**TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ VIỆT NAM Mẫu C-10**

**Đơn vị: …**

**BÁO CÁO PHÂN TÍCH TÀI CHÍNH DOANH NGHIỆP**

**KỲ BÁO CÁO QUÝ…. NĂM ….. VÀ … THÁNG ĐẦU NĂM**

# PHẦN I: MỘT SỐ CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH CHỦ YẾU

### Chỉ tiêu thực hiện trong kỳ.

Đơn vị tính: tỷ đồng

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Chỉ tiêu** | **Kế hoạch năm** | **TH lũy kế cùng kỳ năm trước** | **Thực hiện trong kỳ** | **TH lũy kế từ đầu năm** | **% so cùng kỳ năm trước** | **% so với kế hoạch năm** |
| 1 | Doanh thu, thu nhập |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Lợi nhuận trước thuế |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Lợi nhuận sau thuế |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Phải nộp Ngân sách |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Thu nhập b/q CBCNV tháng |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

### Chỉ tiêu đến cuối kỳ báo cáo.

Đơn vị tính: tỷ đồng

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Chỉ tiêu** | **Số đầu năm** | **Số cuối kỳ** | **Tăng/**  **giảm** | **% tăng/**  **giảm** |
| 1 | Tiền và tương đương tiền |  |  |  |  |
| 2 | Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn |  |  |  |  |
| 3 | Các khoản phải thu |  |  |  |  |
| 4 | Hàng tồn kho |  |  |  |  |
| 5 | Tài sản ngắn hạn khác |  |  |  |  |
| 6 | Tài sản cố định |  |  |  |  |
| 7 | Bất động sản đầu tư |  |  |  |  |
| 8 | Tài sản dở dang dài hạn |  |  |  |  |
|  | *Trong đó : Xây dựng cơ bản dở dang* |  |  |  |  |
| 9 | Đầu tư tài chính dài hạn |  |  |  |  |
| 10 | Tài sản dài hạn khác |  |  |  |  |
| 11 | Nợ phải trả |  |  |  |  |
|  | *Trong đó: Vay ngân hàng* |  |  |  |  |
| 12 | Nguồn vốn chủ sở hữu |  |  |  |  |

### Chỉ số tài chính đo lường:

| **TT** | **Chỉ tiêu** | **Quý này** | **Lũy kế từ đầu năm** | **Ghi chú** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **I.** | **CÁC HỆ SỐ VỀ KHẢ NĂNG SINH LỜI** |  |  |  |
| 1 | Suất sinh lời của tổng tài sản ROA |  |  |  |
| 2 | Suất sinh lời của vốn chủ sở hữu ROE |  |  |  |
| 3 | Lợi nhuận trước thuế/doanh thu |  |  |  |
| **II.** | **CÁC HỆ SỐ HOẠT ĐỘNG** |  |  |  |
| 1 | Thời gian phải thu trung bình (Số ngày/Vòng quay các khoản phải thu) |  |  |  |
| 2 | Vòng quay tổng tài sản (Doanh thu/Tổng tài sản) |  |  |  |
| 3 | Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản |  |  |  |
| 4 | Vòng quay các khoản phải trả (Giá vốn hàng bán/phải trả bình quân) |  |  |  |
| 5 | Thời gian phải trả trung bình (Số ngày/Vòng quay các khoản phải trả) |  |  |  |
| 6 | Vòng quay vốn lưu động (Giá vốn hàng bán/Vốn lưu động) |  |  |  |
| 7 | Hiệu suất sử dụng vốn cố định (Doanh thu/Tài sản dài hạn bình quân) |  |  |  |
| 8 | Vòng quay Tài sản cố định (Doanh thu/Tài sản cố định ròng) |  |  |  |
| **III.** | **CÁC HỆ SỐ VỀ CƠ CẤU VỐN** |  |  |  |
| 1 | Hệ số bảo toàn vốn H |  |  |  |
| 2 | Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn |  |  |  |
| 3 | Hệ số nợ tài sản |  |  |  |
| 4 | Hệ số bảo đảm nợ |  |  |  |
| 5 | Hệ số nợ nguồn vốn |  |  |  |
| 6 | Tỷ lệ vay (ngắn hạn và dài hạn) so với vốn chủ sở hữu |  |  |  |
| **IV.** | **CÁC HỆ SỐ VỀ KHẢ NĂNG THANH TOÁN** |  |  |  |
| 1 | Hệ số thanh toán ngắn hạn |  |  |  |
| 2 | Hệ số thanh toán bằng tiền |  |  |  |

# PHẦN II: PHÂN TÍCH

## Đánh giá chung:

*Thông qua các chỉ tiêu thực hiện để đánh giá tổng quát tinh hình tài chính của đơn vị …*

## Phân tích chi tiết

### Chỉ tiêu thực hiện trong kỳ: (Phân tích tình hình thực hiện các chỉ tiêu tại mục I phần I, về kết quả đạt được, các nguyên nhân/nhân tố ảnh hưởng đến kết quả thực hiện trong kỳ, đánh giá và dự báo tình hình thực hiện đến cuối năm).

### Chỉ tiêu tài chính đến ngày cuối kỳ (Phân tích tình hình các chỉ tiêu tại mục II phần I, về tính hình biến động của các chỉ tiêu, các nguyên nhân/nhân tố ảnh hưởng đến kết quả của chỉ tiêu cuối kỳ, dự báo tình hình thực hiện của chỉ tiêu đến cuối năm).

### PHẦN III. KIẾN NGHỊ

Thông qua các chỉ tiêu phân tích và tình hình thực tế để đưa ra các kiến nghị để giải quyết những tồn tại, vướng mắc.

*Ngày .. tháng … năm …*

**Người đại diện phần vốn của PVN/Thủ trưởng Đơn vị**