

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ

Mẫu số B02a-DN/HN

Số 12 Tân Trào (Lầu 11 toà nhà Petroland), phường Tân Phú, quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ III NĂM 2014

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2014

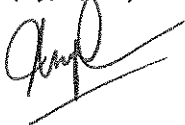
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ 3 NĂM 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.15	931,361,157,322	346,904,782,583
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		931,361,157,322	346,904,782,583
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.16	886,421,858,446	324,771,602,331
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		44,939,298,876	22,133,180,252
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.17	7,975,784,134	5,005,533,454
7. Chi phí tài chính	22	VI.18	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.19	12,163,199,127	5,067,585,484
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.20	10,961,990,280	6,762,126,255
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		23,502,367,746	10,922,969,719
11. Thu nhập khác	31		377,281,013	68,044,129
12. Chi phí khác	32		1,141,039,930	140,329,936
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(763,758,917)	(72,285,807)
14. Phần lỗ từ công ty liên kết				
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		22,738,608,829	10,850,683,912
15. Phần lỗ từ công ty liên kết				
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.21	4,851,870,451	2,904,260,822
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52			
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		17,886,738,378	7,946,423,090
19. Lợi nhuận cổ đông thiểu số	61		209,641,326	(253,826,207)
20- Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	70		17,677,097,052	8,200,249,297
21- Lãi cơ bản trên cổ phiếu			884	410

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày . 30 . tháng . 10 . năm 2014



Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên)

Trần Văn Mạnh

Số 12 Tân Trào (Lầu 11 toà nhà Petroland), phường Tân Phú, quận 7

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ III NĂM 2014

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	HỢP NHẤT	
			Số cuối kỳ	Số dư đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		1,522,044,102,961	874,866,652,342
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		662,977,661,444	488,161,760,521
1. Tiền	111	V.01	222,977,661,444	48,552,606,709
2. Các khoản tương đương tiền	112		440,000,000,000	439,609,153,812
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	6,439,406,545	30,861,500,000
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)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.03	777,116,454,489	342,201,872,192
1. Phải thu của khách hàng	131		584,797,526,585	179,399,262,534
2. Trả trước cho người bán	132		190,400,876,366	153,973,165,069
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135		1,918,051,538	8,829,444,589
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	72,010,286,847	12,820,045,922
1. Hàng tồn kho	141		72,010,286,847	12,820,045,922
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.05	3,500,293,636	821,473,707
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		381,403,191	65,495,153
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,487,742,745	755,978,554
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
3. Tài sản ngắn hạn khác	158		631,147,700	
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		138,054,160,836	145,775,692,648
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
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			
II. Tài sản cố định	220		77,451,026,059	82,397,070,083
1. TSCĐ hữu hình	221	V.06	67,963,220,431	73,133,196,519
- Nguyên giá	222		81,659,423,928	82,074,893,473
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(13,696,203,497)	(8,941,696,954)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.07	9,487,805,628	9,263,873,564
- Nguyên giá	228		9,660,630,710	9,660,630,710
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(172,825,082)	(396,757,146)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			
III. Bất động sản đầu tư	240			

- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.08	57,340,888,601	59,394,716,906
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		18,973,274,065	20,694,716,906
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		(2,632,385,464)	(2,300,000,000)
V. Tài sản dài hạn khác	260	V.09	1,389,176,480	1,933,387,254
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1,376,176,480	1,920,387,254
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268		13,000,000	13,000,000
VI, Lợi thế thương mại	269		1,873,069,696	2,050,518,405
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		1,660,098,263,797	1,020,642,344,990
A. Nợ phải trả (300=310+330)	300		1,387,315,659,079	747,241,529,650
I. Nợ ngắn hạn	310		1,340,731,049,524	700,867,072,550
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		551,378,529,727	382,103,174,212
2. Phải trả người bán	312	V.10	724,897,695,886	245,509,882,123
3. Người mua trả tiền trước	313	V.10	2,150,079,488	3,870,340,958
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.11	19,764,618,026	1,855,897,321
5. Phải trả người lao động	315	V.12	7,748,241,768	3,575,441,929
6. Chi phí phải trả	316		5,080,888,058	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	27,419,609,414	23,154,768,750
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		2,291,387,157	4,742,300,713
II. Nợ dài hạn	330		46,584,609,555	46,374,457,100
1. Phải trả dài hạn người bán	331		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. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400	V.14	262,739,023,136	260,060,288,355
I. Vốn chủ sở hữu	410		262,739,023,136	260,060,288,355
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		6,900,793,420	6,677,562,990
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		30,403,931,876	28,022,629,591
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			

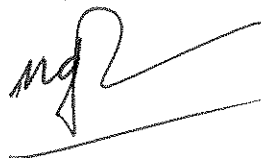
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431			
2. Nguồn kinh phí	432			
3. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ	433			
4. Quỹ dự trữ	434			
C, Lợi ích cổ đông thiểu số	439		10,043,581,582	13,340,526,985
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		1,660,098,263,797	1,020,642,344,990
Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán				
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				
1. Ngoại tệ các loại (EUR)			74	404
2. Ngoại tệ các loại (USD)			4,823,163	547,278

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày 30 tháng 10 năm 2014



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Mẫu 09-DN

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

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).

Công ty có một công ty con và một công ty liên kết như sau:

+Công ty con

Công ty cổ phần năng lượng xanh

- Địa chỉ: Ô1, Ấp Bắc, Hoà Long, Bà Rịa Vũng tàu
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 51%
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ : 51%

+Công ty liên kết

Công ty cổ phần hậu cần dầu khí Petechim

- Địa chỉ: Khu kinh tế Nghi Sơn, xã Hải Thượng, huyện Tĩnh Gia, tỉnh Thanh Hoá
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 25%
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ : 25%

Công ty cổ phần công nghệ Thông tin, Viễn thông và tự động hoá Dầu khí

- Địa chỉ: Tầng 17, toà nhà ICON 4, số 243 Đê La Thành, quận Đống Đa Hà Nội
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 43,35%
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ : 43,35%

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 diếu sản xuất trong nước, thuốc láo;
- 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 gửi 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);

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

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

- Hàng may mặc, giày dép, hàng dệt may, hàng thủ công mỹ nghệ, sản phẩm từ gỗ, tre, nứa, rom, 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 thùy tính, 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 chuyên 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);
- 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.
- 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:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

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

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 dễ 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.

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 và thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 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 HỢP NHẤT

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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 HỢP NHẤT

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
1- Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt	419,347,390	643,974,872
- Tiền gửi ngân hàng	219,512,564,054	47,908,631,837
- Tiền đang chuyển	3,045,750,000	
- Các khoản tương đương tiền	440,000,000,000	439,609,153,812
Cộng	662,977,661,444	488,161,760,521
2- Các khoản phải thu khác:	Kỳ này	Năm trước
- Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1,246,666,667	1,907,892,585
- Phải thu khác	671,384,871	6,921,552,004
Cộng	1,918,051,538	8,829,444,589
3- Hàng tồn kho	Kỳ này	Năm trước
- Hợp đồng cung cấp thiết bị cho Pvoil	12,462,566,448	6,313,372,881
- Hợp đồng cung cấp dầu cho PVEP POC	30,579,982,335	
- Hợp đồng cung cấp thiết bị cho PVEP POC		2,228,627,596
- Hợp đồng cung cấp thiết bị cho PV Gas	57,591,572	
- Hợp đồng cung cấp thiết bị cho Dịch vụ khí	1,023,207,360	1,059,347,005
- Dự án trang trí cửa hàng xăng dầu	3,217,377,112	
- Nguyên vật liệu thành phẩm	24,061,500,104	687,675,844
- Chi phí SXKD dở dang	349,950,870	
- Các hợp đồng khác	258,111,046	2,531,022,596
Cộng	72,010,286,847	12,820,045,922
4- Tài sản ngắn hạn khác	Kỳ này	Năm trước
- Tài sản ngắn hạn khác (tạm ứng)	631,147,700	
- Chi phí trả trước ngắn hạn	381,403,191	65,495,153
- Thuế GTGT được khấu trừ	2,487,742,745	755,978,554
- Thuế TNCN		
Cộng	3,500,293,636	821,473,707

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

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

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

	Nhà cửa vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư tại ngày 31/12/2013	60,685,518,072	6,501,170,467	14,832,290,186	55,914,748	82,074,893,473
- 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	60,685,518,072	5,992,177,922	14,925,813,186	55,914,748	81,659,423,928
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư tại ngày 31/12/2013	2,913,336,751	2,372,610,858	3,599,834,597	55,914,748	8,941,696,954
- Khấu hao trong kỳ	1,343,158,462	763,403,154	3,093,313,410		5,199,875,026
- Giảm trong kỳ		445,368,483			445,368,483
Số dư cuối kỳ	4,256,495,213	2,690,645,529	6,693,148,007	55,914,748	13,696,203,497
Giá trị còn lại của TSCĐ					
Số dư tại ngày 31/12/2013	57,772,181,321	4,128,559,609	11,232,455,589	-	73,133,196,519
- Tại ngày 30/09/2014	56,429,022,859	3,301,532,393	8,232,665,179	-	67,963,220,431

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

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

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

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Bản quyền bằng sáng chế	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ		-		-
Số dư tại ngày 31/12/2013	2,000,000,000	154,472,660	7,506,158,050	9,660,630,710
- Tăng trong kỳ				-
- Tăng từ XDCB				-
- Giảm trong kỳ				-
Số dư cuối kỳ	2,000,000,000	154,472,660	7,506,158,050	2,154,472,660
Giá trị hao mòn lũy kế		-		-
Số dư tại ngày 31/12/2013	10,844,613	154,472,660	231,439,873	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
Giá trị còn lại của TSCĐ		-		-
Số dư tại ngày 31/12/2013	1,989,155,387		7,274,718,177	9,263,873,564
- Tại ngày 30/06/2014	1,981,647,578		7,506,158,050	9,487,805,628

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 HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

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

7- Đầu tư tài chính dài hạn	Kỳ này	Năm trước
Đầu tư vào công ty liên kết	18,973,274,065	20,694,716,906
Công ty CP Hậu cần Dầu khí Petechim	2,500,000,000	2,500,000,000
Công ty PAIC	18,360,000,000	18,360,000,000
Phát sinh lỗ sau ngày đầu tư	(1,886,725,935)	(165,283,094)
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác	41,000,000,000	41,000,000,000
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
8- Tài sản dài hạn khác	Kỳ này	Năm trước
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.	1,376,176,480	1,920,387,254
Ký quỹ mở thẻ taxi	13,000,000	13,000,000
Cộng	1,389,176,480	1,933,387,254
9- Vay và nợ ngắn hạn	Kỳ này	Năm trước
Ngân hàng VIB	8,814,600,000	
Ngân hàng Ocean		
Ngân hàng PVCOM		
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
Cộng	551,378,529,727	382,103,174,212
10- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Kỳ này	Năm trước
Thuế giá trị gia tăng	14,230,871,435	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4,851,870,451	1,711,799,946
Thuế thu nhập cá nhân	207,636,873	144,097,375
Thuế nhà thầu nước ngoài	474,239,267	
Cộng	19,764,618,026	1,855,897,321
11- Phải trả người lao động	Kỳ này	Năm trước
Tiền lương phải trả người lao động	7,748,241,768	3,575,441,929
Cộng	7,748,241,768	3,575,441,929

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 HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

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

12- Chi phí phải trả	Kỳ này	Năm trước
- Chi phí lãi vay	1,389,964,125	1,377,007,390
- Cung cấp bản quyền phần mềm		1,522,924,204
- Dự án cù lao tào	1,754,499,900	1,754,499,900
- Hợp đồng cung cấp xăng dầu	1,657,365,643	
- Chi phí dịch vụ toà nhà		1,300,000,000
- Chi phí dự án trang trí cửa hàng xăng dầu		29,692,169,687
- Khác	279,058,390	408,665,363
<u>Cộng</u>	5,080,888,058	36,055,266,544
13- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Kỳ này	Năm trước
- Cổ tức phải trả	10,925,340,550	4,310,828,050
- Kinh phí công đoàn	592,425,566	373,970,666
- Bảo hiểm xã hội	138,994,566	13,145,071
- Bảo hiểm y tế	20,636,800	2,639,082
- Bảo hiểm thất nghiệp	14,417,600	1,095,421
- Tiền mua cổ phần của công ty liên kết		18,360,000,000
- Phải trả Pvoil	5,964,900,000	
- Phải trả VSP		
- Phải trả Hưng Yên	8,262,006,000	
- Phải trả Wasco Coating HK Limited	1,377,025,000	
- Phải trả phải nộp khác	123,863,332	93,090,460
<u>Cộng</u>	27,419,609,414	23,154,768,750
14- Phải trả dài hạn người bán	Kỳ này	Năm trước
- 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 HỢP NHẤT

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

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 HỢP NHẤT

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 30/06/2014	200,000,000,000	25,434,297,840	6,900,793,420	15,771,702,742	248,106,794,002
Tăng trong kỳ	0	0	0	17,677,097,052	17,677,097,052
Lợi nhuận trong kỳ				17,447,585,637	17,447,585,637
Trích lập quỹ				0	0
Đánh giá tỷ giá				0	0
Lợi ích của cổ đông thiểu số				209,641,326	
Giảm trong kỳ	0	0	0	3,044,867,918	3,044,867,918
Phân phối lợi nhuận				0	0
Trích lập quỹ				1,600,000,000	1,600,000,000
Cổ tức năm 2013				0	0
Thù lao hội đồng quản trị				0	0
Giảm do điều chỉnh giá trị hợp lý				1,444,867,918	1,444,867,918
Tại ngày 30/09/2014	200,000,000,000	25,434,297,840	6,900,793,420	30,403,931,876	262,739,023,136

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
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 chất phụ gia xăng dầu	37,779,636,364	52,733,207,465
- Doanh thu bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ	893,581,520,958	294,171,575,118
Cộng	931,361,157,322	346,904,782,583
- Hàng bán bị trả lại		
- Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	931,361,157,322	346,904,782,583
17- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn chất phụ gia xăng dầu đã bán	35,807,322,767	51,347,179,218
- Giá vốn của hàng hóa, dịch vụ	850,614,535,679	324,771,602,331
Cộng	886,421,858,446	376,118,781,549
18- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi	6,046,768,263	3,714,075,365
- 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		
Cộng	7,975,784,134	5,005,533,454
19- Chi phí tài chính (Mã số 22)	Kỳ này	Kỳ trước
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,051,017,085	749,814,159
- Chi phí lãi vay	7,483,300,712	2,630,389,995
- Chi phí lãi trả chậm		883,828,094
- Lỗ do bán chứng khoán	(1,087,621,554)	122,000,000
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	(1,159,170,386)	
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính		
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	6,287,525,857	4,386,032,248
20- Chi phí bán hàng (Mã số 24)	Kỳ này	Kỳ trước
- 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	279,545,613	159,288,461
- Chi phí bằng tiền khác	4,474,444,155	1,558,304,891
Cộng	12,163,199,127	5,067,585,484

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

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

Từ ngày 1/07/2014 Từ ngày 1/07/2013
đến ngày 30/09/2014 đến ngày 30/09/2013

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

- Chi phí nhân viên quản lý	4,554,789,478	2,034,311,560
- Chi phí đồ dùng văn phòng	202,136,903	262,892,641
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	790,165,506	780,389,662
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,252,426,191	1,592,930,685
- Chi phí quản lý bằng tiền khác	3,985,023,494	1,914,152,999
- Chi phí phân bổ lợi thế thương mại	177,448,708	177,448,708
Cộng	10,961,990,280	6,762,126,255

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

- Lợi nhuận kế toán trước thuế	22,738,608,829	10,850,683,912
- Các khoản điều chỉnh tăng	61,238,500	
- Các khoản điều chỉnh giảm	495,500,000	
- Lợi nhuận chịu thuế	21,176,252,263	10,850,683,912
- 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	17,886,738,378	7,946,423,090
- Lợi nhuận cổ đông thiểu số	209,641,326	(253,826,207)
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	17,677,097,052	8,200,249,297
- Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	20,000,000	20,000,000
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	884	410

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày 30 tháng 10 năm 2014

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên)



Trần Văn Mạnh