

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA CÔNG TY MẸ QUÝ III - NĂM 2016

### Danh mục báo cáo

- 1 *Bảng cân đối kế toán*
- 2 *Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh*
- 3 *Báo cáo lưu chuyển tiền tệ*
- 4 *Thuyết minh báo cáo tài chính*
- 5 *Giải trình kết quả kinh doanh*

Mẫu số B01 - DN, Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BCT ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU   | MS         | TM       | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|--|------------|----------|------------------------|------------------------|
|  |            |          | 30-09-2016             | 01-01-2016             |
| <b>TÀI SẢN</b>                                       |            |          |                        |                        |
| <b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b> | <b>100</b> |          | <b>139.257.526.954</b> | <b>175.627.685.280</b> |
| <b>I - Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> | <b>3</b> | <b>14.797.843.675</b>  | <b>20.351.422.060</b>  |
| 1. Tiền  | 111        |          | 14.797.843.675         | 20.351.422.060         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                        | 112        |          | -                      | -                      |
| <b>II - Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                | <b>120</b> |          | <b>31.412.500.000</b>  | <b>10.000.000.000</b>  |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                   | 123        | 3a       | 31.412.500.000         | 10.000.000.000         |
| <b>III - Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b> |          | <b>92.725.260.351</b>  | <b>144.308.028.077</b> |
| 1. Phải thu ngắn hạn khách hàng                      | 131        | 4        | 56.842.396.528         | 137.023.370.630        |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                  | 132        |          | 1.410.562.218          | 1.936.370.000          |
| 5. Các khoản phải thu về cho vay ngắn hạn            | 135        | 5        | 24.184.604.375         | 3.684.604.375          |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                            | 136        | 6        | 11.587.697.230         | 3.463.683.072          |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)             | 137        |          | (1.300.000.000)        | (1.800.000.000)        |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                           | 139        |          | -                      | -                      |
| <b>IV - Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> | <b>7</b> | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| 1. Hàng tồn kho                                      | 141        |          | -                      | -                      |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)                 | 149        |          | -                      | -                      |
| <b>V - Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |          | <b>321.922.928</b>     | <b>968.235.143</b>     |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                        | 151        |          | 321.922.928            | 968.235.143            |
| <b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>  | <b>200</b> |          | <b>444.807.159.535</b> | <b>444.813.074.285</b> |
| <b>I - Các khoản phải thu dài hạn</b>                | <b>210</b> |          | <b>145.519.932.683</b> | <b>145.525.847.433</b> |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                       | 215        | 5b       | 120.800.000.000        | 120.800.000.000        |
| 6. Phải thu dài hạn khác                             | 216        | 6b       | 24.719.932.683         | 24.725.847.433         |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)             | 219        |          | -                      | -                      |
| <b>II - Tài sản cố định</b>                          | <b>220</b> |          | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>                   | <b>221</b> | <b>9</b> | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| - Nguyên giá   | 222        |          | 82.463.460             | 82.463.460             |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                          | 223        |          | (82.463.460)           | (82.463.460)           |
| <b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>             | <b>224</b> |          | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>3. Tài sản cố định vô hình</b>                    | <b>227</b> |          | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>III - Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>230</b> |          | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>IV - Tài sản dở dang dài hạn</b>                  | <b>240</b> |          | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>V - Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>        | <b>250</b> |          | <b>299.287.226.852</b> | <b>299.287.226.852</b> |
| 1. Đầu tư vào công ty con                            | 251        | 10       | 288.561.831.227        | 288.561.831.227        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết           | 252        | 11       | 12.825.395.625         | 12.825.395.625         |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                    | 253        | 12       | -                      | -                      |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn(*)     | 254        | 12a      | (2.100.000.000)        | (2.100.000.000)        |
| <b>VI - Tài sản dài hạn khác</b>                     | <b>260</b> |          | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>               | <b>270</b> |          | <b>584.064.686.489</b> | <b>620.440.759.565</b> |

| <b>NGUỒN VỐN</b>                             |            |           |                        |                        |
|--|------------|-----------|------------------------|------------------------|
| <b>C. Nợ phải trả (300=310+330)</b>          | <b>300</b> |           | <b>149.530.229.793</b> | <b>189.155.941.607</b> |
| <b>I - Nợ ngắn hạn</b>                       | <b>310</b> |           | <b>149.530.229.793</b> | <b>189.155.941.607</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn               | 311        | 13        | 43.298.061.282         | 105.821.880.345        |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn         | 312        |           | -                      | -                      |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước       | 313        | 14        | 591.397.450            | 1.236.954.352          |
| 4. Phải trả người lao động                   | 314        |           | 201.472.610            | 347.740.015            |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                 | 315        | 15        | 343.890.591            | 164.185.450            |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                    | 319        | 16        | 1.145.636.268          | 1.131.222.591          |
| 10. Vay và thuê nợ tài chính ngắn hạn        | 320        | 17a       | 103.930.897.684        | 80.435.084.946         |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn               | 321        |           | -                      | -                      |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi                 | 322        |           | 18.873.908             | 18.873.908             |
| <b>II - Nợ dài hạn</b>                       | <b>330</b> |           | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>D. Nguồn vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b> | <b>400</b> |           | <b>434.534.456.696</b> | <b>431.284.817.958</b> |
| <b>I - Vốn chủ sở hữu</b>                    | <b>410</b> | <b>18</b> | <b>434.534.456.696</b> | <b>431.284.817.958</b> |
| <b>1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>          | <b>411</b> |           | <b>373.399.290.000</b> | <b>373.399.290.000</b> |
| + Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết     | 411a       |           | 373.399.290.000        | 373.399.290.000        |
| + Cổ phiếu ưu đãi                            | 411b       |           | -                      | -                      |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                      | 412        |           | 1.433.420.000          | 1.433.420.000          |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*)                          | 415        |           | (3.639.900)            | (3.639.900)            |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                     | 418        |           | 306.228.116            | 306.228.116            |
| <b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b> | <b>421</b> |           | <b>59.399.158.480</b>  | <b>56.149.519.742</b>  |
| + LN sau thuế chưa phân phối kỳ trước        | 421a       |           | 56.149.519.742         | 51.106.144.335         |
| + LN sau thuế chưa phân phối kỳ này          | 421b       |           | 3.249.638.738          | 5.043.375.407          |
| <b>II - Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>       | <b>430</b> |           | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>     | <b>440</b> |           | <b>584.064.686.489</b> | <b>620.440.759.565</b> |

Các chỉ tiêu ngoài bảng:

|   |     |
|---|-----|
| 1. Tài sản thuê ngoài                         | 001 |
| 2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công | 002 |
| 3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược | 003 |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                        | 004 |
| 5. Ngoại tệ các loại                          | 007 |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp dự án                | 008 |



Người lập

Kế toán trưởng

TP. HCM, ngày 21 tháng 10 năm 2016

Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc



Vũ Văn Thắng

Vũ Văn Thắng

Trần Minh Loan

Mẫu số B02 - DN, Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BCT ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ III - 2016

Đơn vị: VND

| STT | CHỈ TIÊU  | MÃ | TM  | QUÝ 3           |                 | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM |                 |
|-----|---|----|-----|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|     |   |    |     | NĂM 2016        | NĂM 2015        | NĂM 2016          | NĂM 2015        |
| 1   | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                                | 01 |     | 130.186.952.302 | 166.553.532.779 | 592.184.585.276   | 377.241.182.467 |
| 2   | Các khoản giảm trừ doanh thu  | 02 |     | -               | -               | -                 | -               |
| 3   | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( 10 = 01 - 02 )      | 10 | 20  | 130.186.952.302 | 166.553.532.779 | 592.184.585.276   | 377.241.182.467 |
| 4   | Giá vốn hàng bán  | 11 | 21  | 126.832.635.673 | 163.981.017.257 | 582.253.864.856   | 372.200.240.568 |
| 5   | Lợi nhuận gộp về bán hàng, cung cấp dịch vụ ( 20 = 10 - 11 )          | 20 |     | 3.354.316.629   | 2.572.515.522   | 9.930.720.420     | 5.040.941.899   |
| 6   | Doanh thu tài chính   | 21 | 22  | 2.076.443.708   | 1.721.489.270   | 5.779.090.055     | 6.461.414.858   |
| 7   | Chi phí tài chính   | 22 | 23  | 354.707.756     | 619.065.836     | 2.583.406.459     | 1.967.806.219   |
|     | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>                                      | 23 |     | 851.168.986     | 511.411.186     | 3.056.456.396     | 1.755.991.799   |
| 8   | Chi phí bán hàng  | 24 | 24  | -               | -               | -                 | -               |
| 9   | Chi phí quản lý doanh nghiệp  | 25 | 25  | 3.053.141.374   | 2.803.943.705   | 9.064.355.593     | 7.167.450.579   |
| 10  | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24 - 25) | 30 |     | 2.022.911.207   | 870.995.251     | 4.062.048.423     | 2.367.099.959   |
| 11  | Thu nhập khác   | 31 | 26  | -               | 64.595.500      | -                 | 64.595.500      |
| 12  | Chi phí khác  | 32 | 27  | -               | -               | -                 | -               |
| 13  | Lợi nhuận khác ( 40 = 31 - 32 )                                       | 40 |     | -               | 64.595.500      | -                 | 64.595.500      |
| 14  | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)                      | 50 |     | 2.022.911.207   | 935.590.751     | 4.062.048.423     | 2.431.695.459   |
| 15  | Chi phí thuế thu nhập Doanh nghiệp hiện hành                          | 51 | 28a | 363.799.497     | 205.829.965     | 812.409.685       | 534.973.001     |
| 16  | Chi phí thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại                           | 52 | 28b | -               | -               | -                 | -               |
| 17  | Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)                           | 60 |     | 1.659.111.710   | 729.760.786     | 3.249.638.738     | 1.896.722.458   |
| 18  | Lãi cơ bản trên cổ phiếu  | 70 |     |                 |                 |                   |                 |

TP. HCM, ngày 21 tháng 10 năm 2016

Người lập

Kế toán trưởng

Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc





Vũ Văn Thắng

Vũ Văn Thắng

Trần Minh Loan

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ III - 2016

(Theo phương pháp gián tiếp, Mẫu số B03 - DN, Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BCT ngày 22/12/2014 của BTC)

Đơn vị: VND

| STT | Chỉ tiêu   | MS        | TM | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                         |
|-----|--|-----------|----|------------------------------------|-------------------------|
|     |  |           |    | Năm 2016                           | Năm 2015                |
| I   | <b>Lưu chuyển từ hoạt động kinh doanh</b>                                      |           |    |                                    |                         |
| 1   | Lợi nhuận trước thuế   | 01        |    | 4.062.048.423                      | 2.431.695.459           |
| 2   | Điều chỉnh cho các khoản   |           |    | (2.722.633.659)                    | (4.705.423.059)         |
|     | Khấu hao tài sản cố định   | 02        |    | -                                  | -                       |
|     | Các khoản dự phòng (Hòa nhập) dự phòng   | 03        |    | -                                  | -                       |
|     | Lỗi (Lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện                            | 04        |    | -                                  | -                       |
|     | Lỗi (Lãi) từ hoạt động đầu tư  | 05        |    | (5.779.090.055)                    | (6.461.414.858)         |
|     | Chi phí lãi vay  | 06        |    | 3.056.456.396                      | 1.755.991.799           |
| 3   | <b>Lợi nhuận từ HĐKD trước những thay đổi VLD</b>                              | <b>08</b> |    | <b>1.339.414.764</b>               | <b>(2.273.727.600)</b>  |
|     | Giảm (Tăng) các khoản phải thu   | 09        |    | 72.588.682.476                     | (66.409.707.132)        |
|     | Giảm (Tăng) hàng tồn kho   | 10        |    | -                                  | 47.001.117              |
|     | Tăng (Giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, Thuế TNDN phải nộp) | 11        |    | (62.655.672.791)                   | 66.240.146.085          |
|     | Giảm (Tăng) chi phí trả trước  | 12        |    | 646.312.215                        | (1.159.440.280)         |
|     | Tiền lãi vay đã trả  | 13        |    | (2.875.025.356)                    | (1.641.946.887)         |
|     | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 14        |    | (1.470.926.219)                    | (2.892.221.030)         |
|     | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 15        |    | 149.997.488                        | 1.700.733.191           |
|     | Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh  | 16        |    | -183.573.066                       | -71.452.850             |
|     | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                           | <b>20</b> |    | <b>7.539.209.511</b>               | <b>(6.460.615.386)</b>  |
| II  | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                                     |           |    |                                    |                         |
| 1   | Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác                               | 21        |    | -                                  | -                       |
| 2   | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản                                       | 22        |    | -                                  | -                       |
| 3   | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                           | 23        |    | (41.912.500.000)                   | (62.850.000.000)        |
| 4   | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                   | 24        |    | -                                  | 184.758.957.433         |
| 5   | Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác                                       | 25        |    | -                                  | (70.000.000.000)        |
| 6   | Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác                                   | 26        |    | -                                  | -                       |
| 7   | Thu lãi cho vay, lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia                   | 27        |    | 5.323.899.366                      | 7.355.979.062           |
|     | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                               | <b>30</b> |    | <b>(36.588.600.634)</b>            | <b>59.264.936.495</b>   |
| III | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                                  |           |    |                                    |                         |
| 1   | Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn từ CSH                            | 31        |    | -                                  | -                       |
| 2   | Tiền trả vốn góp, mua lại CP của DN đã phát hành                               | 32        |    | -                                  | -                       |
| 3   | Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được   | 33        |    | 525.975.260.824                    | 267.292.056.166         |
| 4   | Tiền chi trả nợ gốc vay  | 34        |    | (502.479.448.086)                  | (291.253.349.712)       |
| 5   | Tiền chi trả nợ thuế tài chính   | 35        |    | -                                  | -                       |
| 6   | Cổ tức, lợi tức đã chi trả cho chủ sở hữu                                      | 36        |    | -                                  | (11.935.765.485)        |
|     | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                            | <b>40</b> |    | <b>23.495.812.738</b>              | <b>(35.897.059.031)</b> |
|     | <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>                            | <b>50</b> |    | <b>(5.553.578.385)</b>             | <b>16.907.262.078</b>   |
|     | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ  | 60        |    | 20.351.422.060                     | 156.620.087             |
|     | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                        | 61        |    | -                                  | -                       |
|     | <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>                          | <b>70</b> |    | <b>14.797.843.675</b>              | <b>17.063.882.165</b>   |

Người lập

Kế toán trưởng

Vũ Văn Thắng

Vũ Văn Thắng

TP. HCM, ngày 21 tháng 10 năm 2016

Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc



Trần Minh Loan

**Anpha Petrol**®

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ ANPHA**

P.805, Lầu 8, Tòa Nhà Saigon Paragon

03 Nguyễn Lương Bằng, P.Tân Phú, Quận 7, TPHCM

Điện thoại : (08) 54136338 / 39 Fax : (08) 54136340

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CỦA  
CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA (CÔNG TY MẸ)  
QUÝ 3/2016**

# I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

## 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần Tập Đoàn Dầu Khí An Pha gọi tắt là "Công ty", được thành lập và hoạt động theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 4103002232 ngày 02 tháng 4 năm 2004. Đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 26 tháng 05 năm 2015, số đăng ký kinh doanh 03 03224471.

**Vốn điều lệ: 373.399.290.000 đồng.**

Trụ sở chính Công ty tại: Phòng 805, lầu 8, toà nhà Saigon Paragon, số 3, đường Nguyễn Lương Bằng, Phường Tân Phú, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh.

## 2. Hội đồng quản trị Công ty .

- Ông Trần Minh Loan Chủ tịch
- Ông Nguyễn Hồng Hiệp Thành viên
- Ông Tomohiko Kawamoto Thành viên
- Ông Hirohisa Ikeno Thành viên
- Ông Jimba Kentaro Thành viên (Bầu ngày 09/04/2016)

## 3. Ban Tổng Giám đốc.

- Ông Trần Minh Loan Chủ tịch kiêm Tổng Giám đốc
- Ông Vũ Văn Thắng Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng

## 4. Cơ cấu vốn cổ phần của Cổ đông:

| TT        | Cổ đông                    | Số lượng CP nắm giữ | Tỉ lệ (%)     | Ghi chú              |
|-----------|----------------------------|---------------------|---------------|----------------------|
| <b>I</b>  | <b>Cổ đông lớn</b>         | <b>20.186.526</b>   | <b>54,06%</b> |                      |
| 1         | SAISAN JOINT STOCK COMPANY | 17.998.426          | 48,20%        | Cổ đông nước ngoài   |
| 2         | TRẦN MINH LOAN             | 2.188.100           | 5,86%         | Chủ tịch HĐQT        |
| <b>II</b> | <b>Cổ đông nhỏ</b>         | <b>17.153.403</b>   | <b>45,94%</b> |                      |
| 1         | Nguyễn Hồng Hiệp           | 472.400             | 1,27%         | TV Hội đồng quản trị |
| 2         | Cổ đông nhỏ khác           | 16.681.003          | 44,67%        |                      |
|           | <b>Tổng cộng</b>           | <b>37.339.929</b>   | <b>100%</b>   |                      |

## 5. Ngành nghề kinh doanh chính

- Mua bán khí dầu mỏ hoá lỏng (LPG/Gas).
- Cho thuê kho bãi, phương tiện vận tải ngành dầu khí đường bộ, đường thủy.
- Chiết nạp khí dầu mỏ hoá lỏng (LPG/Gas).
- Mua bán vật tư thiết bị dầu khí.
- Lắp đặt, bảo dưỡng các công trình ngành dầu khí.

## II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

### 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, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác có liên quan tại Việt Nam.

### 2. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 dương lịch hàng năm.

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

### 1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

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

Ban 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.

Không có chuẩn mực kế toán mới nào lần đầu tiên áp dụng trong năm tài chính.

### 3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

### 1. Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ 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 kỳ tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

### 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 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.

### 3. Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Các khoản phải thu của khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá trị ghi nhận ban đầu trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.



Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn từ 1 - 3 năm so với thời hạn thanh toán ghi trên hợp đồng kinh tế, các kế ước vay nợ, các cam kết nợ hoặc được trích lập cho các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản, hay các khó khăn tương tự.

#### 4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo 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 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.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên, giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

| Loại tài sản                 | Số năm khấu hao |
|------------------------------|-----------------|
| Máy móc, thiết bị văn phòng  | 03 - 08         |
| Phương tiện vận tải đường bộ | 06 - 10         |

#### 6. Đầu tư vào các Công ty con

Đầu tư vào công ty con là khoản đầu tư mà thông qua đó, bên đầu tư nắm giữ quyền kiểm soát đối với bên nhận đầu tư. Phần vốn góp của Công ty mẹ vào Công ty con được trình bày theo phương pháp giá gốc trên Báo cáo tài chính của Công ty mẹ.

Các khoản lợi nhuận từ hoạt động của Công ty con được ghi nhận trong Báo cáo tài chính của Công ty mẹ khi có quyết định chính thức về việc phân chia lợi nhuận của Hội đồng quản trị (hoặc đại hội cổ đông) Công ty con.

#### 7. Các khoản Đầu tư chứng khoán

Các khoản Đầu tư chứng khoán được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản Đầu tư chứng khoán và được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản Đầu tư chứng khoán.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản Đầu tư chứng khoán được xác định theo nguyên giá trừ các khoản giảm giá Đầu tư chứng khoán.

Dự phòng giảm giá Đầu tư chứng khoán được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản Đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

## 8. Các khoản trả trước dài hạn

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm chi phí sửa chữa văn phòng, công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ 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 2 -3 năm theo các quy định kế toán hiện hành.

## 9. 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.

## 10. 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 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.

## 11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

## 12. 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.

## 13. 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 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 doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực từ ngày kết thúc niên độ kế toán là 20% trên thu nhập chịu thuế đối với hoạt động kinh doanh thông thường.

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 của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng Cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được kế toán theo phương pháp dựa trên 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 sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

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 lãi, lỗ 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 Tập đoàn 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.

#### 14. Bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các Công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

## V. THÔNG TIN THUYẾT MINH CHỈ TIÊU TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN.

### 3. Tiền và các khoản tương đương tiền

|                                 | <u>30/09/2016</u>     | <u>01/01/2016</u>     |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt tại quỹ                | 26.173.306            | 15.912.366            |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 14.771.670.369        | 20.335.509.694        |
| <b>Tổng cộng</b>                | <b>14.797.843.675</b> | <b>20.351.422.060</b> |

### 3a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

|                                   | <u>30/09/2016</u>     | <u>01/01/2016</u>     |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tiền gửi có kỳ hạn tại Vietinbank | 31.412.500.000        | 10.000.000.000        |
| Đầu tư ngắn hạn khác              | 0                     | 0                     |
| <b>Tổng cộng</b>                  | <b>31.412.500.000</b> | <b>10.000.000.000</b> |

### 4. Phải thu khách hàng

|  | <u>30/09/2016</u> | <u>01/01/2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|--|-------------------|-------------------|

|                                   |                       |                        |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Công ty TNHH MTV Khí Đốt Gia Đình | 46.989.131.682        | 59.650.046.899         |
| Công ty CP Dầu Khí An Pha         | 8.880.204.846         | 77.373.323.731         |
| Công ty TNHH Gas Venus            |                       | 0                      |
| Công ty Khác                      | 973.060.000           | 0                      |
| <b>Tổng cộng</b>                  | <b>56.842.396.528</b> | <b>137.023.370.630</b> |

#### 5. Các khoản phải thu cho vay ngắn hạn

|                                 | <u>30/09/2016</u>     | <u>01/01/2016</u>    |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Công ty CP Đầu tư PT An Pha vay | 3.684.604.375         | 3.684.604.375        |
| Công ty CP Dầu Khí An Pha vay   | 20.500.000.000        | 0                    |
| Công ty khác vay                | 0                     | 0                    |
| <b>Tổng cộng</b>                | <b>24.184.604.375</b> | <b>3.684.604.375</b> |

#### 5b. Các khoản phải thu cho vay dài hạn

|                                       | <u>30/09/2016</u>      | <u>01/01/2016</u>      |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Công ty TNHH MTV Khí Đốt Gia Đình vay | 120.800.000.000        | 120.800.000.000        |
| Cho vay dài hạn khác                  | 0                      | 0                      |
| <b>Tổng cộng</b>                      | <b>120.800.000.000</b> | <b>120.800.000.000</b> |

#### 6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

|                                    | <u>30/09/2016</u>     | <u>01/01/2016</u>    |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Lợi nhuận phải thu                 | 0                     | 0                    |
| Lãi cho vay phải thu               | 2.674.604.700         | 2.631.914.011        |
| Phải thu Công ty CP Dầu Khí An Pha | 8.000.000.000         | 0                    |
| Nhân viên tạm ứng                  | 233.914.555           | 294.556.061          |
| Ký quỹ ngắn hạn                    | 677.713.000           | 537.213.000          |
| Các khoản phải thu khác            | 1.464.975             | 0                    |
| <b>Tổng cộng</b>                   | <b>11.587.697.230</b> | <b>3.463.683.072</b> |

#### 6b. Các khoản phải thu dài hạn khác

|                                  | <u>30/09/2016</u>     | <u>31/12/2015</u>     |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Phải thu ông Trần Minh Loan      | 24.448.722.683        | 24.454.637.433        |
| Phải thu ký cược, ký quỹ dài hạn | 271.210.000           | 271.210.000           |
| <b>Tổng cộng</b>                 | <b>24.719.932.683</b> | <b>24.725.847.433</b> |

#### 7. Hàng tồn kho

|                  | <u>30/09/2016</u> | <u>01/01/2016</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Hàng hóa         | 0                 | 0                 |
| <b>Tổng cộng</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

## 8. Tài sản ngắn hạn khác

|                  | <u>30/09/2016</u> | <u>01/01/2016</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Tài sản khác     | 0                 | 0                 |
|                  | 0                 | 0                 |
| <b>Tổng cộng</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

## 9. Tài sản cố định hữu hình

| Nội dung                | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện VT, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tổng cộng  |
|-------------------------|------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------------|------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>       |                        |                   |                            |                           |            |
| Số dư ngày 01/01/2016   | -                      | -                 | -                          | 82.463.460                | 82.463.460 |
| Tăng trong kỳ           | -                      | -                 | -                          | -                         | -          |
| Mua trong kỳ            |                        |                   |                            |                           | -          |
| Đầu tư XD CB hoàn thành |                        |                   |                            | -                         | -          |
| Tăng khác               |                        |                   |                            |                           |            |
| Giảm trong kỳ           | -                      | -                 | -                          | -                         | -          |
| Thanh lý, nhượng bán    |                        |                   |                            |                           |            |
| Giảm khác               |                        |                   |                            |                           |            |
| Số dư tại 30/09/2016    | -                      | -                 | -                          | 82.463.460                | 82.463.460 |
| <b>HAO MÒN LŨY KẾ</b>   |                        |                   |                            |                           |            |
| Số dư ngày 01/01/2016   | -                      | -                 | -                          | 82.463.460                | 82.463.460 |
| Tăng trong kỳ           | -                      | -                 | -                          | -                         | -          |
| Khấu hao trong kỳ       |                        |                   |                            |                           | -          |
| Tăng khác               |                        |                   |                            |                           | -          |
| Giảm trong kỳ           | -                      | -                 | -                          | -                         | -          |
| Thanh lý, nhượng bán    | -                      | -                 | -                          | -                         | -          |
| Số dư tại 30/09/2016    | -                      | -                 | -                          | 82.463.460                | 82.463.460 |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>  |                        |                   |                            |                           |            |
| Tại ngày 01/01/2016     | -                      | -                 | -                          | -                         | -          |
| Số dư tại 30/09/2016    | -                      | -                 | -                          | -                         | -          |

## 10. Đầu tư vào Công ty con, tỷ lệ sở hữu của

Công ty mẹ, Số cổ phần/Phần vốn góp.

30/09/2016

01/01/2016

### Công ty Cổ Phần Dầu Khí An Pha

(Sở hữu 98,11% vốn điều lệ, 10.920.000 Cổ phần, mệnh giá 10.000/CP, Giá đầu tư 10.277 VND/CP)

112.221.371.235

112.221.371.235

### Công ty TNHH MTV Khí Đốt Gia Đình

|   |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|
| (Sở hữu 100% vốn điều lệ, 15.000.000 Phần vốn góp, mệnh giá 10.000 VND/Phần, Giá 11.756 VND/Phần) | 176.340.459.992        | 176.340.459.992        |
| <b>Tổng cộng</b>  | <b>288.561.831.227</b> | <b>288.561.831.227</b> |

#### 11. Đầu tư vào Cty Liên kết

|   | <u>30/09/2016</u>     | <u>01/01/2016</u>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Công ty CP Đầu Tư Phát Triển An Pha</b><br>(Sở hữu 30% vốn điều lệ, 210.000 Cổ phần, mệnh giá 10.000/CP, Giá đầu tư 10.000 VND/CP)             | 2.100.000.000         | 2.100.000.000         |
| <b>Công ty TNHH Bình Khí Đốt Hongvina</b><br>(Sở hữu 35% vốn điều lệ, 858.032 Phần vốn góp, mệnh giá 10.000 VND/Phần, Giá đầu tư 12.500 VND/Phần) | 10.725.395.625        | 10.725.395.625        |
| <b>Tổng cộng</b>  | <b>12.825.395.625</b> | <b>12.825.395.625</b> |

#### 12a. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

|   | <u>30/09/2016</u>      | <u>01/01/2016</u>      |
|---|------------------------|------------------------|
| Dự phòng đầu tư vào Công ty CP Đầu Tư Phát Triển An Pha | (2.100.000.000)        | (2.100.000.000)        |
| <b>Tổng cộng</b>  | <b>(2.100.000.000)</b> | <b>(2.100.000.000)</b> |

#### 13. Phải trả người bán

|                                    | <u>30/09/2016</u>     | <u>01/01/2016</u>      |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Công ty TNHH Super Gas             | 0                     | 60.607.032.845         |
| Công ty TNHH Lọc Hoá Dầu Bình Sơn  | 17.209.783.229        | 12.623.455.034         |
| Công ty CP Kinh Doanh Sản Phẩm Phi | 16.046.592.530        | 22.280.440.104         |
| Công ty CP Dầu Khí Đông Phương     | 6.091.162.716         | 10.294.938.298         |
| Công ty CP Kinh Doanh Khí Miền Nam | 3.837.981.525         | -                      |
| Nhà cung cấp khác                  | 112.541.282           | 16.014.064             |
| <b>Tổng cộng</b>                   | <b>43.298.061.282</b> | <b>105.821.880.345</b> |

#### 14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

|                            | <u>30/09/2016</u>  | <u>01/01/2016</u>    |
|----------------------------|--------------------|----------------------|
| Thuế GTGT nội địa          | 110.239.945        | 79.357.297           |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 363.799.497        | 1.022.316.031        |
| Thuế thu nhập các nhân     | 117.358.008        | 135.281.024          |
| <b>Tổng cộng</b>           | <b>591.397.450</b> | <b>1.236.954.352</b> |

## 15. Chi phí phải trả

|                       | <u>30/09/2016</u>  | <u>01/01/2016</u>  |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Lãi vay phải trả      | 343.890.591        | 163.117.452        |
| Chi phí khác phải trả | 0                  | 1.067.998          |
| <b>Tổng cộng</b>      | <b>343.890.591</b> | <b>164.185.450</b> |

## 16. Phải trả ngắn hạn khác

|                                    | <u>30/09/2016</u>    | <u>01/01/2016</u>    |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Kinh phí công đoàn                 | 10.653.150           | 12.379.100           |
| Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp |                      | 0                    |
| Cổ tức phải trả Cổ đông            | 643.080.169          | 643.080.169          |
| Phải trả thu lao HĐQT và BKS       | 244.570.445          | 448.181.818          |
| Các khoản khác                     | 247.332.504          | 27.581.504           |
| <b>Tổng cộng</b>                   | <b>1.145.636.268</b> | <b>1.131.222.591</b> |

## 17. Vay và nợ

### 17a. Vay và nợ ngắn hạn

|                          | <u>30/09/2016</u>      | <u>01/01/2016</u>     |
|--------------------------|------------------------|-----------------------|
| Vay ngân hàng MIZUHO     | 74.988.201.066         | 36.782.624.249        |
| Vay ngân hàng MITSUBISHI | 28.942.696.618         | 43.652.460.697        |
| Vay các tổ chức khác     | 0                      | 0                     |
| <b>Cộng</b>              | <b>103.930.897.684</b> | <b>80.435.084.946</b> |

### 17b. Vay và nợ dài hạn

|  | <u>30/09/2016</u>      | <u>01/01/2016</u>     |
|--|------------------------|-----------------------|
| Vay các tổ chức tín dụng                 | 0                      | 0                     |
| Vay các tổ chức khác                     | 0                      | 0                     |
| <b>Cộng</b>                              | <b>0</b>               | <b>0</b>              |
| <b>Tổng cộng vay ngắn hạn và dài hạn</b> | <b>103.930.897.684</b> | <b>80.435.084.946</b> |

## 18. Vốn chủ sở hữu

### 18.1 Cổ phiếu

|   | <u>30/09/2016</u> | <u>01/01/2016</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b> | <b>37.339.929</b> | <b>37.339.929</b> |
| <i>Cổ phiếu thường</i>                        | 37.339.929        | 37.339.929        |
| <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>                        | 0                 | 0                 |
| <b>Số lượng cổ phiếu được mua lại</b>         | <b>387</b>        | <b>387</b>        |
| <i>Cổ phiếu thường</i>                        | 387               | 387               |
| <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>                        | 0                 | 0                 |
| <b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>        | <b>37.339.542</b> | <b>37.339.542</b> |
| <i>Cổ phiếu thường</i>                        | 37.339.542        | 37.339.542        |
| <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>                        | 0                 | 0                 |

## 18.2 Biến động vốn chủ sở hữu

| Nội dung            | Vốn đầu tư            | <u>Thặng dư vốn</u> | Cổ phiếu    | Quỹ đầu tư        | Lợi nhuận             |
|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------|-------------------|-----------------------|
|                     | <u>của chủ sở hữu</u> |                     | <u>quỹ</u>  | <u>phát triển</u> | <u>chưa phân phối</u> |
| Tại ngày 01/01/2016 | 373.399.290.000       | 1.433.420.000       | (3.639.900) | 306.228.116       | 56.149.519.742        |
| Lợi nhuận sau thuế  | -                     | -                   | -           | -                 | 3.249.638.738         |
| Tăng (Giảm) khác    | -                     | -                   | -           | -                 | -                     |
| Trích trả cổ tức    | -                     | -                   | -           | -                 | -                     |
| Trích các quỹ       | -                     | -                   | -           | -                 | -                     |
| Tại ngày 30/09/2016 | 373.399.290.000       | 1.433.420.000       | (3.639.900) | 306.228.116       | 59.399.158.480        |

## VI. THÔNG TIN THUYẾT MINH CHỈ TIÊU BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD.

### 20. Doanh thu thuần

|                         | <u>Quý III-2016</u>    | <u>Quý III-2015</u>    |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu bán gas (LPG) | 130.186.952.302        | 166.553.532.779        |
| Doanh thu khác          | 0                      | 0                      |
| <b>Tổng cộng</b>        | <b>130.186.952.302</b> | <b>166.553.532.779</b> |

### 21. Giá vốn hàng bán

|                         | <u>Quý III-2016</u>    | <u>Quý III-2015</u>    |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu bán gas (LPG) | 126.832.635.673        | 163.981.017.257        |
| Doanh thu khác          | 0                      | 0                      |
| <b>Tổng cộng</b>        | <b>126.832.635.673</b> | <b>163.981.017.257</b> |

### 22. Doanh thu hoạt động tài chính

|                             | <u>Quý III-2016</u>  | <u>Quý III-2015</u>  |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay  | 2.076.443.708        | 1.721.489.270        |
| Lợi nhuận, cổ tức được chia | 0                    | 0                    |
| Doanh thu tài chính khác    | 0                    | 0                    |
| <b>Tổng cộng</b>            | <b>2.076.443.708</b> | <b>1.721.489.270</b> |

### 23. Chi phí hoạt động tài chính

|  | <u>Quý III-2016</u> | <u>Quý III-2015</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Chi phí lãi vay                          | 851.168.986         | 511.411.186         |
| Trích dự phòng đầu tư tài chính ngắn hạn | 0                   | 0                   |
| Hoàn nhập dự phòng                       | -500.000.000        | 0                   |
| Chi phí tài chính khác                   | 3.538.770           | 107.654.650         |
| <b>Tổng cộng</b>                         | <b>354.707.756</b>  | <b>619.065.836</b>  |



## 25. Chi phí quản lý doanh nghiệp

|                           | <u>Quý III-2016</u>  | <u>Quý III-2015</u>  |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí nhân viên         | 746.218.750          | 736.911.460          |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.197.955.642        | 1.571.529.774        |
| Chi phí quản lý khác      | 1.108.966.982        | 495.502.471          |
| <b>Tổng cộng</b>          | <b>3.053.141.374</b> | <b>2.803.943.705</b> |

## 26. Thu nhập khác

|                                    | <u>Quý III-2016</u> | <u>Quý III-2015</u> |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Thu thanh lý và nhượng bán tài sản | 0                   | 0                   |
| Các khoản khác                     | 0                   | 64.595.500          |
| <b>Tổng cộng</b>                   | <b>0</b>            | <b>64.595.500</b>   |

## 27. Chi phí khác

|                                      | <u>Quý III-2016</u> | <u>Quý III-2015</u> |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Chi phí thanh lý, nhượng bán tài sản | 0                   | 0                   |
| Chi phí khác                         | 0                   | 0                   |
| <b>Tổng cộng</b>                     | <b>0</b>            | <b>0</b>            |

## 28. Chi phí thuế TNDN

|                                       | <u>Quý III-2016</u> | <u>Quý III-2015</u> |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay   | 363.799.497         | 205.829.965         |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành năm trước | 0                   | 0                   |
| <b>Tổng cộng</b>                      | <b>363.799.497</b>  | <b>205.829.965</b>  |

## VII. THÔNG TIN KHÁC

### 1.1 Giao dịch với các bên liên quan

| Bên liên quan   | Tính chất giao dịch | Từ 01/01/2016 đến 30/09/2016 | Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015 |
|---|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| Công ty TNHH MTV Khí Đốt Gia Đình (Tại TP. Hồ Chí Minh) | Doanh thu bán hàng  | 302.071.895.256              | 283.897.799.089              |
| (Công ty con)   | Lãi cho vay         | 5.107.826.667                | 5.368.248.334                |
| Công ty CP Dầu Khí An Pha (Tại Hà Nội)                  | Doanh thu bán hàng  | 258.706.070.892              | 93.932.902.941               |
| (Công ty con)   | Cho vay, mượn       | 28.500.000.000               | 9.000.000.000                |
| (Công ty con)   | Lãi cho vay         | 87.466.667                   | 8.400.000                    |
| Công ty CP Đầu Tư Và Phát Triển An Pha (Tại Long An)    | Cho vay             | 0                            | 0                            |
| (Công ty Liên Kết)                                      | Lãi cho vay         | 155.797.355                  | 168.787.462                  |

|                    |                  |                        |                        |
|--------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| Ông Trần Minh Loan | Thu hồi Phải thu | 5.914.750              | 0                      |
|                    | <b>CỘNG</b>      | <b>594.634.971.587</b> | <b>392.376.137.826</b> |

## 1.2 Số dư với các bên liên quan

| Bên liên quan và mối quan hệ | Tính chất nợ | Ngày 30/09/2016 | Ngày 01/01/2016 |
|------------------------------|--------------|-----------------|-----------------|
|------------------------------|--------------|-----------------|-----------------|

### a. Các khoản phải thu

|   |                                  |                        |                        |
|---|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Công ty TNHH TMV Khí Đốt Gia Đình (Công ty con)           | Nợ tiền hàng                     | 46.989.131.682         | 59.650.046.899         |
|   | Nợ tiền vay                      | 120.800.000.000        | 120.800.000.000        |
|   | Nợ lãi cho vay                   | 365.395.443            | 557.568.776            |
| Công ty CP Dầu Khí An Pha (Công ty con)                   | Nợ tiền hàng                     | 8.880.204.846          | 77.373.323.731         |
|   | Nợ tiền cho vay, mượn            | 28.500.000.000         | 0                      |
|   | Nợ lãi cho vay                   | 87.466.667             | 8.400.000              |
| Công ty CP Đầu Tư Và Phát Triển An Pha (Công ty liên kết) | Nợ tiền vay                      | 4.684.604.375          | 4.684.604.375          |
|   | Nợ tiền lãi vay                  | 2.221.742.590          | 2.065.945.235          |
| Phai thu ông Trần Minh Loan                               | Trả thay Công ty Xăng Dầu An Pha | 24.448.722.683         | 24.458.957.433         |
|   | <b>CỘNG:</b>                     | <b>236.977.268.286</b> | <b>289.598.846.449</b> |

### b. Các khoản phải trả:

## 4. 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 2015 đã được kiểm toán. Số liệu của các quý năm 2015 được điều chỉnh theo số liệu của Báo cáo tài chính năm 2015 đã được kiểm toán.

## 5. Thông tin khác

TP. Hồ Chí Minh, ngày 21/10/2016

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Vũ Văn Thắng

Vũ Văn Thắng

Trần Minh Loan

Số: 03/2016-ASP/BCTC  
V/v: Giải trình kết quả kinh doanh  
quý 3/2016 so với quý 3/2015

TP. HCM, ngày 21 tháng 10 năm 2016

**Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập Doanh nghiệp quý 3/2016 và quý 3/2015 của Công ty CP Tập Đoàn Dầu Khí An Pha (Công ty mẹ) tăng, giảm như sau:

| Chỉ tiêu                       | Quý 3/2015 | Quý 3/2016 | Tăng (+),<br>giảm (-).<br>(%) | Tăng (+),<br>giảm (-).<br>(VND) |
|--------------------------------|------------|------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Lợi nhuận sau thuế (triệu VND) | 730        | 1.659      | 127,4%                        | 929                             |
| Lợi nhuận gộp (triệu VND)      | 2.573      | 3.354      | 30,4%                         | 782                             |

Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 3/2016 tăng so với quý 3/2015 nguyên nhân chủ yếu là do chênh lệch giá bán và giá mua tăng làm cho Lợi nhuận gộp từ bán hàng tăng do đó lợi nhuận sau thuế tăng.

**CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ AN PHA  
CHỦ TỊCH HĐQT, TỔNG GIÁM ĐỐC**



**TRẦN MINH LOAN**

