



PETROLIMEX

TP.HCM, ngày 20 tháng 07 năm 2015

"V/v công bố thông tin QII năm 2015"

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên công ty : CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ XĂNG DẦU
2. Mã chứng khoán : PMS
3. Địa chỉ trụ sở chính : 446 Nơ Trang Long, Phường 13, Bình Thạnh, TP.HCM
4. Điện thoại : (84.8) 35533325 – 35533597 Fax: (84.8) 35533029
5. Người đại diện công bố thông tin : ĐOÀN ĐẮC HỌC
6. Nội dung công bố thông tin :
 - 6.1 Báo cáo tài chính Quý II năm 2015 của Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu được lập 20/07/2015 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - 6.2 Lợi nhuận sau thuế Quý II năm 2015 đạt 20.575.923.875 đồng, tăng 704% so với cùng kỳ năm 2014, nguyên nhân:
 - Trong quý II, công ty đã thực hiện bán đấu giá bất động sản đầu tư, thu được lợi nhuận sau thuế là 13.698.438.844 đồng, tương ứng tỷ lệ tăng 410%.
 - Lãi suất tiền vay giảm nên công ty chủ động sử dụng vốn vay và các nguồn vốn hiện có để mua hàng hóa, nguyên vật liệu phục vụ sản xuất theo hình thức thanh toán ngay để được hưởng ưu đãi về giá, từ đó hạ thấp được giá vốn hàng hóa, thành phẩm tiêu thụ, nâng cao tỷ lệ lãi gộp trong kinh doanh
 - Trong quý II năm 2015, công ty tiếp tục phát huy thế mạnh trong việc đóng mới xe bồn vận chuyển xăng dầu, góp phần làm tăng lợi nhuận so với cùng kỳ năm 2014
7. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: <http://www.pms.com.vn>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Trân trọng kính chào,



NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT

CÔNG TY
CỔ PHẦN
CƠ KHÍ
XĂNG DẦU

ĐOÀN ĐẮC HỌC

Nơi nhận:

- Như trên
- Ban GD (để biết)
- Lưu VT, KTTV

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

QUÝ II - NĂM 2015

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

| Tài sản | Mã số | Thuyết minh | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 187,222,835,802 | 147,748,963,943 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V01 | 54,647,417,837 | 13,657,827,890 |
| 1. Tiền | 111 | | 8,922,501,171 | 11,657,827,890 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 45,724,916,666 | 2,000,000,000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V02 | 60,380,000 | 83,337,451 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 355,000,000 | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 129 | | (294,620,000) | (581,468,000) |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | | | 664,805,451 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 63,786,612,941 | 81,636,743,849 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V05 | 43,864,136,824 | 53,811,697,806 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V05 | 20,300,307,215 | 25,123,376,658 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6. Các khoản phải thu khác | 136 | V06 | 2,975,448,277 | 6,105,358,542 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (3,353,279,375) | (3,403,689,157) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V03 | 66,944,072,605 | 50,726,162,360 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 66,944,072,605 | 50,726,162,360 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1,784,352,419 | 1,644,892,393 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 654,161,614 | 1,146,471,679 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 10,151,432 | |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V10 | 266,382,716 | 324,900,682 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu nhà nước | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | V04 | 853,656,657 | 173,520,032 |
| B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 24,924,770,652 | 43,816,696,914 |
| 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 | | | | |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | | - | - |
| 4. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | | | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 218 | | - | - |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 8,792,781,782 | 7,478,172,904 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V12 | 7,138,331,518 | 7,478,172,904 |
| Nguyên giá | 222 | | 46,315,810,093 | 45,680,810,093 |
| Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (39,177,478,575) | (38,202,637,189) |
| 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 | V13 | 1,654,450,264 | - |
| • Nguyên giá | 228 | | 2,080,950,110 | 220,000,000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (426,499,846) | (220,000,000) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V14 | - | 20,673,211,447 |
| Nguyên giá | 231 | | | 23,145,059,192 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | | (2,471,847,745) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 4,103,177,247 | 4,103,177,247 |
| 1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V15 | 4,103,177,247 | 4,103,177,247 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 11,037,210,441 | 11,037,210,441 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 11,037,210,441 | 11,037,210,441 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | | |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn(*) | 254 | | - | - |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 991,601,182 | 524,924,875 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 476,601,182 | 20,000,000 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | 4,924,875 |
| 3. TB VT phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | V04 | 515,000,000 | 500,000,000 |
| Tổng cộng tài sản(270 = 100 + 200) | 270 | | 212,147,606,454 | 191,565,660,857 |
| Nguồn vốn | | | - | - |
| A. Nợ phải trả (300= 310+330) | 300 | | 76,380,811,063 | 71,041,587,286 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 75,022,693,432 | 69,683,469,655 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V08 | 29,517,670,471 | 10,033,436,584 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V08 | 22,378,304,437 | 22,792,308,534 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V09 | 3,562,457,941 | 1,742,440,738 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 4,848,829,157 | 5,298,176,882 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 8,811,269,777 | 3,581,894,996 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | |
| 9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác | 319 | V11 | 4,145,335,146 | 3,274,252,490 |
| 10. Vay và nợ ngắn hạn | 320 | V16 | 1,178,349,035 | 22,960,959,431 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 580,477,468 | |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. GD mua bán lại trái phiếu chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 1,358,117,631 | 1,358,117,631 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | | |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | | |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | | |
| 5. Phải trả dài hạn nội bộ | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | 500,000,000 | 500,000,000 |
| 8. Vay và nợ dài hạn | 338 | | - | - |
| 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 | | 858,117,631 | 858,117,631 |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |



| | | | | |
|--|------------|-----|------------------------|------------------------|
| B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430) | 400 | | 135,766,795,391 | 120,524,073,571 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 135,766,795,391 | 120,524,073,571 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | V18 | 72,276,620,000 | 72,276,620,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 25,425,165,374 | 25,425,165,374 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | (343,472,600) | (343,472,600) |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 15,381,500,740 | 14,912,229,122 |
| 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 | V17 | 23,026,981,877 | 8,253,531,675 |
| LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | | |
| LNST chưa PP kỳ này | 421b | | | |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí, quỹ khác | 430 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí | 432 | | - | - |
| 3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | - | - |
| Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400) | 440 | | 212,147,606,454 | 191,565,660,857 |

Ghi chú:

- (1) Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại số thứ tự chỉ tiêu và mã số
(2) Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn (...)

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

lập ngày 20 tháng 07 năm 2015

GIAM ĐỐC



ĐỖ HỒNG HẠNH



HỒ TRÍ LƯỢNG



ĐOÀN ĐẮC HỌC

C.T.C.P. H.M.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II - NĂM 2015

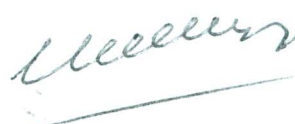
| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý II | | Lũy kế đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ | 1 | VI.25 | 263,846,828,385 | 214,614,050,545 | 438,456,928,161 | 390,504,307,461 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | VI.26 | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | VI.27 | 263,846,828,385 | 214,614,050,545 | 438,456,928,161 | 390,504,307,461 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.28 | 226,164,823,095 | 202,180,589,348 | 388,929,585,476 | 370,193,933,940 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 37,682,005,290 | 12,433,461,197 | 49,527,342,685 | 20,310,373,521 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.29 | 485,049,896 | 443,239,160 | 543,072,318 | 779,095,863 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.30 | 8,480,909 | 3,591,470 | 131,185,509 | 57,591,470 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 24,375,000 | | 144,541,162 | 54,000,000 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 4,681,186,834 | 3,588,006,605 | 7,662,802,127 | 5,760,234,972 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 7,129,962,879 | 5,069,774,365 | 12,081,079,235 | 9,056,989,817 |
| 10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-24-25) | 30 | | 26,347,424,564 | 4,215,327,917 | 30,195,348,132 | 6,214,653,125 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 31,968,219 | 3,466 | 32,420,446 | 4,088 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 3,200 | 44,002 | 4,928,095 | 44,192 |
| 13. Lợi nhuận khác (33 = 31 - 32) | 40 | | 31,965,019 | (40,536) | 27,492,351 | (40,104) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 26,379,389,583 | 4,215,287,381 | 30,222,840,483 | 6,214,613,021 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.31 | 5,803,465,708 | 869,054,149 | 6,649,024,906 | 1,257,211,345 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.32 | | (360,087) | - | (351,653) |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50 - 51 - 52) | 60 | | 20,575,923,875 | 3,346,593,319 | 23,573,815,577 | 4,957,753,329 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 2,716 | 434 | 3,132 | 627 |

LẬP BIỂU



ĐỖ HỒNG HẠNH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



HỒ TRÍ LƯỢNG



Lập ngày 20 tháng 07 năm 2015

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CƠ KHÍ
XĂNG DẦU**

ĐOÀN ĐẮC HỌC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

| Chỉ tiêu | Mã số | Năm 2015 | Năm 2014 |
|--|-------|------------------|------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | 01 | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | | 30,222,840,483 | 6,214,613,021 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | 1,181,341,232 | 1,270,594,388 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | (337,257,782) | 313,752,951 |
| - (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | (40,857,830) | (13,056,990) |
| - (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (256,214,492) | (677,719,062) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 144,541,162 | 54,000,000 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 30,914,392,773 | 7,162,184,308 |
| - (Tăng)/giảm các khoản phải thu | 09 | 18,398,961,404 | 4,009,098,135 |
| - (Tăng)/giảm hàng tồn kho | 10 | (16,217,910,245) | (22,007,354,428) |
| - Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | 19,729,190,845 | 26,424,520,539 |
| - (Tăng)/giảm chi phí trả trước | 12 | 35,708,883 | (343,322,402) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | (144,541,162) | (54,000,000) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | (5,318,699,187) | (1,558,432,632) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | 587,976,748 |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | 1,983,567,421 | (1,312,502,820) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 49,380,670,732 | 12,908,167,448 |
| 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 | | (972,115,455) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | 17,562,101,082 | |
| 3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 1,225,000,000 | 1,311,688,261 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 18,787,101,082 | 339,572,806 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | 9,603,760,340 | 16,635,043,389 |
| 2. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (31,386,370,736) | (15,000,000,000) |
| 3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (5,395,571,471) | (3,878,048,075) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (27,178,181,867) | (2,243,004,686) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | 40,989,589,947 | 11,004,735,568 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 13,657,827,890 | 12,423,091,341 |
| Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 13,056,990 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 54,647,417,837 | 23,440,883,899 |

Người lập

Kế Toán Trưởng

TP. HCM, ngày 20 tháng 07 năm 2015

Giám đốc

eltam

Uuuuuu



Đỗ Hồng Hạnh

Hồ Trí Lượng

Đoàn Đắc Học

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

- Công ty Cổ Phần Cơ Khí Xăng Dầu là Doanh nghiệp Nhà nước được chuyển thành Công ty cổ phần theo Quyết định số 132/1999/QĐ-TTg ngày 31 tháng 12 năm 1999 của Thủ Tướng Chính Phủ.
- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 063343 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 21 tháng 10 năm 1999 và số đăng ký lại số 0301838116 lần thứ 11 ngày 26 tháng 04 năm 2012
- Trụ sở của công ty đặt tại: 446 Nơ Trang Long – Quận Bình Thạnh - Thành phố Hồ Chí Minh.
- Vốn điều lệ của Công ty theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là: 72.276.620.000 đồng (Bảy mươi hai tỷ hai trăm bảy mươi sáu triệu sáu trăm hai mươi ngàn đồng)

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là: Sản xuất, kinh doanh cơ khí bao bì, xuất nhập khẩu nguyên liệu, thiết bị, vật tư phục vụ cho sản xuất kinh doanh. Xây dựng công nghiệp. Kinh doanh vật tư, thiết bị xăng dầu. Đóng mới, sửa chữa tàu, sà lan và các sản phẩm cơ khí khác. Đại lý bán lẻ xăng dầu, mua bán xăng dầu. Đóng mới sửa chữa bồn bể. Sửa chữa xe bồn các loại. Đầu tư xây dựng, cho thuê hạ tầng cơ sở khu công nghiệp, trung tâm thương mại. Mua bán ô tô vận tải chuyên dùng.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán của công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hằng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành.

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

Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán: Chứng từ ghi sổ



IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ khác và Việt Nam đồng được quy đổi ra đồng USD theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ khác USD và Việt Nam đồng được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.
- Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

- Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

- Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính tới thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.
- Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.
-
- Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|-----------------------------|---------------|
| + Nhà cửa, vật kiến trúc | 06 - 25 năm |
| + Máy móc, thiết bị | 06 - 10 năm |
| + Phương tiện vận tải | 06 - 10 năm |
| + Thiết bị văn phòng | 04 - 05 năm |

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- Khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.
- Khoản đầu tư vào Công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong tài sản thuần của Công ty liên doanh. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.
- Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:
 - + Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.

- + Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.
- Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữ giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 15 "Chi phí đi vay".
- Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

6. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

- Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

- Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận trên 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 giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu.
- Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ đi các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến tài sản được biếu, tặng này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.
- Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do công ty phát hành sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ đi 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.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- **Doanh thu bán hàng** : Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:
 - + Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;
 - + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - + Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
 - + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.
- **Doanh thu cung cấp dịch vụ** : Được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được

ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thoả mãn các điều kiện sau:

- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ;
 - + Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
 - + Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
 - + Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.
- **Doanh thu hoạt động tài chính** : Doanh thu phát sinh từ tiền lãi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời hai điều kiện sau:
- + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó
 - + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
 - + Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.
- **Doanh thu hợp đồng xây dựng**: Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định Doanh thu được xác định theo phương pháp tỷ lệ phần trăm (%) giữa chi phí thực tế đã phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại một thời điểm so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng. Trong những trường hợp cụ thể, doanh thu còn được ghi nhận theo tỷ lệ phần trăm hợp đồng đã được hoàn thành tại ngày lập Bảng cân đối Kế toán được Chủ đầu tư xác nhận.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay hoặc đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ p/sinh liên quan đến ngoại tệ
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.
- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

12. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

- Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến các khoản tổn thất có thể xảy ra

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

- Giá trị được ghi nhận của một khoản sự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.
- Khoản chênh lệch giữa số phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất kinh doanh trong năm trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong năm

10/10/15 - 10/10/15

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| V.01 Tiền và các khoản tương đương tiền | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt | 886,445,000 | 47,932,000 |
| <i>Tiền VND</i> | 886,445,000 | 47,932,000 |
| <i>Vàng bạc</i> | - | - |
| - Tiền gửi ngân hàng | 53,760,972,837 | 13,609,895,890 |
| <i>Tiền gửi VND</i> | 52,290,555,653 | 9,793,962,539 |
| <i>Tiền gửi ngoại tệ</i> | 1,470,417,184 | 3,815,933,351 |
| Cộng | 54,647,417,837 | 13,657,827,890 |

| V.02 Các khoản đầu tư tài chính | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Đầu tư ngắn hạn khác (*) | 355,000,000 | 664,805,451 |
| - Dự phòng | (294,620,000) | (581,468,200) |
| Cộng | 60,380,000 | 83,337,251 |

(*) Khoản đầu tư cổ phiếu tại ngày 30 tháng 06 năm 2015 thể hiện khoản đầu tư vào các loại cổ phiếu cụ thể như sau

| Mã giao dịch | Giá sổ sách | Trích lập dự phòng |
|--------------|-------------|--------------------|
| UT- XI | 355,000,000 | 294,620,000 |

| V.03 Hàng tồn kho (giá gốc) | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Hàng mua đang đi đường | - | - |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 25,319,962,398 | 23,978,374,403 |
| - Hàng gửi đi bán | - | - |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 13,889,836,671 | 7,432,096,336 |
| - Thành phẩm | 7,827,348,911 | 5,766,181,333 |
| - Hàng hoá | 19,906,924,625 | 13,549,510,288 |
| Cộng | 66,944,072,605 | 50,726,162,360 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | - | - |
| Giá trị thuần của hàng tồn kho | - | - |

| V.04 Tài sản khác | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Ngắn hạn</i> | | |
| - Tạm ứng | 817,184,967 | 151,009,986 |
| - Tài sản thiếu chờ xử lý | 36,471,690 | 22,510,046 |
| Cộng | 853,656,657 | 173,520,032 |
| <i>Dài hạn</i> | | |
| - Chi phí trả trước dài hạn | 476,601,182 | 20,000,000 |
| - TS thuế TN hoãn lại | - | 4,924,875 |
| - Ký quỹ ký cược dài hạn | 515,000,000 | 500,000,000 |
| Cộng | 991,601,182 | 524,924,875 |

30/06/2015

| V.05 Phải thu của khách hàng | | 30/06/2015 | 01/01/2015 | |
|---|----------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| - Phải thu của khách hàng ngắn hạn | | 43,864,136,824 | 53,811,697,806 | |
| Công Ty xăng dầu khu vực III | | 5,409,500,000 | | |
| - Trả trước cho người bán ngắn hạn | | 20,300,307,215 | 25,123,376,658 | |
| Công ty Xăng dầu KVII | | | 18,879,905,512 | |
| Công ty TNHH ô tô Trường Lộc | | 5,456,000,000 | | |
| Công ty Cổ phần ô tô Kinh Bắc | | 9,675,000,000 | | |
| V.06 Phải thu khác | | 30/06/2015 | 01/01/2015 | |
| - Phải thu nội bộ | | | - | |
| - Phải thu theo tiến độ KHHĐXD | | | - | |
| - Phải thu khác | | 2,975,448,277 | 6,105,358,542 | |
| Cộng | | 2,975,448,277 | 6,105,358,542 | |
| V.07 Nợ xấu | | 30/06/2015 | 01/01/2015 | |
| | <i>Giá gốc</i> | <i>Giá trị có thể thu hồi</i> | <i>Giá gốc</i> | <i>Giá trị có thể thu hồi</i> |
| Đái Văn Hùng | 249,273,335 | 249,273,335 | 266,000,535 | 266,000,535 |
| Công ty Dầu khí Vũng Tàu | 1,640,463,534 | 1,640,463,534 | 1,640,463,534 | 1,640,463,534 |
| Công ty Dầu khí Vũng Tàu | 1,794,030,000 | 1,794,030,000 | 1,794,030,000 | 1,794,030,000 |
| Công ty TNHH Tiên Thần Cuộc Sống | 155,994,306 | 155,994,306 | 155,994,306 | 155,994,306 |
| | 3,839,761,175 | 3,839,761,175 | 3,856,488,375 | 3,856,488,375 |
| V.08 Phải trả người bán | | 30/06/2015 | 01/01/2015 | |
| - Phải trả người bán ngắn hạn | | 29,517,670,471 | 10,033,436,584 | |
| Công ty CP Quang Hưng Phước | | | 1,380,000,000 | |
| Công ty TNHH Posco VN | | 10,039,183,059 | 3,925,411,305 | |
| Công ty Xăng dầu KVII | | 7,502,207,183 | | |
| - Người mua trả tiền trước | | 22,378,304,437 | 22,792,308,534 | |
| Tập đoàn xăng dầu Việt Nam | | | 6,107,312,057 | |
| Công ty TNHH Volant | | | 4,534,420,000 | |
| Công ty CP TB Giao Thông | | 2,480,000,000 | 2,484,000,000 | |
| Công ty xăng dầu Phú Khánh | | 2,452,640,000 | | |
| Công Ty CP Nhiên Liệu Sài Gòn | | 3,220,050,000 | | |
| Công ty TNHH Châu Bảo Uyên | | 2,600,000,000 | | |
| Công Ty TNHH STOLT BITUMEN | | 2,388,000,000 | | |

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ XĂNG DẦU

446 Nơ Trang Long – Bình Thạnh – Tp.HCM

Báo cáo tài chính

cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2015

MẪU SỐ B 09 - DN

| V.09 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nư | 01/01/15 | Số phải nộp | Số đã nộp | 30/06/15 |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| - Thuế Giá trị gia tăng | 998,939,211 | 4,563,326,833 | 5,236,932,048 | 325,333,996 |
| - Thuế Tiêu thụ đặc biệt | | | | 0 |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | 45,834,003 | 45,834,003 | 0 |
| - Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 605,808,626 | 6,649,024,906 | 5,318,699,187 | 1,936,134,345 |
| - Thuế Thu nhập cá nhân | | | | 0 |
| - Thuế khác | 137,692,900 | 1,300,989,600 | 137,692,900 | 1,300,989,600 |
| Cộng | 1,742,440,737 | 12,559,175,342 | 10,739,158,138 | 3,562,457,941 |

| V.10 Thuế và các khoản thu nộp Nhà nướ | 01/01/15 | | 30/06/15 | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| - Thuế thu nhập cá nhân | 324,900,682 | 300,688,401 | 242,170,435 | 266,382,716 |
| - Thuế GTGT được khấu trừ | | 81,368,407 | 84,374,382 | 10,151,432 |
| - Thuế xuất nhập khẩu | | | | |
| - Các khoản khác phải thu nhà nước | | | | |
| Cộng | 324,900,682 | 382,056,808 | 326,544,817 | 276,534,148 |

| V.11 Các khoản phải trả, phải nộp khác | 01/01/15 | 30/06/15 |
|---|----------------------|----------------------|
| Ngắn hạn | | |
| - Kinh phí công đoàn | 76,665,020 | 77,291,040 |
| - BHXH & BHYT & Bảo hiểm thất nghiệp | 198,829,133 | 15,335,116 |
| - Tài sản thừa chờ xử lý | 36,659,083 | 27,603,568 |
| - Cổ tức và các khoản phải trả khác | 2,270,857,733 | 1,848,253,288 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 1,562,324,177 | 1,305,769,478 |
| Cộng | 4,145,335,146 | 3,274,252,490 |

| Dài hạn | 01/01/15 | 30/06/15 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Nhận ký quỹ ký cược dài hạn | 500,000,000 | 500,000,000 |
| Cộng | 500,000,000 | 500,000,000 |

V.12 Tài sản cố định hữu hình

| Chỉ tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Cộng |
|-----------------------------------|------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------|
| I- NGUYÊN GIÁ | | | | | |
| 1- Số dư đầu năm | 7,461,188,582 | 30,355,059,639 | 7,671,758,262 | 192,803,610 | 45,680,810,093 |
| 2- Số tăng trong năm | - | 635,000,000 | - | - | 635,000,000 |
| Bao gồm: | | | | | |
| - Mua sắm mới | | 635,000,000 | | | 635,000,000 |
| - Xây dựng mới | | | | | - |
| - Tặng khác (điều chuyển) | | | | | - |
| 3- Số giảm trong năm | - | - | - | - | - |
| Bao gồm: | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | - |
| - Chuyển sang DS đầu tư | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| 4- Số dư cuối năm | 7,461,188,582 | 30,990,059,639 | 7,671,758,262 | 192,803,610 | 46,315,810,093 |
| II- GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ | | | | | |
| 1- Số dư đầu năm | 5,133,989,462 | 26,191,598,122 | 6,749,982,109 | 127,067,496 | 38,202,637,189 |
| 2- Khấu hao trong năm | 231,248,499 | 492,051,546 | 238,041,342 | 13,499,999 | 974,841,386 |
| 3- Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - |
| Bao gồm: | | | | | |
| - Khác | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | - |
| Thanh lý | | | | | - |
| 4- Số dư cuối năm | 5,365,237,961 | 26,683,649,668 | 6,988,023,451 | 140,567,495 | 39,177,478,575 |
| III- GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | |
| 1- Tại ngày đầu năm | 2,327,199,120 | 4,163,461,517 | 921,776,153 | 65,736,114 | 7,478,172,904 |
| 2- Tại ngày cuối kỳ | 2,095,950,621 | 4,306,409,971 | 683,734,811 | 52,236,115 | 7,138,331,518 |

Tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay của ngân hàng Vietcombank

V.13 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Chỉ tiêu | Quyền sử dụng đất | TSCĐ vô hình khác | Cộng |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| I- NGUYÊN GIÁ | | | |
| Số dư đầu năm | | 220,000,000 | 220,000,000 |
| Mua trong năm | 1,860,950,110 | - | 1,860,950,110 |
| - Mua sắm mới | | | - |
| - Tăng khác | 1,860,950,110 | | 1,860,950,110 |
| Giảm trong năm | - | | - |
| Số dư cuối năm | 1,860,950,110 | 220,000,000 | 2,080,950,110 |
| II- GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ | | | |
| Số dư đầu năm | - | 220,000,000 | 220,000,000 |
| Khấu hao trong năm | 206,499,846 | | 206,499,846 |
| - Tăng khác | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | |
| - Giảm khác | | | |
| Số dư cuối năm | 206,499,846 | 220,000,000 | 426,499,846 |
| III- GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | |
| 1- Tại ngày đầu năm | - | - | - |
| 2- Tại ngày cuối năm | 1,654,450,264 | - | 1,654,450,264 |

V.14 Tăng giảm bất động sản đầu tư

BDS đầu tư nắm giữ chờ tăng giá

30/06/2015

01/01/2015

20,673,211,447

Cộng

-

22,327,661,711

V.15 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

+ Chi phí dự án nhà máy Bình Dương

+ Chi phí dự án 446 Nơ Trang Long

+ Chi phí Nhà xưởng Nhà Bè

+ Sửa chữa lớn TSCĐ

+ Mua sắm TSCĐ

Cộng

30/06/2015

01/01/2015

888,539,974

888,539,974

3,214,637,273

3,214,637,273

4,103,177,247

4,103,177,247

V.16 Các khoản vay và nợ thuê tài chính

Vay ngắn hạn

- Vay ngân hàng VCB

- Vay ngân hàng HSBC

30/06/2015

01/01/2015

1,178,349,035

22,960,959,431

1,178,349,035

22,960,959,431

15/12/2015

V.17 Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư CSH | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận sau thuế chưa PP |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------|
| A | 1 | 2 | 4 | 7 | 8 | 6 |
| - Số dư 01/01/2014 | 72,276,620,000 | 25,425,165,374 | (343,472,600) | 10,274,521,467 | 4,313,742,981 | 5,354,003,486 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | 9,383,486,472 |
| - Lãi trong năm nay | | | | | | (323,964,674) |
| - Trích quỹ đầu tư phát triển | | | | | 323,964,674 | (1,174,125,812) |
| - Trích quỹ dự phòng tài chính | | | | | | (3,600,886,000) |
| - Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | | | (1,384,981,797) |
| - Chia cổ tức năm nay | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm nay | 72,276,620,000 | 25,425,165,374 | (343,472,600) | 10,274,521,467 | 4,961,672,329 | 8,253,531,675 |
| - Số dư 01/01/2015 | 72,276,620,000 | 25,425,165,374 | (343,472,600) | 15,236,193,796 | | 8,253,531,675 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | 23,573,815,577 |
| - Lãi trong năm nay | | | | | | (469,271,618) |
| - Trích quỹ đầu tư phát triển | | | | | | (1,319,421,457) |
| - Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | | | (5,761,417,600) |
| - Chia cổ tức năm nay | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Thù lao HĐQT | | | | | | (496,473,100) |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | (753,781,600) |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm nay | 72,276,620,000 | 25,425,165,374 | (343,472,600) | 15,236,193,796 | | 23,026,981,877 |

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | |
|----------------------------------|-----------------------|
| - Vốn đầu tư của nhà nước | 33,248,770,000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 38,768,950,000 |
| - Cổ phiếu ngân quỹ | 258,900,000 |
| Cộng | 72,276,620,000 |
| - Số lượng cổ phiếu quỹ | 25,890 |

MẪU SỐ B 09 - DN

| | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
|--|---|---|
| V.18 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận | | |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 72,276,620,000 | 72,276,620,000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | | |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp cuối năm | 72,276,620,000 | 72,276,620,000 |
| V.19 Cổ phiếu | 30/06/2015 | 01/01/2015 |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 7,227,662 | 7,227,662 |
| - Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng | 7,227,662 | 7,227,662 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 7,227,662 | 7,227,662 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu mua lại | 25,890 | 25,890 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 25,890 | 25,890 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 7,201,772 | 7,201,772 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 7,201,772 | 7,201,772 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| <i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đồng</i> | | |
| V.20 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | <i>Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015</i> | <i>Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014</i> |
| V.21 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 438,456,928,161 | 390,504,307,461 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | - | - |
| - Chiết khấu thương mại | | |
| - Giảm giá hàng bán | | |
| - Hàng bán bị trả lại | | |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| - Thuế xuất khẩu | | |
| - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 438,456,928,161 | 390,504,307,461 |
| V.22 Giá vốn hàng bán | 388,929,585,476 | 370,193,933,940 |
| V.23 Doanh thu hoạt động tài chính | <i>Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015</i> | <i>Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014</i> |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | | 177,719,062 |
| - Lãi từ hoạt động đầu tư CK | 345,954,687 | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 156,259,801 | 500,000,000 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | 40,857,830 | 24,504,525 |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | 76,872,276 |
| Cộng | 543,072,318 | 779,095,863 |

C.T.V. H.M.V.

V.24 Chi phí tài chính

- Phí lãi vay ngân hàng
- Chênh lệch tỷ giá
- Lỗ do KD cổ phiếu
- Chi phí tài chính khác

Cộng

| | Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | 144,541,162 | 54,000,000 |
| | (13,355,653) | 3,591,470 |
| | 131,185,509 | 57,591,470 |

V.25 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

1. Chi phí nguyên liệu, vật liệu
2. Chi phí nhân công
3. Chi phí khấu hao TSCĐ
4. Chi phí dịch vụ mua ngoài
5. Chi phí khác bằng tiền

Cộng

| | Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | 382,870,488,846 | 363,788,351,009 |
| | 13,755,401,925 | 9,799,971,745 |
| | 1,181,341,232 | 1,270,594,388 |
| | 4,125,349,856 | 3,852,221,669 |
| | 6,870,865,625 | 6,300,019,918 |
| | 408,803,447,484 | 385,011,158,729 |

V.26 Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ

Công ty có nghĩa vụ nộp những loại thuế sau đây:

- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 22%
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp theo tỷ lệ 10%.
- Các loại thuế khác theo quy định hiện hành tại Việt Nam.

| | Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| - Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 30,222,840,483 | 6,214,613,021 |
| - Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN | | |
| + Các khoản điều chỉnh tăng | | |
| + Các khoản điều chỉnh giảm | | (500,016,000) |
| - Tổng thu nhập chịu thuế | 30,222,840,483 | 5,714,597,021 |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp | 6,649,024,906 | 1,257,214,866 |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | (351,653) |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp miễn giảm | | |
| - Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 23,573,815,577 | 4,957,753,329 |

Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được kiểm toán.

LẬP BIỂU**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

TP.HCM, ngày 20 tháng 07 năm 2015

GIÁM ĐỐC


**ĐỖ HỒNG HẠNH****HỒ TRÍ LƯỢNG****ĐOÀN ĐẮC HỌC**