

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày: 01/07/2014 đến ngày: 30/09/2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.16	920.649.619.118	398.036.558.048
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		920.649.619.118	398.036.558.048
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.17	876.987.393.479	375.903.377.796
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		43.662.225.639	22.133.180.252
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.18	7.975.023.506	5.000.453.898
7. Chi phí tài chính	22	VI.19	6.287.525.857	4.386.032.248
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7.483.300.712	2.630.389.995
8. Chi phí bán hàng	24	VI.20	12.077.344.582	5.067.585.484
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.21	10.020.401.693	6.164.585.324
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		23.251.977.013	11.515.431.094
11. Thu nhập khác	31		377.281.013	68.044.129
12. Chi phí khác	32		1.141.039.930	37.329.936
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(763.758.917)	30.714.193
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		22.488.218.096	11.546.145.287
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.22	4.851.870.451	2.904.260.822
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		17.636.347.645	8.641.884.465
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.23		

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

Tham Chi Hồng Yến

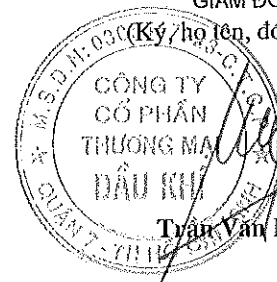
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày 14 tháng 10 năm 2014

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Văn Mạnh

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

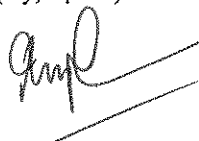
(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày: 01/07/2014 đến ngày: 30/09/2014

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	22,488,218,096	11,546,145,287
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ	02	1,539,523,344	(366,700,049)
- Các khoản dự phòng	03	(2,543,733,434)	
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(6,582,729,561)	(4,367,706,739)
- Chi phí lãi vay	06	7,483,300,712	2,630,389,995
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>22,384,579,157</b>	<b>9,442,128,494</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(220,096,591,605)	(25,824,406,663)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(21,393,470,181)	(11,067,808,549)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập)	11	418,463,797,357	(674,654,288)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(173,937,882)	(160,214,995)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(7,387,725,476)	(3,457,886,478)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(1,662,874,314)	(2,271,004,064)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	75,900,000	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(386,300,000)	(317,500,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>189,823,377,056</b>	<b>(34,331,346,543)</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	(93,523,000)	
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(440,181,000,000)	(299,000,000,000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	394,743,371,194	302,536,000,000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	7,278,841,441	7,490,583,309
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(38,252,310,365)</b>	<b>11,026,583,309</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 vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	551,964,842,752	276,399,937,000
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(626,694,657,125)	(249,418,434,188)
2. Cổ tức, lợi nhuận chi trả cho HĐQT	36	(456,535,325)	8,127,807,900
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(75,186,349,698)</b>	<b>35,109,310,712</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>76,384,716,993</b>	<b>11,804,547,478</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>585,916,750,995</b>	<b>354,294,700,991</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	49,584,288	
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>662,351,052,276</b>	<b>366,099,248,469</b>

Lập, ngày ..../tháng ..../năm .....

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Hồng Yên

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh

Tổng giám đốc  
(Ký, họ tên)



Trần Văn Mạnh

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số dư đầu năm
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>1,521,414,387,340</b>	<b>868,688,707,977</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>662,352,802,277</b>	<b>485,732,235,539</b>
1. Tiền	111	V.1	222,352,802,277	46,123,081,727
2. Các khoản tương đương tiền	112		440,000,000,000	439,609,153,812
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>6,439,406,545</b>	<b>30,861,500,000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		6,439,406,545	31,611,361,184
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			(749,861,184)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>804,054,197,987</b>	<b>339,270,726,869</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		584,797,526,585	183,386,984,530
2. Trả trước cho người bán	132		190,400,876,366	150,055,088,593
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		27,078,678,226	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.2	1,777,116,810	5,828,653,746
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.3	<b>47,598,835,873</b>	<b>12,132,370,078</b>
1. Hàng tồn kho	141		47,598,835,873	12,132,370,078
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	V.4	<b>969,144,658</b>	<b>691,875,491</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		337,996,958	59,055,224
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			632,820,267
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		631,147,700	
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>124,430,384,108</b>	<b>131,840,964,681</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>56,291,661,951</b>	<b>60,940,454,620</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	V.5	54,310,014,373	58,951,299,233
- Nguyên giá	222		65,253,310,358	65,668,779,903
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(10,943,295,985)	(6,717,480,670)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			

3. TSCĐ vô hình	227	V.6	1,981,647,578	1,989,155,387
- Nguyên giá	228		2,154,472,660	2,154,472,660
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(172,825,082)	(165,317,273)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.7</b>	<b>66,867,576,401</b>	<b>69,086,687,800</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		9,526,687,800	9,526,687,800
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		20,860,000,000	20,860,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		41,000,000,000	41,000,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(4,519,111,399)	(2,300,000,000)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>V.8</b>	<b>1,271,145,756</b>	<b>1,813,822,261</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1,258,145,756	1,800,822,261
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268		13,000,000	13,000,000
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1,645,844,771,448</b>	<b>1,000,529,672,658</b>
<b>A. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>1,385,710,612,838</b>	<b>746,677,114,104</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,339,126,003,283</b>	<b>700,302,657,004</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.9	551,378,529,727	382,103,174,212
2. Phải trả người bán	312		723,598,618,686	243,705,281,453
3. Người mua trả tiền trước	313		2,150,079,488	3,159,143,737
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.10	19,760,590,076	1,333,086,127
5. Phải trả người lao động	315	V.11	7,748,241,768	3,575,441,929
6. Chi phí phải trả	316	V.12	5,040,888,058	36,055,266,544
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.13	27,398,144,083	25,650,462,289
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		2,050,911,397	4,720,800,713
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>46,584,609,555</b>	<b>46,374,457,100</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331	V.14	46,374,213,600	46,374,213,600
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333		243,500	243,500
4. Vay và nợ dài hạn	334			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Doanh thu chưa thực hiện	338		210,152,455	
<b>B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>	<b>V.15</b>	<b>260,134,158,610</b>	<b>253,852,558,554</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>260,134,158,610</b>	<b>253,852,558,554</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		200,000,000,000	200,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			

4. Cổ phiếu quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		25,434,297,840	25,360,095,774
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		6,643,264,023	6,606,162,990
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		28,056,596,747	21,886,299,790
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431			
2. Nguồn kinh phí	432			
3. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ	433			
4. Quỹ dự trữ	434			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1,645,844,771,448</b>	<b>1,000,529,672,658</b>
<b>Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán</b>				
1. Tài sản thuê ngoài				
2. Vật tư, hàng hoá giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại (EUR)				74
5. Ngoại tệ các loại (USD)				879,388
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Lập, ngày ..M...tháng..A...năm 20A4

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Hồng Yên

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh

Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên)



Trần Văn Mạnh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

Mẫu 09-DN

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

**Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty bao gồm:**

Công ty Cổ phần thương mại dầu khí (gọi tắt là "Công ty") được thành lập và hoạt động theo luật doanh nghiệp Việt Nam. Công ty Cổ phần thương mại Dầu khí hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103008984 ngày 05/1/2008, đăng ký thay đổi lần 11 ngày 18/03/2013.

Trụ sở Công ty: Tầng 11 - Toà nhà Petroland - 12 Tân Trào - quận 7 - TP. Hồ Chí Minh.

Tổng số vốn điều lệ theo Đăng ký kinh doanh lần 11 là: 200.000.000.000 đồng (Hai trăm tỷ đồng).

**Ngành nghề kinh doanh và hoạt động kinh doanh chính:**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thì ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Mua bán thiết bị, phụ tùng, vật tư, hóa chất ngành dầu khí, ngành xây dựng, ngành giao thông vận tải, nông – lâm – ngư nghiệp;
- Mua bán đồ dùng cá nhân và gia đình, nông lâm sản, gia súc, gia cầm (trừ kinh doanh động vật hoang dã thuộc danh mục điều ước quốc tế mà Việt Nam ký kết hoặc tham gia quy định và các loại động vật quý hiếm khác cần được bảo vệ), lương thực, thực phẩm, thuốc lá điều sản xuất trong nước, thuốc lá;
- Mua bán trang thiết bị phòng cháy chữa cháy, trang thiết bị bảo vệ môi trường, trang thiết bị y tế;
- Môi giới hàng hải;
- Cho thuê tàu, phương tiện nổi, giàn khoan;
- Dịch vụ giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Dịch vụ khai thuê hải quan;
- Dịch vụ đóng mới, sửa chữa máy móc tàu thuyền, giàn khoan và phương tiện nổi (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở; không thiết kế phương tiện vận tải);
- Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô;
- Kinh doanh vận tải biển;
- Đại lý vận tải biển;
- Đại lý mua bán, ký gởi hàng hóa;
- Tư vấn xây dựng (trừ khảo sát xây dựng, thiết kế Công trình, giám sát thi công);
- Tư vấn đầu thầu, quản lý dự án, tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán);
- Sản xuất, mua bán phương tiện vận tải, hàng điện tử, trang thiết bị trường học, tinh dầu, hương liệu và nguyên liệu sản xuất hóa mỹ phẩm, bia, rượu, nước giải khát (không kinh doanh ăn uống tại trụ sở);
- Hàng may mặc, giày dép, hàng dệt may, hàng thủ công mỹ nghệ, sản phẩm từ gỗ, tre, nứa, rơm, rạ, gôm, sứ, vật liệu xây dựng (không tẩy, nhuộm, hồ, in trên sản phẩm dệt, may đan; không gia công cơ khí, sản xuất gôm, sứ thủy tinh, rượu, bia, nước giải khát tại trụ sở);
- Khai thác và mua bán khoáng sản (không khai thác tại trụ sở);
- Dịch vụ tư vấn chuyển giao công nghệ;
- Xây dựng cầu cảng biển, công trình công nghiệp, công trình dân dụng, công trình dầu khí, công trình thủy điện;
- Kinh doanh du lịch sinh thái, khu vui chơi giải trí (không hoạt động tại trụ sở);
- Dịch vụ lưu trú: khách sạn – nhà hàng ăn uống (khách sạn phải đạt tiêu chuẩn sao và không kinh doanh nhà hàng, khách sạn tại trụ sở);
- Trồng rừng và chăm sóc rừng trồng;
- Đại lý kinh doanh xăng dầu và các sản phẩm liên quan (trừ gas và không hoạt động tại trụ sở);

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông; máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng.
- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm, thiết bị viễn thông, thiết bị nghe nhìn trong các cửa hàng chuyên doanh.
- Lập trình máy vi tính. Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính. Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy tính. Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan.
- Quảng cáo. Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận. Cho thuê máy móc, thiết bị văn phòng (kể cả máy vi tính. Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi; thiết bị liên lạc (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở)/.

### 2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

#### Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan khác tại Việt Nam.

### 3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### Chế độ và Chuẩn mực kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 do Bộ Tài chính ban hành.

#### Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán đã được ban hành và có hiệu lực có liên quan đến việc soạn lập và trình bày báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2014.

#### Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán Chứng từ ghi sổ.

### 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

#### Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao để dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

#### Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

Mẫu 09-DN

**Hàng tồn kho**

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

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

**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

<u>Nhóm tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phương tiện vận tải	6
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3
Tài sản cố định khác	4
Nhà cửa vật kiến trúc	5

**Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình là giá trị phần mềm kế toán Công ty đang sử dụng. Công ty khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian là 3 năm.

**Vốn chủ sở hữu**

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

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.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

### Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

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

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi công ty có quyền nhận khoản lãi.

### Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các tài khoản này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

### Thuế

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

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

### Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản và suy giảm 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 cho 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.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

**V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

	Kỳ này	Năm trước
<b>1- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		
- Tiền mặt	204,430,048	643,401,509
- Tiền gửi ngân hàng	219,102,622,229	45,479,680,218
- Tiền đang chuyển	3,045,750,000	
- Tiền gửi có kỳ hạn	440,000,000,000	439,609,153,812
<b>Cộng</b>	<b>662,352,802,277</b>	<b>485,732,235,539</b>
<b>2- Các khoản phải thu khác:</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Năm trước</b>
- Xí nghiệp Liên doanh Vietsovpetro		3,452,029,209
- Chi cục Hải quan CK sân bay Tân sơn nhất	10,848,978	10,848,978
- NH TMCP Phát triển nhà TP HCM		354,802,026
- NH TMCP An Bình	646,666,666	508,118,337
- NH TMCP Phương Đông	600,000,001	911,944,444
- NH TMCP Đại Chúng		133,027,778
- CGGVERITAS		53,391,018
- Tàu dầu thô Black Sea		127,650,240
- Thù lao hội đồng quản trị	324,000,000	144,300,000
- Swiber Offshore Construction Pte Ltd	173,752,519	
- Phải thu khác	21,848,646	132,541,716
<b>Cộng</b>	<b>1,777,116,810</b>	<b>5,828,653,746</b>
<b>3- Hàng tồn kho</b>	<b>8,861,963</b>	<b>Năm trước</b>
- Hợp đồng cung cấp thiết bị cho Pvoil	12,462,566,448	6,313,372,881
- Hợp đồng cung cấp thiết bị cho PVEP POC	30,579,982,335	2,228,627,596
- Hợp đồng cung cấp thiết bị cho PV Gas	57,591,572	57,591,572
- Hợp đồng cung cấp TB Dịch vụ khí	1,023,207,360	1,059,347,005
- Dự án trang trí cửa hàng xăng dầu	3,217,377,112	2,408,495,416
- Khác	258,111,046	64,935,608
<b>Cộng</b>	<b>47,598,835,873</b>	<b>12,132,370,078</b>
<b>4- Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Năm trước</b>
- Tài sản ngắn hạn khác (tạm ứng)	631,147,700	
- Chi phí trả trước ngắn hạn	337,996,958	59,055,224
- Thuế GTGT được khấu trừ		632,820,267
<b>Cộng</b>	<b>969,144,658</b>	<b>691,875,491</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

Mẫu 09-DN

5- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số dư tại ngày 31/12/2013	46,621,913,606	8,958,204,119	6,115,934,104	3,916,813,326	55,914,748	65,668,779,903
- Tăng trong kỳ		93,523,000				93,523,000
- Tăng từ XDCB						
- Giảm trong kỳ			508,992,545			508,992,545
Số dư cuối kỳ	46,621,913,606	9,051,727,119	5,606,941,559	3,916,813,326	55,914,748	65,253,310,358
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư tại ngày 31/12/2013	1,665,916,791		3,228,475,280	1,767,173,851	55,914,748	6,717,480,670
- Khấu hao trong kỳ	1,003,858,126	2,239,551,027	731,300,122	696,474,523		4,671,183,798
- Giảm trong kỳ			445,368,483			445,368,483
Số dư cuối kỳ	2,669,774,917	2,239,551,027	3,514,406,919	2,463,648,374	55,914,748	10,943,295,985
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>						
Số dư tại ngày 31/12/2013	44,955,996,815	8,958,204,119	2,887,458,824	2,149,639,475		58,951,299,233
- Tại ngày 30/09/2014	43,952,138,689	6,812,176,092	2,092,534,640	1,453,164,952		54,310,014,373

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

Mẫu 09-DN

**6- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>		-	-
Số dư tại ngày 31/12/2013	2,000,000,000	154,472,660	2,154,472,660
- Tăng trong kỳ			-
- Tăng từ XDCB			-
- Giảm trong kỳ			-
Số dư cuối kỳ	2,000,000,000	154,472,660	2,154,472,660
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		-	-
Số dư tại ngày 31/12/2013	10,844,613	154,472,660	165,317,273
- Khấu hao trong kỳ	7,507,809		7,507,809
- Giảm trong kỳ			-
Số dư cuối kỳ	18,352,422	154,472,660	172,825,082
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>		-	-
Số dư tại ngày 31/12/2013	1,989,155,387	-	1,989,155,387
- Tại ngày 30/09/2014	1,981,647,578	-	1,981,647,578

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

	Kỳ này	Năm trước
<b>7- Đầu tư tài chính dài hạn</b>		
Đầu tư vào công ty liên kết	20,860,000,000	20,860,000,000
Công ty CP Hậu cần Dầu khí Petechim	2,500,000,000	2,500,000,000
Công ty CP công nghệ thông tin, Viễn thông và tự động hoá Dầu khí	18,360,000,000	18,360,000,000
<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác</b>	<b>41,000,000,000</b>	<b>41,000,000,000</b>
Góp vốn đầu tư vào Cty CP Xăng dầu DK Sài Gòn	11,000,000,000	11,000,000,000
Góp vốn đầu tư vào Cty CP XD Trang trí nội thất ADC	17,000,000,000	17,000,000,000
Góp vốn đầu tư vào Cty CP SX & chế biến DK Phú Mỹ	10,000,000,000	10,000,000,000
Góp vốn đầu tư vào Cty CP Xăng dầu DK Miền Trung	3,000,000,000	3,000,000,000
<b>8- Tài sản dài hạn khác</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Năm trước</b>
Chi phí trả trước dài hạn là những công dụng cụ trị giá trên 5.000.000 đồng, chi phí bảo hành tòa nhà và chi phí cung cấp nội thất.	1,258,145,756	1,800,822,261
Ký quỹ mở thẻ taxi	13,000,000	13,000,000
<b>Cộng</b>	<b>1,271,145,756</b>	<b>1,813,822,261</b>
<b>9- Vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Năm trước</b>
Ngân hàng HSBC	23,912,927,500	10,315,328,940
Ngân hàng HD	518,651,002,227	346,000,000,000
Ngân hàng MB		25,787,845,272
Ngân hàng quốc tế	8,814,600,000	
<b>Cộng</b>	<b>551,378,529,727</b>	<b>382,103,174,212</b>
<b>10- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Năm trước</b>
Thuế giá trị gia tăng	14,230,871,435	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4,851,870,451	1,193,090,102
Thuế thu nhập cá nhân	203,608,923	139,996,025
Thuế cước vận chuyển nước ngoài	474,239,267	
<b>Cộng</b>	<b>19,760,590,076</b>	<b>1,333,086,127</b>
<b>11- Phải trả người lao động</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Năm trước</b>
Tiền lương phải trả người lao động	7,748,241,768	3,575,441,929
<b>Cộng</b>	<b>7,748,241,768</b>	<b>3,575,441,929</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ

Tầng 11-Toà nhà Petroland-Số 12 Tân Trào-Phường Tân Phú-Quận 7

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

	Kỳ này	Năm trước
<b>12- Chi phí phải trả</b>		
- Trích trước chi phí lãi vay	1,389,964,125	1,377,007,390
- Dự án cù lao tào	1,754,499,900	1,754,499,900
- Dự án 2 POS		1,522,924,204
- Chi phí dịch vụ toà nhà		1,300,000,000
- Chi phí dự án trang trí cửa hàng xăng dầu		29,692,169,687
- Chi phí vận chuyển và bảo hiểm dầu DO	1,657,365,643	
- Đạị tu nhà máy điện Cà Mau		
- Khác	239,058,390	408,665,863
<b><u>Cộng</u></b>	<b>5,040,888,058</b>	<b>36,055,266,544</b>
<b>13- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>		
- Kinh phí công đoàn	592,425,566	373,970,666
- Bảo hiểm xã hội	138,994,566	
- Bảo hiểm y tế	20,636,800	
- Bảo hiểm thất nghiệp	14,417,600	
- Tiền mua cổ phần của công ty liên kết		18,360,000,000
- Phải trả Pvoil	5,964,900,000	
- Phải trả cổ tức	10,925,340,550	4,310,828,050
- Phải trả VSP		
- Công ty TNHH Hưng Yên	8,262,006,000	
- WASCO COATINGS HK LIMITED	1,377,025,000	
- Phải trả phải nộp khác	102,398,001	2,605,663,573
<b><u>Cộng</u></b>	<b>27,398,144,083</b>	<b>25,650,462,289</b>
<b>14- Phải trả dài hạn người bán</b>		
- Phải trả Tổng công ty dầu VN chi mua văn phòng công ty	46,374,213,600	46,374,213,600

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

**15. Vốn chủ sở hữu**

Tổng số vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 11 ngày 18 tháng 3 năm 2013 là: 200.000.000.000 (bằng chữ: Hai trăm tỷ đồng). Tỷ lệ sở hữu vốn góp của các cổ đông tại thời điểm 30 tháng 09 năm 2014 như sau:

	Vốn góp theo đăng ký kinh doanh		Tỷ lệ	Vốn đã góp đến 31/12/2012	
	VNĐ	VNĐ		VNĐ	VNĐ
<b>I. Cổ đông lớn</b>	<b>168,946,100,000</b>	<b>84.48</b>		<b>168,946,100,000</b>	
1. Tổng công ty dầu Việt Nam	58,000,000,000	29.00		58,000,000,000	
2. Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng Trảng An	46,200,000,000	23.10		46,200,000,000	
3. Công ty cổ phần Chứng khoán Phú Gia	29,800,000,000	14.90		29,800,000,000	
4. Ngân hàng TMCP Phát triển TP.HCM	22,000,000,000	11.00		22,000,000,000	
5. Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Nam Thiên Hà	7,056,100,000	3.53		7,056,100,000	
6. Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư và TM Nhật Việt	3,390,000,000	1.70		3,390,000,000	
7. Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	2,500,000,000	1.25		2,500,000,000	
<b>II. Cổ đông khác</b>	<b>31,053,900,000</b>	<b>15.52</b>		<b>31,053,900,000</b>	
Các cổ đông nắm giữ dưới 1% quyền biểu quyết	31,053,900,000	15.52		31,053,900,000	
<b>Cộng vốn góp</b>	<b>200,000,000,000</b>	<b>100.00</b>		<b>200,000,000,000</b>	

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ  
Tầng 11-Toà nhà Petroland-Số 12 Tân Trào-Phường Tân Phú-Quận 7

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

### Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

Biến động vốn:

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển	Quý dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng
Tại ngày 31/12/2013	200,000,000,000	25,360,095,774	6,606,162,990	21,886,299,790	253,852,558,554
Tăng trong kỳ	0	74,202,066	37,101,033	28,955,802,122	29,067,105,221
Lợi nhuận trong kỳ				28,955,802,122	28,955,802,122
Trích lập quỹ		74,202,066	37,101,033		111,303,099
Đánh giá tỷ giá					0
Giảm trong kỳ	0	0	0	22,785,505,165	22,785,505,165
Phân phối lợi nhuận					0
Trích lập quỹ				1,785,505,165	1,785,505,165
Đánh giá tỷ giá					0
Cổ tức năm 2013				21,000,000,000	21,000,000,000
Thù lao hội đồng quản trị					0
Tại ngày 30/09/2014	200,000,000,000	25,434,297,840	6,643,264,023	28,056,596,747	260,134,158,610



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

Mẫu 09-DN

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo  
Cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

16- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	Từ ngày 1/7/2014 đến ngày 30/09/2014	Từ ngày 1/7/2013 đến ngày 30/09/2013
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	912,786,687,628	387,167,465,766
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	7,862,931,490	10,869,092,282
<b>Cộng</b>	<b>920,649,619,118</b>	<b>398,036,558,048</b>
- Hàng bán bị trả lại		
- Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	920,649,619,118	398,036,558,048
<b>17- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Giá vốn của hàng hóa, dịch vụ	876,987,393,479	375,903,377,796
<b>Cộng</b>	<b>876,987,393,479</b>	<b>375,903,377,796</b>
<b>18- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Lãi tiền gửi	6,046,007,635	3,708,995,809
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	696,182,065	510,747,159
- Lãi do bán chứng khoán	847,833,806	555,210,930
- Cổ tức lợi nhuận được chia	385,000,000	225,500,000
- Lãi chiết khấu thanh toán		
<b>Cộng</b>	<b>7,975,023,506</b>	<b>5,000,453,898</b>
<b>19- Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,051,017,085	749,814,159
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	(1,159,170,386)	
- Chi phí lãi vay	7,483,300,712	2,630,389,995
- Lãi trả chậm		883,828,094
- Chi phí trích lập dự phòng đầu tư tài chính		
- Lỗ do bán chứng khoán	(1,087,621,554)	122,000,000
<b>Cộng</b>	<b>6,287,525,857</b>	<b>4,386,032,248</b>
<b>20- Chi phí bán hàng (Mã số 24)</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Chi phí nhân viên kinh doanh	7,381,086,786	3,320,274,440
- Chi phí đồ dùng văn phòng kinh doanh	28,122,573	29,717,692
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	193,691,068	159,288,461
- Chi phí bằng tiền khác	4,474,444,155	1,558,304,891
<b>Cộng</b>	<b>12,077,344,582</b>	<b>5,067,585,484</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

Mẫu 09-DN

Từ ngày 1/7/2014 đến ngày 30/09/2014      Từ ngày 1/7/2013 đến ngày 30/09/2013

**21- Chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 25)**

- Chi phí nhân viên quản lý	3,879,285,724	1,619,431,020
- Chi phí đồ dùng văn phòng	192,360,590	251,435,326
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	790,165,506	779,420,344
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,179,932,566	1,478,941,927
- Chi phí quản lý bằng tiền khác	3,978,657,307	2,035,356,707
<b>Cộng</b>	<b>10,020,401,693</b>	<b>6,164,585,324</b>

**22- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)**

- Lợi nhuận kế toán trước thuế	22,488,218,096	11,546,145,287
- Các khoản điều chỉnh tăng	61,238,500	70,898,000
- Các khoản điều chỉnh giảm	495,500,000	
- Lợi nhuận chịu thuế	<b>22,053,956,596</b>	<b>11,617,043,287</b>
- Thuế suất áp dụng	22%	25%
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4,851,870,451	2,904,260,822
- Tổng chi phí thuế TNDN phải nộp	<u>4,851,870,451</u>	<u>2,904,260,822</u>

**23- Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	17,636,347,645	8,641,884,465
- Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	20,000,000	20,000,000
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	882	432

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày 14... tháng 10... năm 2014

