

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT:

1.1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Đầu tư & Thương mại Dầu khí Nghệ An được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2703001785 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Nghệ An cấp ngày 25 tháng 02 năm 2008, và các lần thay đổi. Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 12 ngày 12 tháng 06 năm 2015, vốn điều lệ của Công ty là 150.000.000.000 đồng, mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần với cơ cấu vốn góp như sau:

1.2. Đối tượng:

	Cổ phần	Tỷ lệ góp vốn (%)	Số tiền góp đến 30/09/2015
- Công ty CP Tổng Công ty Xây lắp Dầu khí Nghệ An	6,075,000	40.50	60,750,000,000
- Các cổ đông khác	8,925,000	59.50	89,250,000,000
Cộng	15,000,000	100	150,000,000,000

1.3. Hoạt động kinh doanh: Hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác, Chi tiết : Hạ tầng khu công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật;
- Xây dựng nhà các loại;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân phối vào đâu. Chi tiết : Dịch vụ ủy thác đầu tư;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết : Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết : Tư vấn thiết kế, thẩm tra hồ sơ thiết kế và dự toán các công trình: dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật; Tư vấn thiết kế khảo sát địa hình công trình dân dụng, công nghiệp; Đo đạc, vẽ bản đồ địa chính, địa hình.
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết : Tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng các công trình: dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật, Tư vấn lập hồ sơ mời thầu, đánh giá hồ sơ dự thầu thi công xây dựng và lắp đặt thiết bị công trình;
- Khai khoáng khác chưa được phân bổ vào đâu. Chi tiết : Thăm dò, khai thác, chế biến, mua bán khoáng sản;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết : Đầu tư xây dựng, quản lý, khai thác, kinh doanh các trung tâm thương mại, khu đô thị, khu công nghiệp, khu chung cư. Đầu tư xây dựng, khai thác, quản lý các dự án thủy điện, xây dựng các công trình thủy lợi, thủy điện;



- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết : Tư vấn giám sát các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật.

- Xây dựng công trình đường sắt, đường bộ;

- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu. Chi tiết : Đầu tư tài chính;

- Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết : Vận tải khách du lịch, theo hợp đồng;

- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Chi tiết : Cho thuê máy quan trắc, đo đạc, máy móc, thiết bị chuyên ngành xây dựng.

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỲ KẾ TOÁN:

2.1. 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 khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2.2. Kỳ kế toán:

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

III. ÁP DỤNG CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN:

Công ty đã tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính này.

Báo cáo tài chính được lập theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của BTC.

Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

IV. TÓM TẮT 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:

4.1. Ước tính kế toán:

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.2. Tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

4.3. 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 hàng xuất kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được 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.

4.4. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao:

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Số năm
Nhà cửa vật kiến trúc	5 – 6
Máy móc thiết bị	3 – 7
Phương tiện vận tải	4 – 7
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 6
TSCĐ khác	3 – 4

4.5. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

4.6. Các khoản trả trước dài hạn:

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ, các chi phí tiếp thị, quảng cáo và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm theo các quy định kế toán hiện hành.

4.7. 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.

00872
NG T
AU T
NG M
NGH
INH-T

4.8. Hợp đồng xây dựng:

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoài trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

4.9. Các khoản dự phòng:

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

4.10. Thuế:

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

Số thuế hiện tại phải trả 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 và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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.

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 trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng 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 thuận.

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:

1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
	30/09/2015	01/01/2015
	VNĐ	VNĐ
- Tiền mặt	2,783,932,243	289,083,923
- Tiền gửi ngân hàng	1,419,077,494	724,519,812
- Tiền gửi tiết kiệm dưới 3 tháng	-	2,500,000,000
Cộng	4,203,009,737	3,513,603,735
2. Phải thu ngắn hạn khác		
	30/09/2015	01/01/2015
	VNĐ	VNĐ
- Phải thu khác	13,354,718,489	13,368,860,095
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	88,200,000	36,816,667
- Trả trước người lao động	471,866,922	469,264,423
- Phải trả, phải nộp khác	-	3,904,515
- Tạm ứng	19,555,028,290	16,326,383,471
	33,469,813,701	30,205,229,171
3. Hàng tồn kho		
	30/09/2015	01/01/2015
	VNĐ	VNĐ
- Nguyên liệu, vật liệu	-	518,647,011
- Công cụ dụng cụ	320,366,730	84,288,127
- Chi phí SXKD dở dang	60,661,504,469	20,080,961,890
- Hàng hóa	84,014,466,035	89,424,603,439
Cộng	144,996,337,234	110,108,500,467

4. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐHH						
Số dư ngày 01/01/2015	14,312,916,220	2,238,250,725	1,921,055,174	156,370,130	-	18,628,592,249
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác						
- Giảm khác						
Số dư ngày 30/09/2015	14,312,916,220	2,238,250,725	1,921,055,174	156,370,130	-	18,628,592,249
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2015	1,678,953,026	2,044,020,499	1,873,816,844	113,604,974	-	5,710,395,343
- Khấu hao trong kỳ	367,425,818	186,889,275	47,238,330	12,563,379	-	614,116,802
- Tăng khác						
- Giảm khác						
Số dư ngày 30/09/2015	2,046,378,844	2,230,909,774	1,921,055,174	126,168,353	-	6,324,512,145
GTCL của TSCĐHH						
- Tại ngày 01/01/2015	12,633,963,194	194,230,226	47,238,330	42,765,156	-	12,918,196,906
- Tại ngày 30/09/2015	12,266,537,376	7,340,951	-	30,201,777	-	12,304,080,104

5. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
	30/09/2015	01/01/2015
	VNĐ	VNĐ
1. Mua sắm TSCĐ	-	-
2. Chi phí XDCB dở dang	3,857,481,006	45,432,031,883
- Dự án Tòa nhà Dầu khí Nghệ An	-	-
- Dự án Tổ hợp DV Nghi Phú	3,201,532,068	44,796,082,945
- Dự án Kinh doanh các sản phẩm dầu khí	-	-
- Dự án Resort Cửa Lò	87,240,000	87,240,000
- Dự án khu đô thị Vinh Tân	568,708,938	548,708,938
3. Sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
Cộng	3,857,481,006	45,432,031,883
6. Chi phí trả trước dài hạn		
	30/9/2015	1/1/2015
	VNĐ	VNĐ
- Chi phí trả trước dài hạn	541,362,492	307,300,936
Cộng	541,362,492	307,300,936
7. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
	30/9/2015	01/01/2015
	VNĐ	VNĐ
- Thuế Giá trị gia tăng	453,621,690	1,932,885,832
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp		852,798,972
- Thuế Thu nhập cá nhân	62,561,762	8,244,125
- Phí, lệ phí		1,680,465,874
- Thuế khác	694,256,891	762,082,503
Cộng	1,210,440,343	5,236,477,306
8. Phải trả ngắn hạn khác		
	30/9/2015	01/01/2015
	VNĐ	VNĐ
- Kinh phí công đoàn	51,722,382	130,523,871
- BHXH + BHYT + BHTN	278,453,640	788,388,252
- Phải trả khác	4,012,559,001	3,737,630,573
Cộng	4,342,735,023	4,656,542,696

9. Chi phí phải trả dài hạn		
	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
- Lãi vay phải trả NH BIDV Nghệ An		27,170,265,353
- Lãi vay phải trả PVFC Thanh Hóa	-	-
- Trích trước chi phí công trình		128,342,000
Cộng	-	27,298,607,353

10. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		
	30/9/2015	01/01/2015
	VND	VND
- Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Nghệ An	42,390,184,204	47,340,000,000
Cộng	42,390,184,204	47,340,000,000

11. Vốn chủ sở hữu:

a) Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ ĐTPT, Quỹ dự phòng TC	Cộng
Số dư ngày 01/01/2015	150,861,600,000	(109,603,578,290)	2,134,352,218	43,392,373,928
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	188,740,441	-	188,740,441
- Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-
- Chia cổ tức	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư ngày 30/09/2015	150,861,600,000	(109,414,837,849)	2,134,352,218	43,581,114,369

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	9 tháng đầu năm 2015	Năm 2014
	VND	VND
- Doanh thu từ hoạt động xây dựng	7,290,083,645	
- Doanh thu từ bán bất động sản	15,996,299,912	294,495,401,300
- Doanh thu bán hàng và dịch vụ	5,703,887,965	5,588,820,950
Cộng	28,990,271,522	300,084,222,250

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý III năm 2015

Tại ngày: 30/09/2015

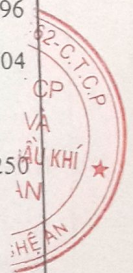
DVT: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	SỐ CUỐI KỲ 9/30/2015	SỐ ĐẦU NĂM 1/1/2015
1	2	3		5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		216,104,669,664	164,039,780,255
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V1	8,303,009,737	3,513,603,735
1. Tiền	111		4,203,009,737	1,013,603,735
2. Các khoản tương đương tiền	112		4,100,000,000	2,500,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		62,805,322,693	50,413,390,337
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		5,216,699,474	5,231,761,826
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8,509,251,908	6,528,575,835
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		18,181,818,182	10,891,734,537
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V2	33,469,813,701	30,205,229,171
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2,572,260,572)	(2,443,911,032)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		144,996,337,234	110,108,500,467
1. Hàng tồn kho	141	V3	144,996,337,234	110,108,500,467
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	4,285,716
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			4,285,716
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			



CHỈ TIÊU	Mã số	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
			9/30/2015	1/1/2015
1	2	3		5
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		30,904,284,517	73,242,382,154
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		12,304,080,104	12,918,196,906
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V4	12,304,080,104	12,918,196,906
- Nguyên giá	222		18,628,592,249	18,628,592,249
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(6,324,512,145)	(5,710,395,343)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230		14,001,360,915	14,384,852,429
- Nguyên giá	231		15,339,660,584	15,339,660,584
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(1,338,299,669)	(954,808,155)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		3,857,481,006	45,432,031,883
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V5	3,857,481,006	45,432,031,883
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		200,000,000	200,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		200,000,000	200,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		541,362,492	307,300,936
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V6	541,362,492	307,300,936

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
			9/30/2015	1/1/2015
1	2	3		5
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		247,008,954,181	237,282,162,409
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		203,427,839,812	193,889,788,481
I. Nợ ngắn hạn	310		161,037,655,608	119,251,181,128
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		17,815,734,235	16,788,175,039
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		105,668,980,005	90,272,530,343
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V7	1,210,440,343	5,236,477,306
4. Phải trả người lao động	314		1,224,524,120	1,539,461,290
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		30,454,431,632	
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V8	4,342,735,023	4,656,542,696
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			249,184,204
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		320,810,250	508,810,250
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		42,390,184,204	74,638,607,353
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V9		27,298,607,353
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			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V10	42,390,184,204	47,340,000,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			



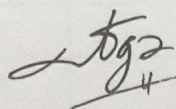
CHỈ TIÊU	Mã số	TM	SỐ CUỐI KỲ 9/30/2015	SỐ ĐẦU NĂM 1/1/2015
1	2	3		5
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		43,581,114,369	43,392,373,928
I. Vốn chủ sở hữu	410	V11	43,581,114,369	43,392,373,928
1. Vốn góp của Chủ sở hữu	411		150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		861,600,000	861,600,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2,134,352,218	2,134,352,218
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(109,414,837,849)	(109,603,578,290)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(109,603,578,290)	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		188,740,441	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			-
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		247,008,954,181	237,282,162,409

Ngày 12 tháng 10 năm 2015

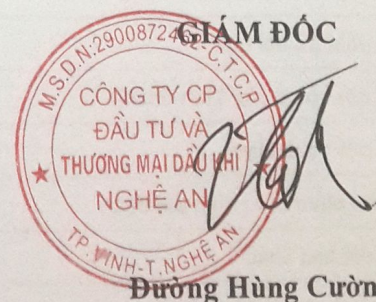
LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



Vũ Thị Nga



Đường Hùng Cường

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ & THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ NGHỆ AN

T23, 24 TÒA NHÀ DẦU KHÍ NA - Đ.QUANG TRUNG - TP.VINH - NGHỆ AN

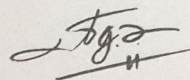
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế 9 tháng	
				Năm 2015	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2014
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	16,403,160,703	8,043,060,559	28,990,271,522	16,896,854,559
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		16,403,160,703	8,043,060,559	28,990,271,522	16,896,854,559
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.2	12,672,220,827	5,870,065,930	19,794,793,974	8,946,654,507
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3,730,939,876	2,172,994,629	9,195,477,548	7,950,200,052
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4,597,336	10,991,895	25,447,689	14,664,930
7	Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.4	941,357,570	1,092,060,689	2,847,506,181	4,017,064,015
	<i>Trong đó : Chi phí Lãi vay</i>	23		941,357,570	1,092,060,689	2,847,506,181	4,017,064,015
8	Chi phí bán hàng	25		617,940,974	458,647,497	1,818,624,897	1,411,354,797
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,792,022,319	628,991,941	4,320,533,802	2,528,846,681
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		384,216,349	4,286,397	234,260,357	7,599,489
11	Thu nhập khác	31		270,160,000	18,127,500	270,720,061	36,252,500
12	Chi phí khác	32		316,239,977	3,787,872	316,239,977	3,787,872
13	Lợi nhuận khác	40		(46,079,977)	14,339,628	(45,519,916)	32,464,628
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		338,136,372	18,626,025	188,740,441	40,064,117
15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	4,097,725	-	8,814,105
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		338,136,372	14,528,300	188,740,441	31,250,012
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)			-	-	-	-
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	-

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Vũ Thị Nga



Đường Hùng Cường

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Quý III		Lũy kế	
			Năm 2015	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2014
I - Lưu chuyển tiền từ hoạt động SXKD				-		-
1.	Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	21,639,695,379	12,906,893,878	35,329,738,344	33,910,419,645
2.	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(989,486,082)	(666,890,200)	(5,718,488,256)	(1,807,241,270)
3.	Tiền chi trả cho người lao động	3	(7,400,581,121)	(1,179,865,934)	(9,341,408,920)	(4,661,130,710)
4.	Tiền lãi vay đã trả	4	-	-	-	(3,595,801)
5.	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5	(813,115,451)	-	(852,798,972)	-
6.	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	3,878,430,695	658,588,034	12,723,397,017	4,483,514,774
7.	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(9,636,781,996)	(4,513,551,497)	(22,154,484,790)	(12,829,513,220)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động KD	20	6,678,161,424	7,205,174,281	9,985,954,423	19,092,453,418
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	-	(7,172,718)	(23,036,304)	(20,121,445)
2.	Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	-	-	-
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(4,100,000,000)	(2,000,000,000)	(4,100,000,000)	(2,000,000,000)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	122,000,000	2,500,000,000	122,000,000
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn 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		4,597,336	10,991,895	25,487,883	14,664,930
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(4,095,402,664)	(1,874,180,823)	(1,597,548,421)	(1,883,456,515)
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 trả lại vốn góp cho các CSH, mua lại CP của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-	-	-
3.	Tiền thu từ đi vay	33	-	-	-	165,000,000
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34	(1,664,000,000)	(3,586,000,000)	(5,199,000,000)	(15,568,815,796)
5.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-	-	-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho CSH	36	-	-	-	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1,664,000,000)	(3,586,000,000)	(5,199,000,000)	(15,403,815,796)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	918,758,760	1,744,993,458	3,189,406,002	1,805,181,107
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	3,284,250,977	414,849,347	1,013,603,735	354,661,698
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-	-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	4,203,009,737	2,159,842,805	4,203,009,737	2,159,842,805

Vinh, ngày 12 tháng 10 năm 2015

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Chữ ký)

Vũ Thị Nga



Đương Hùng Cường