

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2018

Đơn vị tính: VND

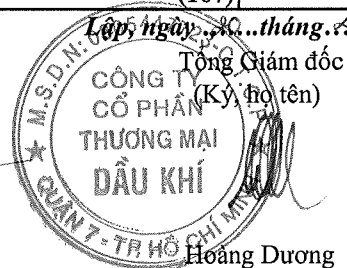
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.15	71,435,240,620	160,132,625,956
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		71,435,240,620	160,132,625,956
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.16	66,480,998,970	149,286,652,915
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4,954,241,650	10,845,973,041
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.17	1,362,390,363	1,663,208,562
7. Chi phí tài chính	22	VI.18	1,036,710,138	2,510,811,321
- Trong đó chi phí lãi vay	23		373,767,138	1,706,084,691
8. Chi phí bán hàng	24	VI.19	1,628,707,108	3,428,861,251
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.20	6,418,759,905	6,918,079,141
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(2,767,545,138)	(348,570,110)
11. Thu nhập khác	31		208,141,365	1,661,241
12. Chi phí khác	32		544,899,205	78,326,485
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(336,757,840)	(76,665,244)
14. Phần lỗ từ công ty liên kết				
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(3,104,302,978)	(425,235,354)
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.21	197,146,106	178,861,262
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		(3,301,449,084)	(604,096,616)
19. Lợi nhuận cổ đông thiểu số	61		37,266,542	501,058,121
20- Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	70		(3,338,715,626)	(1,105,154,737)
21- Lãi cơ bản trên cổ phiếu			(167)	(55)

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Nguyễn Ngọc Anh



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ I NĂM 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(3,104,302,978)	(425,235,354)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	515,769,978	944,715,915
- Các khoản dự phòng	03		
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1,662,368,472)	(1,455,609,767)
- Chi phí lãi vay	06	373,767,540	1,706,084,691
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(3,877,133,932)	769,955,485
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	41,691,301,701	(38,829,958,282)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	13,527,706,382	5,986,787,697
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(29,837,875,591)	(15,882,697,958)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(237,548,727)	(826,699,822)
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(396,912,339)	(1,892,696,946)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(997,264,783)	(649,945,972)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		278,826,052
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(663,454,400)	(37,800,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	19,208,818,311	(51,084,229,746)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		
1. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ	22	30,890,000,000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(2,500,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		25,000,000,000
5. Tiền chi từ góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,417,849,697	1,363,795,280
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	29,807,849,697	26,363,795,280
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền thu từ đi vay	33		133,871,263,754
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	1,416,450,000	(130,490,611,800)
2. Cổ tức, lợi nhuận chi thù lao HĐQT	36	(74,968,300)	42,302,900
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1,341,481,700	3,422,954,854
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	50,358,149,708	(21,297,479,612)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	78,204,085,617	52,882,704,923
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	128,562,235,325	31,585,225,311

Lập, ngày... tháng... năm... 2018.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên)

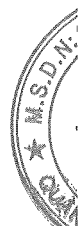


Hoàng Dương

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số dư đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		296,710,837,057	297,641,291,996
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		128,562,235,325	78,204,085,617
1. Tiền	111	V.1	71,012,416,804	28,154,267,096
2. Các khoản tương đương tiền	112		57,549,818,521	50,049,818,521
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	42,400,000,000	36,900,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá CK kinh doanh	122			
33. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		42,400,000,000	36,900,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		76,817,800,700	119,458,759,833
1. Phải thu của khách hàng	131		47,372,102,279	91,260,540,116
2. Trả trước cho người bán	132		29,038,246,327	28,284,615,898
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
6. Các khoản phải thu khác	136	V.3	3,494,346,439	3,000,498,164
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3,086,894,345)	(3,086,894,345)
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	47,452,048,700	60,979,755,082
1. Hàng tồn kho	141		47,452,048,700	60,979,755,082
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.5	1,478,752,332	2,098,691,464
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		739,832,888	330,501,264
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		318,144,939	1,654,643,136
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		420,774,505	113,547,064
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		93,651,499,294	128,708,613,276
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		817,603,360	817,603,360
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	214			
4. Phải thu dài hạn khác	216		817,603,360	817,603,360
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		58,659,189,811	59,174,959,789
1. TSCĐ hữu hình	221	V.6	49,033,673,365	49,545,951,730
- Nguyên giá	222		72,614,920,363	73,426,160,687
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(23,581,246,998)	(23,880,208,957)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.7	9,625,516,446	9,629,008,059
- Nguyên giá	228		10,119,293,710	10,119,293,710
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(493,777,264)	(490,285,651)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	33,786,580,157
- Nguyên giá	231			34,652,902,727



- Giá trị hao mòn lũy kế	232			(866,322,570)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		2,699,145,211	3,099,145,211
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2,699,145,211	3,099,145,211
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.8	26,787,318,727	26,861,042,903
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		2,787,318,727	2,861,042,903
3. Đầu tư dài hạn khác	253		24,000,000,000	24,000,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254			
V. Tài sản dài hạn khác	260	V.9	4,688,242,185	4,969,281,856
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1,841,152,743	2,012,935,640
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		265,646,682	265,646,682
3. Tài sản dài hạn khác	268			
4. Lợi thế thương mại	269		2,581,442,760	2,690,699,534
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		390,362,336,351	426,349,905,272
C. Nợ phải trả (300=310+330)	300		119,153,075,878	151,879,605,775
I. Nợ ngắn hạn	310		86,289,674,578	119,031,204,475
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		34,345,389,670	61,178,269,637
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		9,011,205,460	10,849,515,360
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	800,069,714	2,576,701,026
4. Phải trả người lao động	314		1,746,296,423	2,202,356,039
5. Chi phí phải trả	315	V.11	9,793,646,241	7,484,778,080
6. Phải trả nội bộ	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		955,745,000	
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.12	9,093,655,894	10,686,094,534
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	20,173,981,443	23,590,431,443
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		369,684,733	463,058,356
II. Nợ dài hạn	330		32,863,401,300	32,848,401,300
1. Phải trả dài hạn người bán	331	V.14	32,848,401,300	32,848,401,300
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		15,000,000	
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
D. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400	V.15	271,209,260,473	274,470,299,497
I. Vốn chủ sở hữu	410		271,209,260,473	274,470,299,497
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		200,000,000,000	200,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
2. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
4. Cổ phiếu quỹ	415			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			

305447
CÔNG T
CỔ PHẦN
HƯƠNG
DẦU K
7-TH HỒ

7. Quỹ đầu tư phát triển	418		35,705,112,056	35,705,112,056
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3,303,595,339	6,564,634,363
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a			
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b			
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
E. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		32,200,553,078	32,200,553,078
III. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
2. Nguồn kinh phí	431			
3. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ	432			
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		390,362,336,351	426,349,905,272

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Hồng Yên

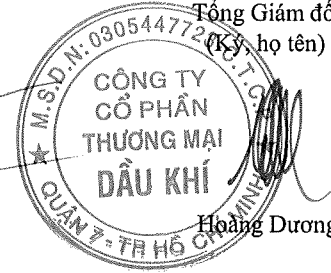
Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



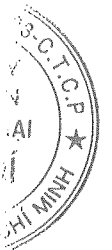
Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày 20 tháng 11 năm 2018

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên)



Hoàng Dương



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Mẫu 09-DN
Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

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 13 ngày 12/05/2015.

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 13 là: 200.000.000.000 đồng (Hai trăm tỷ đồng).

Công ty có hai 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 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 : 51,85%
- Quyền biểu quyết của công ty mẹ : 51,85%

+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%

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 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 31 tháng 03 năm 2018

- Hàng may mặc, giày dép, hàng dệt may, hàng thủ công mỹ nghệ, sản phẩm từ gỗ, tre, nứa, rơm, rạ, gốm, sứ, vật liệu xây dựng (không tấy, nhuộm, hồ, in trên sản phẩm dệt, may đan; không gia công cơ khí, sản xuất gốm, 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 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 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 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 31 tháng 03 năm 2018.

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 31 tháng 03 năm 2018

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.

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 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 31 tháng 03 năm 2018

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 31 tháng 03 năm 2018

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	836,620,826	444,252,118
- Tiền gửi ngân hàng	70,175,795,978	27,710,014,978
- Các khoản tương đương tiền	57,549,818,521	50,049,818,521
Cộng	128,562,235,325	78,204,085,617
2- Đầu tư tài chính ngắn hạn		
- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	42,400,000,000	36,900,000,000
Cộng	42,400,000,000	36,900,000,000
2- Các khoản phải thu khác:	Kỳ này	Năm trước
- Lãi tiền gửi	449,747,171	64,188,720
- Tạm ứng cho nhân viên	681,366,000	494,517,565
- Thù lao HĐQT	304,188,321	217,827,579
- Tập đoàn dầu khí Việt Nam	1,646,068,395	1,646,068,395
- Ký cược, ký quỹ	93,656,000	900,000
- Phải thu khác	319,320,552	576,995,905
Cộng	3,494,346,439	3,000,498,164
3- Hàng tồn kho		Năm trước
- Nguyên vật liệu	19,044,012,711	31,591,959,531
- Hàng mua đang đi đường		
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	390,313,568	157,028,235
- HĐ cung cấp Small vessel cho GDC Phú Mỹ-Dịch vụ PV gas	57,591,572	57,591,572
- HĐ cung cấp casing cho PVD	24,682,794,919	24,682,794,919
- HĐ nâng cấp đồng bộ Pvoil		
- HĐ thiết kế đi dời trung tâm dữ liệu cho HD Bank	1,347,872,500	1,379,184,584
- HĐ Bảo hành bảo trì thiết bị HB	497,917,605	497,917,605
- HĐ cung cấp cung cấp vật tư công nghệ quỳnh		86,485,000
- HĐ kho xăng dầu Nghi Sơn	1,428,030,000	1,428,030,000
- Khác	3,515,825	1,098,763,636
Cộng	47,452,048,700	60,979,755,082
4- Tài sản ngắn hạn khác	Kỳ này	Năm trước
- Tài sản ngắn hạn khác (tạm ứng)		
- Chi phí trả trước ngắn hạn	739,832,888	330,501,264
- Thuế GTGT được khấu trừ	318,144,939	1,654,643,136
- Thuế phải thu nhà nước	420,774,505	113,547,064
Cộng	1,478,752,332	2,098,691,464

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

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
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư tại ngày 31/12/2017	60,685,518,072	6,467,632,269	4,140,316,784	2,076,778,814	55,914,748	73,426,160,687
- Tăng trong kỳ						-
- Tăng từ XDCB						-
- Giảm trong kỳ						-
Số dư cuối kỳ	60,685,518,072	6,467,632,269	4,140,316,784	2,076,778,814	55,914,748	73,426,160,687
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư tại ngày 31/12/2017	11,593,475,532	6,389,573,674	3,764,466,189	2,076,778,814	55,914,748	23,880,208,957
- Khấu hao trong kỳ	415,741,773	10,585,833	85,950,759			512,278,365
- Giảm trong kỳ						
- Loại trừ bút toán bán TS cho PAIC						
Số dư cuối kỳ	12,009,217,305	6,400,159,507	3,850,416,948	2,076,778,814	55,914,748	24,392,487,322
Giá trị còn lại của TSCĐ						
Số dư tại ngày 31/12/2017	49,092,042,540	78,058,595	375,850,595	-	-	49,545,951,730
Số dư cuối kỳ	48,676,300,767	67,472,762	289,899,836	-	-	49,033,673,365

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

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 31/12/2017	2,180,000,000	433,135,660	7,506,158,050	10,119,293,710
- Tăng trong kỳ				-
- Tăng từ XDCB				-
- Giảm trong kỳ				-
Số dư cuối kỳ	2,180,000,000	433,135,660	7,506,158,050	10,119,293,710
Giá trị hao mòn lũy kế		-		-
Số dư tại ngày 31/12/2017	57,149,991	433,135,660		490,285,651
- Khấu hao trong kỳ	3,491,613			3,491,613
- Giảm trong kỳ				-
Số dư cuối kỳ	60,641,604	433,135,660		493,777,264
Giá trị còn lại của TSCĐ		-		-
Số dư tại ngày 31/12/2017	2,122,850,009	-	7,506,158,050	9,629,008,059
Số dư tại cuối kỳ	2,119,358,396	-	7,506,158,050	9,625,516,446

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

7- Đầu tư tài chính dài hạn	Kỳ này	Năm trước
Đầu tư vào công ty liên kết	2,787,318,727	2,861,042,903
Công ty CP Hậu cần Dầu khí Petechim	2,500,000,000	2,500,000,000
Phát sinh lãi sau ngày đầu tư	287,318,727	361,042,903
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác	24,000,000,000	24,000,000,000
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 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- Chi phí trả trước dài hạn	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.	1,841,152,743	2,012,935,640
Cộng	1,841,152,743	2,012,935,640
9- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Kỳ này	Năm trước
Thuế giá trị gia tăng	297,015,002	1,308,334,321
Thuế thu nhập doanh nghiệp	181,867,087	981,983,764
Thuế thu nhập cá nhân	321,187,625	286,382,941
Cộng	800,069,714	2,576,701,026
10- Chi phí phải trả	Kỳ này	Năm trước
- Trích trước chi phí lãi vay		23,144,799
- Hợp đồng nâng cấp đồng bộ Pvoil		
- Chi phí dự án trang trí cửa hàng xăng dầu	610,797,991	610,797,991
- Dự án nhà máy Nhon trạch 2	752,449,033	504,805,412
- Chi phí hệ thống pha chế E5-E10	379,836,480	379,836,480
- Chi phí đo mức chân mây		-
- Chi phí vận hành nhà máy điện Cà Mau	2,701,325,455	1,023,854,342
- Chi phí kiểm toán BCTC 2016		60,000,000
- Chi phí nhãn hiệu hàng hoá	57,512,912	57,512,912
- Chi phí thép T-BEAN	72,206,100	72,206,100
- Hợp đồng dịch vụ sơn trong thành máy bể	3,677,490,270	3,029,292,044
- Dự án kho xăng dầu Nghi sơn	823,428,000	823,428,000
- Khác	718,600,000	899,900,000
Cộng	9,793,646,241	7,484,778,080

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

11- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Kỳ này	Năm trước
- Kinh phí công đoàn	698,484,519	795,340,481
- Bảo hiểm y tế, xã hội	603,856,864	556,226,664
- Bảo hiểm thất nghiệp	39,115,389	34,733,089
- Phải trả cổ tức	5,194,542,050	6,904,892,288
- Tiền cọc 2 căn biệt thự		
- Phải trả lãi vay toà nhà, thù lao	2,093,856,892	1,439,914,294
- Phải trả phải nộp khác	463,800,180	954,987,718
<u>Cộng</u>	9,093,655,894	10,686,094,534
12- Vay và nợ ngắn hạn	Kỳ này	Năm trước
Ngân hàng BIDV	20,173,981,443	21,590,431,443
Ngân hàng SHB		2,000,000,000
<u>Cộng</u>	20,173,981,443	23,590,431,443
13- Phải trả dài hạn người bán	Kỳ này	Năm trước
- Phải trả Tổng công ty dầu VN chi mua văn phòng công ty	32,848,401,300	32,848,401,300

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

14. Vốn chủ sở hữu

Tổng số vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 13 ngày 12 tháng 5 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 31 tháng 03 năm 2018 như sau:

	Vốn góp theo đăng ký kinh doanh		Tỷ lệ		Vốn đã góp đến 31/03/2016	
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
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 Tràng 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	
Các cổ đông khác	44,000,000,000		22,00		44,000,000,000	
Cộng vốn góp	200,000,000,000		0.00		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 31 tháng 03 năm 2018

Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

Biến động vốn:

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng
Tại ngày 31/12/2017	200,000,000,000	35,705,112,056	6,564,634,363	242,269,746,419
Tăng trong kỳ	0	0	-3,261,039,024	-3,261,039,024
Lợi nhuận trong kỳ			-3,338,717,625	-3,338,717,625
Trích lập quỹ				0
Tăng khác			77,678,601	
Giảm trong kỳ	0	0	0	0
Phân phối lợi nhuận				0
Trích lập quỹ				0
Cổ tức				0
Thù lao hội đồng quản trị				0
Giảm khác				0
Tại ngày 31/03/2018	200,000,000,000	35,705,112,056	3,303,595,339	239,008,707,395

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu 09-DI

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

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

15- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	Từ ngày 1/01/2018 đến ngày 31/03/2018	Từ ngày 1/01/2017 đến ngày 31/03/2017
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng hóa	37,813,394,375	159,865,505,956
- Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	33,621,846,245	267,120,000
Cộng	71,435,240,620	160,132,625,956
- Hàng bán bị trả lại		
- Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	71,435,240,620	160,132,625,956
16- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn doanh thu bán hàng hóa	32,694,418,813	149,110,580,938
- Giá vốn bất động sản đầu tư	33,786,580,157	176,071,977
Cộng	66,480,998,970	149,286,652,915
17- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi	1,203,660,977	1,631,681,744
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	8,729,385	31,526,818
- Cổ tức lợi nhuận được chia	150,000,001	
Cộng	1,362,390,363	1,663,208,562
18- Chi phí tài chính (Mã số 22)	Kỳ này	Kỳ trước
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		34,656,840
- Chi phí lãi vay	373,767,540	1,706,084,691
- Chi phí lãi trả chậm	662,942,598	770,069,790
Cộng	1,036,710,138	2,510,811,321
19- Chi phí bán hàng (Mã số 24)	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nhân viên kinh doanh	1,119,018,468	1,068,122,300
- Chi phí đồ dùng văn phòng kinh doanh		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	172,898,636	1,761,312,528
- Chi phí khấu hao TSCĐ	10,585,833	7,551,363
- Chi phí bằng tiền khác	326,204,171	591,875,060
Cộng	1,628,707,108	3,428,861,251

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Mẫu 09-DN

Từ ngày 1/01/2018 Từ ngày 1/01/2017
đến ngày 31/03/2018 đến ngày 31/03/2017

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

- Chi phí nhân viên quản lý	3,235,744,235	3,288,994,167
- Chi phí đồ dùng văn phòng	81,428,296	75,114,990
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	332,693,148	489,129,417
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,215,241,758	1,392,178,933
- Chi phí quản lý bằng tiền khác	1,553,652,468	1,672,661,634
Cộng	6,418,759,905	6,918,079,141

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

- Lợi nhuận kế toán trước thuế	(3,104,302,978)	(425,235,354)
- Thuế suất áp dụng		20%
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	197,148,106	178,861,262

22- Lãi cơ bản trên cổ phiếu

- Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu		(604,096,616)
- Lợi nhuận cổ đông thiểu số	37,266,542	501,058,121
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	(3,338,717,625)	(1,105,154,737)
- Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	20,000,000	20,000,000
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(167)	(55)

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày 30 tháng 04 năm 2018



Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên)



Hoàng Dương