

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

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>307,520,343,211</b>	<b>369,725,946,401</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>49,347,087,548</b>	<b>77,105,852,031</b>
1. Tiền	111	V.1	17,651,677,743	14,477,681,014
2. Các khoản tương đương tiền	112		31,695,409,805	62,628,171,017
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2</b>	<b>81,693,918,295</b>	<b>67,256,461,986</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		37,027,459,622	37,027,459,622
2. Dự phòng giảm giá CK kinh doanh	122		(2,409,679,622)	(6,859,459,622)
33. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		47,076,138,295	37,088,461,986
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>118,770,026,449</b>	<b>162,411,365,106</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		82,553,968,987	119,066,154,065
2. Trả trước cho người bán	132		44,866,272,580	53,943,560,860
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
6. Các khoản phải thu khác	136	V.3	7,392,224,858	4,713,596,338
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(16,042,439,976)	(15,311,946,157)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.4</b>	<b>53,539,024,222</b>	<b>58,823,384,339</b>
1. Hàng tồn kho	141		53,846,156,177	59,130,516,294
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(307,131,955)	(307,131,955)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>V.5</b>	<b>4,170,286,697</b>	<b>4,128,882,939</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		994,076,132	266,453,142
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,014,353,831	3,748,882,733
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		161,856,734	113,547,064
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>113,711,096,721</b>	<b>107,677,174,416</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>30,081,970,380</b>	<b>19,485,300,480</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		18,684,060,120	18,684,060,120
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	214			
4. Phải thu dài hạn khác	216		11,397,910,260	801,240,360
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>56,109,621,283</b>	<b>56,858,867,306</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	V.6	46,505,054,515	47,243,825,699
- Nguyên giá	222		84,138,605,435	83,913,670,435
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(37,633,550,920)	(36,669,844,736)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.7	9,604,566,768	9,615,041,607
- Nguyên giá	228		10,119,293,710	10,119,293,710
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(514,726,942)	(504,252,103)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231			

- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>349,572,606</b>	<b>1,549,572,606</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		349,572,606	1,549,572,606
<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.8	<b>23,972,988,680</b>	<b>26,267,270,399</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		2,383,042,006	2,267,270,399
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		(2,410,053,326)	
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	V.9	<b>3,196,943,772</b>	<b>3,516,163,625</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		846,297,988	1,252,835,401
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			9,636,345
3. Tài sản dài hạn khác	268			
4. Lợi thế thương mại	269		2,350,645,784	2,253,691,879
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>421,231,439,932</b>	<b>477,403,120,817</b>
<b>C. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>174,774,539,399</b>	<b>232,369,785,105</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>129,367,535,881</b>	<b>185,075,522,687</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		59,431,558,683	134,960,801,229
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		29,591,376,224	19,951,342,090
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	1,255,825,520	1,323,344,692
4. Phải trả người lao động	314		2,962,988,927	1,477,240,830
5. Chi phí phải trả	315	V.11	4,362,321,637	18,007,142,786
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		1,101,027,432	10,771,200
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.12	26,426,642,433	9,098,002,252
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	4,097,000,000	
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		138,795,025	246,877,608
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>45,407,003,518</b>	<b>47,294,262,418</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331	V.14	45,362,003,518	47,294,262,418
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		45,000,000	
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			
<b>D. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>	V.15	<b>246,456,900,533</b>	<b>245,033,335,712</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>246,456,900,533</b>	<b>245,033,335,712</b>
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			

7. Quỹ đầu tư phát triển	418		35,853,681,355	35,743,925,706
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(25,776,910,324)	(23,724,724,402)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a		(23,770,151,148)	6,448,193,408
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		(2,006,759,176)	(30,172,917,810)
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		36,380,129,502	33,014,134,408
<b>III. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
2. Nguồn kinh phí	431			
3. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ	432			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>421,231,439,932</b>	<b>477,403,120,817</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày 11 tháng 10 năm 2019

Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Bích Hà

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Từ ngày 01 tháng 07 đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

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	139,344,775,913	120,760,538,758
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		139,344,775,913	120,760,538,758
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.16	130,319,500,528	114,568,243,670
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>9,025,275,385</b>	<b>6,192,295,088</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.17	763,712,956	1,797,723,610
7. Chi phí tài chính	22	VI.18	(1,704,216,881)	407,236,967
- Trong đó chi phí lãi vay	23		92,771,795	
8. Chi phí bán hàng	24	VI.19	2,745,858,117	2,238,737,191
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.20	6,014,228,211	6,269,095,665
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}</b>	<b>30</b>		<b>2,733,118,894</b>	<b>(925,051,125)</b>
11. Thu nhập khác	31		636,746,969	38,513,216
12. Chi phí khác	32		452,236,232	581,081,424
<b>13. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>184,510,737</b>	<b>(542,568,208)</b>
14. Phần lỗ từ công ty liên kết				
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>2,917,629,631</b>	<b>(1,467,619,333)</b>
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.21	748,615,513	368,982,775
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52			
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>2,169,014,118</b>	<b>(1,836,602,108)</b>
19. Lợi nhuận cổ đông thiểu số	61		745,042,621	(410,422,396)
<b>20- Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ</b>	<b>70</b>		<b>1,423,971,497</b>	<b>(1,426,179,712)</b>
21- Lãi cơ bản trên cổ phiếu			71	(71)

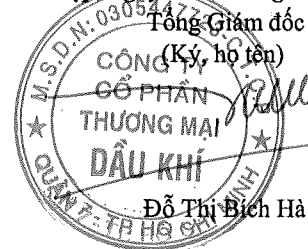
Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày 01 tháng 10 năm 2019

Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên)

Đỗ Thị Bích Hà

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01 tháng 07 đến ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>2,917,629,632</b>	<b>(1,426,179,712)</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ	02	697,535,055	749,010,296
- 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	(2,420,320,308)	(2,322,563,585)
- Chi phí lãi vay	06	92,771,795	
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>1,287,616,174</b>	<b>(2,999,733,001)</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(10,462,383,519)	(25,371,043,550)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	15,155,627,060	(18,633,751,866)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(11,444,214,359)	69,596,554,665
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(296,437,078)	(55,210,724)
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(102,368,877)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(313,897,009)	(182,815,485)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	14,270,000,000	346,110,800
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(103,000,000)	(254,820,800)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>7,990,942,392</b>	<b>22,445,290,039</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	(224,935,000)	
1. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(14,630,825,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
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	1,701,195,837	1,719,272,579
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>1,476,260,837</b>	<b>(12,911,552,421)</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 thu từ đi vay	33		
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(8,205,235,323)
2. Cổ tức, lợi nhuận chi thù lao HĐQT	36	(1,994,689,038)	(32,784,025)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(1,994,689,038)</b>	<b>(8,238,019,348)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>7,472,514,191</b>	<b>1,295,718,270</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>41,874,573,357</b>	<b>86,942,305,483</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>49,347,087,548</b>	<b>88,238,023,753</b>

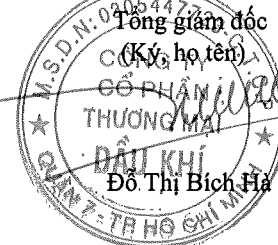
Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày 21 tháng 10 năm 2019



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

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

### 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 30 tháng 09 năm 2019**

- 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 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 30 tháng 09 năm 2019.

### 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 2019

### 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 chuyên 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:

<b><u>Nhóm tài sản</u></b>	<b><u>Thời gian khấu hao (năm)</u></b>
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 2019

### 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 tăng 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 2019

**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	572,000,866	652,916,524
- Tiền gửi ngân hàng	17,079,676,877	13,824,764,490
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	31,695,409,805	62,628,171,017
<b>Cộng</b>	<b>49,347,087,548</b>	<b>77,105,852,031</b>
<b>2- Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		
- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	37,027,459,622	37,027,459,622
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(2,409,679,622)	(6,859,459,622)
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	47,076,138,295	37,088,461,986
<b>Cộng</b>	<b>81,693,918,295</b>	<b>67,256,461,986</b>
<b>2- Các khoản phải thu khác:</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Năm trước</b>
- Lãi tiền gửi	1,183,571,044	876,932,661
- Tạm ứng cho nhân viên	1,599,150,779	1,070,600,000
- Thù lao HĐQT		
- Tập đoàn dầu khí Việt Nam	1,646,068,395	1,646,068,395
- Ký cược, ký quỹ	118,900,000	900,000
- Phải thu khác	2,844,534,640	1,119,095,282
<b>Cộng</b>	<b>7,392,224,858</b>	<b>4,713,596,338</b>
<b>3- Hàng tồn kho</b>		<b>Năm trước</b>
- Nguyên vật liệu	39,064,051,687	51,636,746,459
- Hàng mua đang đi đường	3,767,897	756,980,768
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	431,540,546	386,631,911
- 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		3,594,931,503
- Trà Linh chi	6,458,411	5,225,897
- HĐ thiết kế di dời trung tâm dữ liệu cho HD Bank	541,986,076	842,590,350
- Hợp đồng Sao Vàng Đại Nguyệt, HĐ bán số 0025/18/T-D3/VSP1-		194,566,653
- Hợp đồng cung cấp máy nén khí BCP	200,583,282	
- Dự án kho xăng dầu Nghi Sơn	1,045,454,545	
- Hợp đồng cung cấp máy phụ kiện và ống mềm 20/PETE.TM2	12,427,035,386	
- Khác	67,686,775	1,655,251,181
<b>Cộng</b>	<b>53,846,156,177</b>	<b>59,130,516,294</b>
<b>4- Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Năm trước</b>
- Tài sản ngắn hạn khác (tạm ứng)		266,453,142
- Chi phí trả trước ngắn hạn	994,076,132	
- Thuế GTGT được khấu trừ	3,014,353,831	3,748,882,733
- Thuế phải thu nhà nước	161,856,734	113,547,064
<b>Cộng</b>	<b>4,170,286,697</b>	<b>4,128,882,939</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

**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 31/12/2018	60,685,518,072	17,015,090,988	4,246,672,337	1,910,474,290	55,914,748	83,913,670,435
- Tăng trong kỳ		74,800,000		150,135,000		224,935,000
- Tăng từ XDCB						
- Giảm trong kỳ						
Số dư cuối kỳ	60,685,518,072	17,089,890,988	4,246,672,337	2,060,609,290	55,914,748	84,138,605,435
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư tại ngày 31/12/2018	13,607,106,305	16,988,080,168	4,108,269,225	1,910,474,290	55,914,748	36,669,844,736
- Khấu hao trong kỳ	1,493,178,084	67,924,593	201,332,580	12,511,251		1,774,946,508
- Giảm trong kỳ						
- Giảm giá trị hợp lý của tài sản		811,240,324				811,240,324
Số dư cuối kỳ	15,100,284,389	16,244,764,437	4,309,601,805	1,922,985,541	55,914,748	37,633,550,920
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>						
Số dư tại ngày 31/12/2018	47,078,411,767	27,010,820	138,403,112	-	-	47,243,825,699
Số dư cuối kỳ	45,585,233,683	845,126,551	(62,929,468)	137,623,749	-	46,505,054,515

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

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

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Bản quyền bằng sáng chế	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>		-		-
Số dư tại ngày 31/12/2018	2,180,000,000	433,135,660	7,506,158,050	<b>10,119,293,710</b>
- Tăng trong kỳ				-
- Tăng từ XDCB				-
- Giảm trong kỳ				-
Số dư cuối kỳ	2,180,000,000	433,135,660	7,506,158,050	<b>10,119,293,710</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		-		-
Số dư tại ngày 31/12/2018	71,116,443	433,135,660		<b>504,252,103</b>
- Khấu hao trong kỳ	10,474,839			<b>10,474,839</b>
- Giảm trong kỳ				-
Số dư cuối kỳ	81,591,282	433,135,660		<b>514,726,942</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>		-		-
Số dư tại ngày 31/12/2018	2,108,883,557	-	7,506,158,050	<b>9,615,041,607</b>
Số dư tại cuối kỳ	2,098,408,718	-	7,506,158,050	<b>9,604,566,768</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu 09-DN

**Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2019**

<b>7- Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Năm trước</b>
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>	<b>2,383,042,006</b>	<b>2,267,270,399</b>
Công ty CP Hậu cần Dầu khí Petechim	2,500,000,000	2,500,000,000
Phát sinh lãi sau ngày đầu tư		(232,729,601)
<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác</b>	<b>24,000,000,000</b>	<b>24,000,000,000</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 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
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(2,410,053,326)	
<b><u>Công</u></b>	<b>23,972,988,680</b>	<b>26,267,270,399</b>
<b>8- Chi phí trả trước dài hạn</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.	846,297,988	1,252,835,401
<b><u>Công</u></b>	<b>846,297,988</b>	<b>1,252,835,401</b>
<b>9- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Năm trước</b>
Thuế giá trị gia tăng	255,767,084	38,378,243
Thuế thu nhập doanh nghiệp	738,650,672	1,050,572,458
Thuế thu nhập cá nhân	261,407,764	234,393,991
<b><u>Công</u></b>	<b>1,255,825,520</b>	<b>1,323,344,692</b>
<b>10- Chi phí phải trả</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Năm trước</b>
- Trích trước chi phí lãi vay		
- Chi phí dự án trang trí cửa hàng xăng dầu	159,576,476	610,797,991
- Dự án nhà máy Nhơn Trạch 2		
- Chi phí hệ thống pha chế E5-E10	379,836,480	379,836,480
- Chi phí đo mức chân mây	18,500,000	18,500,000
- Chi phí vận hành nhà máy điện Cà Mau		15,851,806,215
- Chi phí kiểm toán		120,000,000
- Chi phí thép T-BEAN	72,206,100	72,206,100
- Ghi nhận giá mua hóa chất cơ bản	139,186,000	
- Ghi nhận giá mua hợp đồng Kim Ngưu	1,389,849,000	
- Dự án kho xăng dầu Nghi Sơn	209,610,000	209,610,000
- Khác	1,993,557,580	744,386,000
<b><u>Công</u></b>	<b>4,362,321,637</b>	<b>18,007,142,786</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 HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

<b>11- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Năm trước</b>
- Kinh phí công đoàn	357,406,400	434,016,357
- Bảo hiểm y tế, xã hội	600,306,812	479,958,742
- Bảo hiểm thất nghiệp, tai nạn	32,616,232	28,346,092
- Phải trả cổ tức	6,080,373,664	5,565,583,890
- Tiền cọc thuê văn phòng		
- Phải trả lãi vay toà nhà	3,533,190,589	1,975,912,346
- Ký quỹ ký cược	14,470,000,000	
- Phải trả phải nộp khác	1,352,748,736	614,184,825
<b><u>Cộng</u></b>	<b>26,426,642,433</b>	<b>9,098,002,252</b>
<b>13- Phải trả dài hạn người bán</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Năm trước</b>
- Phải trả Tổng công ty dầu VN chi mua văn phòng công ty	27,051,624,600	28,983,883,500
- Công ty TNHH Nuri Telecom Việt Nam	18,310,378,918	18,310,378,918
<b><u>Cộng</u></b>	<b>45,362,003,518</b>	<b>47,294,262,418</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

**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 30 tháng 09 năm 2019 như sau:

	Vốn góp theo đăng ký kinh doanh		Tỷ lệ	Vốn đã góp đến 31/03/2016	
	VND	VND		VND	VND
1. Tổng công ty dầu Việt Nam	58,000,000,000		29,00		58,000,000,000
2. Công ty cổ phần Dầu tu 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
Các cổ đông khác	44,000,000,000		22,00		44,000,000,000
<b>Cộng vốn góp</b>	<b>200,000,000,000</b>		<b>0.00</b>		<b>200,000,000,000</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

### Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

Biến động vốn:

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>	<b>200,000,000,000</b>	<b>35,743,925,706</b>	<b>-23,724,724,402</b>	<b>212,019,201,304</b>
<b>Tăng trong kỳ</b>	<b>0</b>	<b>109,755,649</b>	<b>-2,006,759,176</b>	<b>-1,897,003,527</b>
Lợi nhuận trong kỳ			-2,006,759,176	-2,006,759,176
Trích lập quỹ		109,755,649		109,755,649
Tăng khác				
<b>Giảm trong kỳ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45,426,746</b>	<b>45,426,746</b>
Phân phối lợi nhuận				0
Trích lập quỹ				0
Cổ tức				0
Thù lao hội đồng quản trị				0
Giảm khác			45,426,746	45,426,746
<b>Tại ngày 31/03/2019</b>	<b>200,000,000,000</b>	<b>35,853,681,355</b>	<b>-25,776,910,324</b>	<b>210,076,771,031</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Mẫu 09-DT

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

<b>15- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>	<b>Từ ngày 1/04/2019 đến ngày 30/06/2019</b>	<b>Từ ngày 1/04/2018 đến ngày 30/06/2018</b>
Trong đó:		
- Doanh thu bán chất phụ gia xăng dầu	104,250,351,818	67,555,885,272
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	25,484,370,909	53,204,653,486
- Doanh thu cung cấp dịch vụ hàng không	9,610,053,186	
<b>Cộng</b>	<b>139,344,775,913</b>	<b>120,760,538,758</b>
<b>16- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Giá vốn chất phụ gia xăng dầu	101,465,647,057	67,429,142,907
- Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	19,940,719,780	47,139,100,763
- Giá vốn cung cấp dịch vụ hàng không	8,913,133,691	
<b>Cộng</b>	<b>130,319,500,528</b>	<b>114,568,243,670</b>
<b>17- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Lãi tiền gửi	727,223,806	1,292,488,505
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	36,489,150	2,335,105
- Cổ tức lợi nhuận được chia		502,900,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>763,712,956</b>	<b>1,797,723,610</b>
<b>18- Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Chi phí lãi vay	92,771,795	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		803
- Chi phí lãi trả chậm	641,591,324	407,236,164
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư		
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư cp VJC	(2,438,580,000)	
<b>Cộng</b>	<b>(1,704,216,881)</b>	<b>407,236,967</b>
<b>19- Chi phí bán hàng (Mã số 24)</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Chi phí nhân viên kinh doanh	1,558,867,707	949,122,379
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	469,918,105	319,893,928
- Chi phí khấu hao TSCĐ	12,229,167	10,585,833
- Chi phí bằng tiền khác	704,843,138	959,135,051
<b>Cộng</b>	<b>2,745,858,117</b>	<b>2,238,737,191</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Từ ngày 1/07/2019      Từ ngày 1/07/2018  
đến ngày 30/09/2019      đến ngày 30/09/2018

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

- Chi phí nhân viên quản lý	3,021,616,002	3,173,444,913
- Chi phí đồ dùng văn phòng	167,657,938	82,649,242
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	276,173,451	332,693,148
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,679,639,611	1,437,761,831
- Chi phí dự phòng		
- Chi phí đào tạo	1,500,000	
- Chi phí công cụ dụng cụ		
- Chi phí quản lý bằng tiền khác	867,641,209	1,242,546,531
<b>Cộng</b>	<b>6,014,228,211</b>	<b>6,269,095,665</b>

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

- Lợi nhuận kế toán trước thuế	2,917,629,632	(1,467,619,333)
- Thuế suất áp dụng	20%	20%
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	748,615,513	368,982,775

**22- Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

- Lợi nhuận cổ đông thiểu số	745,042,621	(410,422,396)
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	1,423,971,497	(1,426,179,712)
- Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	20,000,000	20,000,000
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	71	(71)

Lập, ngày 11 tháng 10 năm 2019

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)



Đỗ Thị Bích Hà