ty là bán buôn nhiên liệu rắn lỏng khí, các hoạt động khác chiếm tỉ trọng không đáng kể ( dưới 10%) trong tổng doanh thu, tài sản và kết quả kinh doanh. Do đó, công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

### **8.5 . Công cụ tài chính**

Công ty chịu các rủi ro sau khi sử dụng công cụ tài chính:

- Rủi ro thị trường
- Rủi ro tín dụng
- Rủi ro thanh khoản

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và giám sát nguyên tắc quản lý rủi ro tài chính. Ban Giám đốc thiết lập các chính sách nhằm phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các biện pháp kiểm soát rủi ro và các hạn mức rủi ro thích hợp, và giám sát các rủi ro và việc thực hiện các hạn mức rủi ro. Hệ thống và chính sách quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của các điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Ban Giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

#### **(i) Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro ngoại tệ, rủi ro về giá hàng hóa và rủi ro về giá khác.

##### *Rủi ro lãi suất*

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. (Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

##### *Rủi ro về ngoại tệ*

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến hoạt động kinh doanh của Công ty.

#### **(ii) Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có thể có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình, và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, các khoản cho vay và các công cụ tài chính khác.

##### *Phải thu khách hàng*

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng.

Công ty sẽ lập dự phòng giảm giá trị để phản ánh mức độ thiệt hại ước tính đối với phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư. Thành phần chính của khoản dự phòng giảm giá trị này là khoản lỗ cụ thể có liên quan đến mức độ thiệt hại cụ thể đối với từng khách hàng.

##### *Tiền gửi ngân hàng*

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trên bản cân đối kế toán tại ngày kết thúc kỳ tài chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số 5.1. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

#### **(iii) Rủi ro thanh khoản**

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



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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

**Mẫu số B 09 - DN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

Công ty giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

Bảng dưới đây phân tích đối với tài sản tài chính và các khoản nợ tài chính phi phái sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các luồng tiền theo hợp đồng không chiết khấu. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm	Từ 1 năm trở lên	Tổng cộng
<b>Ngày 31/12/2017</b>	<b>105.426.638.111</b>	<b>307.236.818.848</b>	<b>412.663.456.959</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	13.003.778.987		13.003.778.987
Phải thu khách hàng	91.709.160.124	-	91.709.160.124
Đầu tư	-	286.250.000.000	286.250.000.000
Phải thu khác	713.699.000	20.986.818.848	21.700.517.848
Tài sản tài chính khác			
<b>Trừ:</b>	<b>-</b>	<b>(14.399.187.609)</b>	<b>(14.399.187.609)</b>
Dự phòng phải thu khó đòi	-	-	-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	(14.399.187.609)	(14.399.187.609)
<b>Tổng cộng</b>	<b>105.426.638.111</b>	<b>292.837.631.239</b>	<b>427.062.644.568</b>
<b>Ngày 31/12/2017</b>			
Các khoản vay và nợ	150.001.625.563	24.184.698.000	174.186.323.563
Phải trả người bán	62.843.176.216		62.843.176.216
Phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	16.301.649	63.890.969.239	63.907.270.888
<b>Tổng cộng</b>	<b>212.861.103.428</b>	<b>88.075.667.239</b>	<b>300.936.770.667</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>(107.434.465.317)</b>	<b>204.761.964.000</b>	<b>126.125.873.901</b>
	<b>Dưới 1 năm</b>	<b>Từ 1 năm trở lên</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Ngày 01/01/2017</b>	<b>102.334.368.259</b>	<b>303.823.900.000</b>	<b>406.158.268.259</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.088.916.593		6.088.916.593
Phải thu khách hàng	20.433.939.044	-	20.433.939.044
Đầu tư	67.150.000.000	290.740.000.000	357.890.000.000
Phải thu khác	8.661.512.622	13.083.900.000	21.745.412.622
Tài sản tài chính khác			
<b>Trừ:</b>	<b>-</b>	<b>(9.403.113.645)</b>	<b>(9.403.113.645)</b>
Dự phòng phải thu khó đòi	-	-	-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	(9.403.113.645)	(9.403.113.645)
<b>Tổng cộng</b>	<b>102.334.368.259</b>	<b>294.420.786.355</b>	<b>415.561.381.904</b>
<b>Ngày 01/01/2017</b>			
Các khoản vay và nợ	131.770.000.000	-	131.770.000.000
Phải trả người bán	48.526.812.303	-	48.526.812.303
Phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	9.354.500	64.012.337.542	64.021.692.042
<b>Tổng cộng</b>	<b>180.306.166.803</b>	<b>64.012.337.542</b>	<b>244.318.504.345</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>(77.971.798.544)</b>	<b>230.408.448.813</b>	<b>171.242.877.559</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn cần thiết.

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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Mẫu số B 09 - DN

**(iv) Giá trị hợp lý**

Giá trị ghi sổ trừ dự phòng của các khoản phải thu ngắn hạn, tiền gửi ngân hàng và các khoản phải trả người bán và phải trả khác là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng.

Đơn vị tính: VND

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2017	01/01/2017	31/12/2017	01/01/2017
<b>Tài sản tài chính</b>				
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	116.640.000.000	-	107.236.886.355
Các khoản cho vay và phải thu				
Phải thu khách hàng và phải thu khác	113.409.677.972	42.179.351.666	113.409.677.972	42.179.351.666
Tài sản tài chính khác				
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	271.850.812.391	231.846.886.355	(*)	(*)
Tiền và các khoản tương đương tiền	13.003.778.987	6.088.916.593	13.003.778.987	6.088.916.593
<b>Tổng cộng</b>	<b>398.264.269.350</b>	<b>396.755.154.614</b>	<b>(*)</b>	<b>(*)</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Vay và nợ	174.186.323.563	131.770.000.000	174.186.323.563	131.770.000.000
Phải trả người bán	62.843.176.216	48.526.812.303	62.843.176.216	48.526.812.303
Phải trả khác	63.907.270.888	64.021.692.042	63.907.270.888	63.907.270.888
<b>Tổng cộng</b>	<b>300.936.770.667</b>	<b>244.318.504.345</b>	<b>300.936.770.667</b>	<b>244.204.083.191</b>

(\*) Liên quan đến việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính để thuyết minh theo quy định tại điều 28 Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính, bởi vì không có giá trị niêm yết trên thị trường cho các tài sản và nợ phải trả tài chính này và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, hệ thống Kế toán Việt Nam không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý trong trường hợp không có giá trị niêm yết trên thị trường, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính cho mục đích thuyết minh.

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31/12/2017 và ngày 01/01/2017. Tuy nhiên, Ban Tổng giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của những tài sản và phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc năm tài chính.



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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)****Mẫu số B 09 - DN**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

**8.6 . Thông tin về các bên liên quan****a) Các bên liên quan**

Trong năm tài chính và tại ngày kết thúc năm tài chính, bên sau đây được nhận biết là bên liên quan của Công ty:

<b>Các bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Ông Nguyễn Tiến Lãng	Cổ đông, thành viên lãnh đạo chủ chốt
Bà Nguyễn Thị Bích Thủy	Cổ đông, thành viên lãnh đạo chủ chốt
Công ty TNHH Gas Miền Trung	Công ty con
Công ty Cổ phần Dầu khí V- Gas	Công ty con
Công ty TNHH Trung Nam	Công ty con
Công ty TNHH MTV Bán lẻ Gas Miền Trung	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Gas Việt Thái	Công ty nhận vốn góp

**Giao dịch với các bên liên quan**

Ngoài thuyết minh về các bên liên quan đã nêu trên, trong năm tài chính các nghiệp vụ của Công ty với các bên có liên quan như sau:

<b>Bên liên quan</b>	<b>Giao dịch</b>	<b>Đơn vị tính: VND</b>	<b>Giá trị</b>
Ông Nguyễn Tiến Lãng và Bà Nguyễn Thị Bích Thủy	Thanh toán tiền mua đất		92.000.000.000
	Phải trả tiền mua đất		92.000.000.000
	Thu lại tiền mua đất		61.100.000.000
	Thu lại tiền hợp tác đầu tư		116.640.000.000
	Thu tiền lãi hợp tác đầu tư		11.683.952.122
Công ty Cổ phần Dầu khí V- Gas, chi nhánh Đức Trọng	Thu tiền hàng		31.400.936.421
Công ty Cổ phần Dầu khí V- Gas, chi nhánh Đông Xuyên	Thu tiền hàng		20.825.200.000
Công ty Cổ phần Dầu khí V-Gas chi nhánh Phú Mỹ	Thu tiền hàng		6.800.000
Công ty TNHH MTV Bán lẻ Gas Miền Trung	Thu tiền hàng		47.260.000.000
	Nhận ký cược vỏ bình		1.969.400.000
Công ty Cổ phần Dầu khí V- Gas	Thu tiền hàng		183.207.369.000
	Thuê thương hiệu, ký cược vỏ bình		618.972.133
	Thanh toán tiền thuê thương hiệu		617.254.225
	Thu tiền bán cổ phần của bà Nguyễn Thị Bích Thủy		15.000.000.000
	Thu tiền bán cổ phần của bà Nguyễn Thị Thanh Trang		15.000.000.000
	Ký cược vỏ bình		555.400.000
Công ty TNHH Gas Miền Trung	Thanh toán tiền hàng		186.691.725.000
	Ký cược vỏ bình		3.531.800.000
	Nhận ký cược vỏ bình		1.619.320.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Gas Việt Thái	Thu tiền bán phần vốn góp		30.000.000.000
	Góp vốn		49.500.000.000

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

Lô 04 KCN Điện Nam- Điện Ngọc, phường Điện Nam Bắc, thị xã Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

Mẫu số B 09 - DN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

Công ty TNHH Trung Nam	Thu tiền bán phần vốn góp tại Công ty TNHH Trung Nam cho bà Nguyễn Thị Thanh Trang	4.500.000.000
------------------------	--	---------------

**b) Thù lao chi trả trong năm cho các thành viên trong Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng giám đốc**

Họ và tên	Chức vụ	Năm nay VND
Bà Nguyễn Thị Bích Thuỳ	Tổng Giám đốc	152.800.000
<b>Tổng cộng</b>		<b>152.800.000</b>

Ngoài ra, các thành viên khác trong HĐQT, Ban Kiểm soát và Ban Tổng giám đốc không có thu nhập tại Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Petro Miền Trung.

**8.7 . Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Petro Miền Trung đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Vaco.

**8.8 . Thông tin về hoạt động liên tục**

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

**8.9 . Những thông tin khác**

Ngoài những thông tin đã trình bày trên, trong năm Công ty không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra đòi hỏi phải trình bày hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

Quảng Nam, ngày 09 tháng 04 năm 2018

Người lập



Nguyễn Quang Lâm

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Linh Thường

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Bích Thuỳ