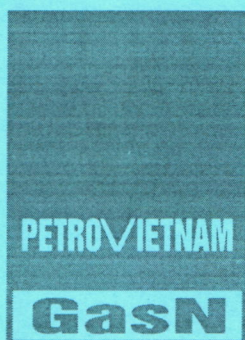


**TỔNG CÔNG TY KHÍ VIỆT NAM - CTCP  
CÔNG TY CP KINH DOANH KHÍ MIỀN BẮC**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ 3 -2017**

Năm 2017

Công ty cổ phần kinh doanh khí Miền Bắc  
Tầng 11 - Toà nhà Viện dầu khí - 167 Trung Kính - Yên Hoà - Cầu Giấy - Hà Nội

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
QUÍ III NĂM 2017

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>628,844,998,809</b>	<b>519,912,982,639</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>52,046,320,127</b>	<b>32,530,639,728</b>
1. Tiền	111	V.01	52,046,320,127	32,530,639,728
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>16,000,000,000</b>	<b>16,000,000,000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
(*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		16,000,000,000	16,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>423,719,357,472</b>	<b>364,565,230,109</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		452,591,915,606	385,370,265,612
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5,989,748,765	7,267,514,465
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	V.03	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		10,893,495,943	16,178,479,277
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(45,755,802,842)	(44,251,029,245)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>53,310,615,554</b>	<b>52,575,033,746</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	53,310,615,554	52,575,033,746
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>83,768,705,656</b>	<b>54,242,079,056</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		6,478,397,622	2,008,526,652
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		74,357,694,735	48,786,887,454
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	2,932,613,299	3,446,664,950
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>760,267,272,698</b>	<b>789,884,381,036</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>17,933,061,354</b>	<b>17,433,061,354</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216		17,933,061,354	17,433,061,354



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
			-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>V.08</b>	<b>430,541,415,559</b>	<b>461,572,391,395</b>
<b>1. TSCĐ hữu hình</b>	<b>221</b>		<b>428,053,573,032</b>	<b>458,981,179,423</b>
- Nguyên giá	222		668,278,239,616	667,777,681,564
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(240,224,666,584)	(208,796,502,141)
<b>2. TSCĐ vô hình</b>	<b>227</b>	<b>V.10</b>	<b>2,487,842,527</b>	<b>2,591,211,972</b>
- Nguyên giá	228		4,077,046,456	4,037,046,456
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,589,203,929)	(1,445,834,484)
			-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>	<b>24,240,143,900</b>	<b>24,515,433,300</b>
- Nguyên giá	231		25,306,253,729	25,306,253,729
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(1,066,109,829)	(790,820,429)
			-	-
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>3,355,623,143</b>	<b>2,819,043,865</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3,355,623,143	2,819,043,865
			-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>11,920,000,000</b>	<b>11,920,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	36,920,000,000	36,920,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(25,000,000,000)	(25,000,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
			-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>272,277,028,742</b>	<b>271,624,451,122</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	272,277,028,742	271,624,451,122
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1,389,112,271,507</b>	<b>1,309,797,363,675</b>
<b>Nguồn vốn</b>			-	-
<b>A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>1,002,304,468,646</b>	<b>927,863,123,975</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>V.15</b>	<b>912,500,624,883</b>	<b>837,898,350,241</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		471,902,010,268	510,174,848,575
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		552,892,190	246,871,360
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	2,564,557,835	1,181,096,260
4. Phải trả người lao động	314		12,339,334,153	14,136,277,345
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	3,499,509,548	4,489,429,508
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	V.18	846,087,664	865,371,671
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		6,718,001,064	20,644,770,295

0231  
CÔNG  
CỔ P  
NH DO  
MIỄN  
TƯ GIẢ


Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		414,078,232,161	286,159,685,227
			-	
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>89,803,843,763</b>	<b>89,964,773,734</b>
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		25,488,864,459	25,055,507,820
2. Phải trả dài hạn khác	337		64,314,979,304	64,529,817,686
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	
4. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	
5. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	
6. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	
7. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	379,448,228
8. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		-	
			-	
<b>B. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		<b>386,807,802,861</b>	<b>381,934,239,700</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>386,807,802,861</b>	<b>381,934,239,700</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		277,198,500,000	277,198,500,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		19,717,060,000	19,717,060,000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		83,824,619,704	83,824,619,704
4. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6,067,623,157	1,194,059,996
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1,170,059,997	609,838,011
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4,897,563,160	584,221,985
12. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	422		-	
			-	
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
			-	
<b>C. Lợi ích cổ đông thiểu số</b>				
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>1,389,112,271,507</b>	<b>1,309,797,363,675</b>


Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

  
Hoàng Thị Thùy Chi

  
Phạm Thị Ngọc Thúy



  
Đoàn Trúc Lâm

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH**  
QUÝ III NĂM 2017

Đơn vị tính: đồng


Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>VI.25</b>	<b>903,975,576,676</b>	<b>632,599,318,728</b>	<b>2,535,640,698,272</b>	<b>1,827,223,560,260</b>
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		903,975,576,676	632,599,318,728	2,535,640,698,272	1,827,223,560,260
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	<b>11</b>	<b>VI.27</b>	<b>780,567,225,667</b>	<b>504,630,052,641</b>	<b>2,172,144,715,365</b>	<b>1,576,754,343,171</b>
<b>5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>123,408,351,009</b>	<b>127,969,266,087</b>	<b>363,495,982,907</b>	<b>250,469,217,089</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	934,020,336	345,053,285	1,893,250,121	5,598,585,314
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	5,521,290,232	4,367,925,680	13,577,713,355	10,182,706,561
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		5,195,924,011	4,367,925,680	13,211,562,909	10,056,389,918
8. Chi phí bán hàng	24		102,045,448,374	106,813,629,732	303,202,602,426	201,385,817,738
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		16,505,696,246	18,699,720,789	44,399,674,755	35,045,960,449
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}</b>	<b>30</b>		<b>269,936,493</b>	<b>(1,566,956,829)</b>	<b>4,209,242,492</b>	<b>9,453,317,655</b>
11. Thu nhập khác	31		3,691,223	-	735,159,802	18,945,330
12. Chi phí khác	32		12,925,350	-	46,839,134	-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(9,234,127)	-	688,320,668	18,945,330
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>260,702,366</b>	<b>(1,566,956,829)</b>	<b>4,897,563,160</b>	<b>9,472,262,985</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	-	453,851,126	-	750,497,631
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)</b>	<b>60</b>		<b>260,702,366</b>	<b>(2,020,807,955)</b>	<b>4,897,563,160</b>	<b>8,721,765,354</b>
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-	-	-

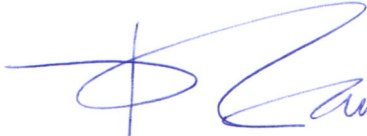
Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

  
Hoàng Thị Thùy Chi

  
Phạm Thị Kiều Thúy



  
Đoàn Trúc Lâm

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ  
QUÝ III NĂM 2017**

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	MS	TM	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	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>260,702,366</b>	<b>(1,566,956,829)</b>	<b>4,897,563,160</b>	<b>9,472,262,985</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>						
- Khấu hao tài sản cố định	02		7,977,202,997	10,050,427,722	29,502,597,784	24,496,469,920
- Các khoản dự phòng	03					227,280,809
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04					
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		695,459,217	(345,053,285)		(5,598,585,314)
- Chi phí lãi vay	06		5,195,924,011	4,367,925,680	13,211,562,909	10,056,389,918
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>14,129,288,591</b>	<b>12,506,343,288</b>	<b>47,611,723,853</b>	<b>38,653,818,318</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(19,819,991,000)	9,514,078,200	16,427,165,985	241,126,198,102
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1,970,112,361	20,257,855,782	1,633,209,874	(15,649,857,120)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(74,894,834,254)	(43,493,142,079)	(213,152,630,564)	(254,879,631,480)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1,853,122,273)	(19,275,690,590)		(33,487,954,103)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		(5,148,327,516)		(13,161,524,035)	
- Tiền lãi vay đã trả	14			(8,269,576,185)	(44,184,409)	(14,466,413,517)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15					(44,796,464)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		32,056,453,210	28,370,917,774	32,056,453,210	40,948,620,756
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		54,296,595,961	561,909,260	54,296,595,961	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>736,175,080</b>	<b>172,695,450</b>	<b>(74,333,190,125)</b>	<b>2,199,984,492</b>
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(6,168,194,323)	(8,298,080,519)	(14,521,143,095)	(57,927,448,059)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1,393,612,000			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23					
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24					
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25					
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26					
chia	27					1,838,078,113
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(4,774,582,323)</b>	<b>(8,298,080,519)</b>	<b>(14,521,143,095)</b>	<b>(56,089,369,946)</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					
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32					
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		619,634,137,372	429,425,938,668	1,824,468,318,231	1,303,160,488,947
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(586,523,752,228)	(443,337,073,814)	(1,716,098,304,612)	(1,291,669,777,428)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		33,188,745			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36					(16,530,634,534)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>33,143,573,889</b>	<b>(13,911,135,146)</b>	<b>108,370,013,619</b>	<b>(5,039,923,015)</b>

Chi tiêu	MS	TM	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		29,105,166,646	(22,036,520,215)	19,515,680,399	(58,929,308,469)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		22,941,153,481	53,371,659,261	32,530,639,728	90,264,447,515
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	31	52,046,320,127	31,335,139,046	52,046,320,127	31,335,139,046

Hà Nội ngày 20 tháng 10 năm 2017

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc

*Ch*

Hoàng Thị Thủy Chi

*Phạm Thị Huệ Thủy*



*Đoàn Trúc Lâm*

Công ty CP Kinh Doanh Khí Miền Bắc

Tầng 11 - Toà nhà Viện dầu khí - 167 Trung Kính - Yên Hoà - Cầu Giấy - Hà Nội

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
QUÝ III/2017

*Đơn vị tính: đồng*

Chỉ tiêu	Quý này	
	Năm nay	Năm trước
<b>I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp</b>		
1- Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần	-	-
2- Lĩnh vực kinh doanh: khí hoá lỏng	-	-
3- Ngành nghề kinh doanh	-	-
4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính	-	-
	-	-
<b>II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán</b>	-	-
1- Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày: 01/01 kết thúc vào ngày: 31/12)	-	-
2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán; đồng VN (VND)	-	-
	-	-
<b>III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng</b>	-	-
1- Chế độ kế toán áp dụng: theo quyết định 15/BTC ban hành ngày 20/03/2007	-	-
2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán; có	-	-
3- Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán máy	-	-
<b>V- Các chính sách kế toán áp dụng</b>	-	-
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.	-	-
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.	-	-
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối; theo CĐ kế toán và luật thuế TNDN hiện hành	-	-
	-	-
1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.	-	-
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.	-	-
	-	-
2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:	-	-
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;	-	-
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho; bình quân gia quyền	-	-
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho; kê khai thường xuyên	-	-
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.	-	-
	-	-
3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:	-	-
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính); theo giá gốc	-	-



- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): đường thẳng	-	-
	-	-
4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư	-	-
- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;	-	-
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.	-	-
	-	-
5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:	-	-
- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;	-	-
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn;	-	-
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;	-	-
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.	-	-
	-	-
6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:	-	-
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay;	-	-
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;	-	-
	-	-
7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:	-	-
- Chi phí trả trước;	-	-
- Chi phí khác;	-	-
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước ; theo thời gian	-	-
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.	-	-
	-	-
8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.	-	-
	-	-
9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.	-	-
	-	-
10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:	-	-
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.	-	-
<b>11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:</b>	-	-
- Doanh thu bán hàng; hoá đơn bán hàng hàng tháng	-	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ; hoá đơn bán hàng hàng tháng	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính;	-	-
- Doanh thu hợp đồng xây dựng.	-	-
	-	-
<b>12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.</b>	-	-
	-	-
<b>13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.</b>	-	-
	-	-
<b>14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.</b>	-	-
	-	-

Công ty CP Kinh Doanh Khí Miền Bắc

Tầng 11 - Toà nhà Viện dầu khí - 167 Trung Kính - Yên Hoà - Cầu Giấy - Hà Nội

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

QUÝ III/2017

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Quý này	
	Năm nay	Năm trước
<b>I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp</b>		
1- Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần	-	-
2- Lĩnh vực kinh doanh: khí hoá lỏng	-	-
3- Ngành nghề kinh doanh	-	-
4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính	-	-
	-	-
<b>II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán</b>	-	-
1- Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày: 01/01 kết thúc vào ngày:	-	-
2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán; đồng VN (VND)	-	-
	-	-
<b>III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng</b>	-	-
1- Chế độ kế toán áp dụng: theo quyết định 15/BTC ban hành ngày 20/03/2007	-	-
2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế	-	-
3- Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán máy	-	-
<b>V- Các chính sách kế toán áp dụng</b>	-	-
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.	-	-
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.	-	-
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối; theo CĐ kế toán và luật thuế TNDN hiện hành	-	-
	-	-
1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương	-	-
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.	-	-
	-	-
2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:	-	-
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;	-	-
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho; bình quân gia quyền	-	-
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho; kê khai thường xuyên	-	-
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.	-	-
	-	-
3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:	-	-
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính); theo giá gốc	-	-
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): đường thẳng	-	-
	-	-
4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư	-	-
- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;	-	-
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.	-	-

	-	-
5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:	-	-
- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;	-	-
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn;	-	-
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;	-	-
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.	-	-
	-	-
6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:	-	-
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay;	-	-
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;	-	-
	-	-
7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:	-	-
- Chi phí trả trước;	-	-
- Chi phí khác;	-	-
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước ; theo thời gian	-	-
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.	-	-
	-	-
8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.	-	-
	-	-
9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải	-	-
	-	-
10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:	-	-
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.	-	-
<b>11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:</b>	-	-
- Doanh thu bán hàng; hoá đơn bán hàng hàng tháng	-	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ; hoá đơn bán hàng hàng tháng	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính;	-	-
- Doanh thu hợp đồng xây dựng.	-	-
	-	-
<b>12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.</b>	-	-
	-	-
<b>13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuê thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.</b>	-	-
	-	-
<b>14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.</b>	-	-
	-	-
<b>15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.</b>	-	-
	-	-
V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán	-	-
	-	-
<b>01- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>52,046,320,127</b>	<b>5,235,119,378</b>
- Tiền mặt	1,454,231,314	1,602,384,419
- Tiền gửi ngân hàng	50,592,088,813	29,732,754,627
- Các khoản tương đương tiền		

	-	
<b>02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:</b>	<b>16,000,000,000</b>	<b>16,000,000,000</b>
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	-	
- Đầu tư ngắn hạn khác	16,000,000,000	16,000,000,000
	-	
	-	
	-	
<b>03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>10,893,495,943</b>	<b>15,832,688,788</b>
- Tiền lãi dự thu	595,111,115	546,666,669
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận	-	
- Phải thu người lao động	-	
- Phải thu khác		89,223,240
- Ký quỹ mở thư tín dụng NK	-	
- Khác	10,298,384,828	15,196,798,879
	-	
<b>04- Hàng tồn kho</b>	<b>53,310,615,554</b>	<b>16,259,787,382</b>
- Hàng mua đang đi trên đường	8,240,884,209	
- Nguyên liệu, vật liệu	1,990,554,517	1,736,529,574
- Công cụ, dụng cụ	2,380,182,857	5,812,687,000
- Chi phí SX, KD dở dang	541,031,471	
- Thành phẩm	-	
- Hàng hóa	40,157,962,500	8,710,570,808
- Hàng gửi đi bán		
- Hàng hoá kho bảo thuế	-	
- Hàng hoá bất động sản	-	
	-	
* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:.....	-	
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong	-	
* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: .....	-	
	-	
<b>05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>	<b>2,932,613,299</b>	<b>2,555,893,024</b>
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
- .....	-	
- Các khoản khác phải thu Nhà nước:	2,932,613,299	2,555,893,024
	-	
<b>06- Phải thu dài hạn nội bộ</b>	-	
- Cho vay dài hạn nội bộ	-	
- .....	-	
- Phải thu dài hạn nội bộ khác	-	
	-	
<b>07- Phải thu dài hạn khác</b>		
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Phải thu dài hạn khác	-	
	-	
<b>8. Tài sản ngắn hạn khác</b>	-	
- Tạm ứng cho CBCNV		
- Ký quỹ cho hàng nhập khẩu	-	

'-Phải thu ngắn hạn		
<b>11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>3,355,623,143</b>	<b>4,789,362,558</b>
- Tổng số chi phí XDCB dở dang:	3,355,623,143	4,789,362,558
Trong đó (Những công trình lớn):	-	
	-	
<b>13- Đầu tư dài hạn khác:</b>	<b>36,920,000,000</b>	<b>36,920,000,000</b>
13- Đầu tư dài hạn khác:	36,920,000,000	36,920,000,000
	-	
<b>14- Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>160,092,543,169</b>	<b>273,363,655,401</b>
- Chi phí trả trước chờ phân bổ	272,277,028,742	273,363,655,401
	-	
<b>15- Vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>414,078,232,161</b>	<b>418,571,109,644</b>
- Vay ngắn hạn	414,078,232,161	418,571,109,644
- Nợ dài hạn đến hạn trả	-	
	-	
<b>16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>2,564,557,835</b>	<b>1,423,857,923</b>
- Thuế giá trị gia tăng	1,103,345,658	
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	
- Thuế xuất, nhập khẩu	1,429,391,855	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	453,851,126
- Thuế thu nhập cá nhân	31,820,322	970,006,797
- Thuế tài nguyên	-	
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	
- Các loại thuế khác	-	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	
	-	
<b>17- Chi phí phải trả</b>	<b>3,499,509,548</b>	<b>19,317,381,897</b>
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	-	
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-	
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	
- Phải trả khác	3,499,509,548	19,317,381,897
- Phải trả cho các đơn vị nội bộ		
<b>18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>6,718,001,064</b>	<b>15,624,909,561</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết	242,776,931	
- Kinh phí công đoàn	217,723,327	175,534,687
- Bảo hiểm xã hội		205,124,795
- Bảo hiểm y tế		
Bảo hiểm thất nghiệp		(2,776,979)
- Phải trả về cổ phần hoá	-	
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	
- Doanh thu chưa thực hiện	10,043,520	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	6,247,457,286	15,247,027,058
<b>19- Phải trả dài hạn nội bộ</b>		
- Phải trả dài hạn khác		
	-	
<b>20- Vay và nợ dài hạn</b>		
a - Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng		

- Vay đối tượng khác	-	
- Trái phiếu phát hành	-	
b - Nợ dài hạn	-	
- Thuê tài chính	-	
- Nợ dài hạn khác	-	
	-	
<b>21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	-	
a - 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	-	
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	-	
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	
b - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	-	
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước	-	
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	
	-	
b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	
- Vốn góp của Nhà nước(35.88)	99,466,310,000	99,466,310,000
- Vốn góp của các đối tượng khác(64.12)	177,732,190,000	177,732,190,000
- Thặng dư vốn cổ phần	19,717,060,000	19,717,060,000
<b>Cộng</b>	<b>296,915,560,000</b>	<b>296,915,560,000</b>
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm		
* Số lượng cổ phiếu quỹ:		
c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	277,198,500,000	277,198,500,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	277,198,500,000	277,198,500,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
d - Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....		
đ - Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	27,719,850	27,719,850
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	27,719,850	27,719,850

+ Cổ phiếu phổ thông	27,719,850	27,719,850
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	27,719,850	27,719,850
+ Cổ phiếu phổ thông	27,719,850	27,719,850
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:.....		
e - Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển	83,824,619,704	83,824,619,704
- Quỹ dự phòng tài chính		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		
g - Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.		
23 - Nguồn kinh phí		
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- <b>Nguồn kinh phí còn lại cuối năm</b>		
24- Tài sản thuê ngoài		
(1) - Giá trị tài sản thuê ngoài		
- <b>Tiền đặt cọc thuê văn phòng</b>		
(2) - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 năm trở xuống		
- Trên 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		
VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh		
<b>25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>	<b>903,975,576,676</b>	<b>632,599,318,728</b>
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	902,807,171,690	622,386,377,529
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,168,404,986	10,212,941,199
- Doanh thu khác		
+ Doanh thu của 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;		

+ Doanh thu của 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>26 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)</b>		
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
<b>27 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số</b>	<b>903,975,576,676</b>	<b>632,599,318,728</b>
Trong đó:		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	902,807,171,690	622,386,377,529
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	1,168,404,986	10,212,941,199
- Doanh thu khác		
<b>28 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>	<b>780,567,225,667</b>	<b>504,630,052,641</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	780,567,225,667	494,531,329,496
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		10,098,723,145
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>29 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>	<b>934,020,336</b>	<b>345,053,285</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	434,020,336	345,053,285
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	500,000,000	
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>30 - Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>	<b>5,521,290,232</b>	<b>4,367,925,680</b>
- Lãi tiền vay	5,195,924,011	4,367,925,680
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	325,366,221	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác		



<b>31 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>		<b>453,851,126</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		453,851,126
<b>32 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)</b>		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
<b>33 - Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>118,551,144,620</b>	<b>125,513,350,521</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3,063,878,656	3,986,622,989
- Chi phí nhân công	15,210,195,427	11,012,478,956
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	7,977,202,997	10,050,427,722
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	82,827,854,105	94,526,706,503
- Chi phí khác bằng tiền	9,472,013,435	5,937,114,351
- Chi phí công cụ dụng cụ		
- Chi phí khác		
VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ		
<b>34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển</b>		
a - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:		
b - Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.		
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;		
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;		
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;		
phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.		

c - Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện		
VIII- Những thông tin khác	-	-

Hà Nội ngày 20 tháng 10 năm 2017

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc

*Chị*

*[Signature]*

Hương Thị Thùy Chi

Phạm Thị Huệ Thủy



*Đoàn Trúc Lâm*

