

UBCK
SGDCK

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ - VẬN TẢI DẦU KHÍ CỬU LONG**

Địa chỉ: Tầng 3, Tòa nhà PJICO TOWER, 186 Điện Biên Phủ, P6, Q3, TP.HCM

Điện thoại: 08.62582330 Fax: 08.62582334

030030



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III năm 2015

Thành phố Hồ Chí Minh, tháng 10 năm 2015



CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI DẦU KHÍ CỬU LONG

Tầng 3, Toà nhà PJICO Tower, 186 Điện Biên Phủ - P.6 - Q.3 - Tp.HCM - Việt Nam

Mẫu số B 01-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính : đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	31/12/2014
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		236,515,692,138	231,710,652,010
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		30,694,932,467	47,925,713,749
1. Tiền	111	V.1	25,694,932,467	11,925,713,749
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.1	5,000,000,000	36,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		69,908,815,910	87,178,600,693
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	213,700	6,403,710,080
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	V.2a	-	(3,463,856,680)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	69,908,602,210	84,238,747,293
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		131,467,844,964	90,239,959,826
1. Phải thu của khách hàng	131		93,834,226,101	55,880,920,442
2. Trả trước cho người bán	132		14,118,857,569	13,888,848,934
3. Các khoản phải thu khác	136	V.3b1	44,757,841,001	41,823,239,061
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(21,243,079,707)	(21,353,048,611)
IV. Hàng tồn kho	140		2,810,342,777	4,830,865,302
1. Hàng tồn kho	141	V.4	3,706,474,520	4,830,865,302
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	V.4	(896,131,743)	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,633,756,020	1,535,512,440
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	1,633,756,020	1,135,910,509
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.11		399,601,931
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		141,520,664,480	142,854,384,334
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2,632,800,000	1,969,838,000
1. Phải thu dài hạn khác	215	V.3b2	2,632,800,000	1,969,838,000
II. Tài sản cố định	220		127,997,785,346	128,165,232,947
1. Tài sản cố định hữu hình	221		127,786,318,570	128,120,116,861
- Nguyên giá	222	V.6	255,911,793,689	273,917,115,924
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	V.6	(128,125,475,119)	(145,796,999,063)
2. Tài sản cố định vô hình	227		211,466,776	45,116,086
- Nguyên giá	228	V.7	693,967,020	443,967,020
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	V.7	(482,500,244)	(398,850,934)
III. Bất động sản đầu tư	230		8,511,460,000	8,511,460,000
1. Nguyên giá	231	V.8	8,511,460,000	8,511,460,000
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		49,492,500	274,492,500
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.5	49,492,500	274,492,500
V. Tài sản dài hạn khác	260		2,329,126,634	3,933,360,887
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	1,153,300,084	1,687,840,629
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.17	1,175,826,550	2,245,520,258
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		378,036,356,618	374,565,036,344

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	31/12/2014
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		122,999,469,534	108,604,942,450
I. Nợ ngắn hạn	310		110,685,824,917	89,731,091,376
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	V.10	-	10,000,000,000
2. Phải trả người bán ngắn hạn	312		68,267,575,829	45,459,475,507
3. Người mua trả tiền trước	313		249,143,239	275,946,271
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.11	473,060,697	1,239,365,284
5. Phải trả người lao động	315		15,998,840,658	13,814,758,632
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	V.12	5,427,747,934	5,194,626,550
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	319	V.14	282,527,281	-
8. Phải trả ngắn hạn khác	320	V.13	14,569,213,069	4,479,799,865
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.15	3,550,436,917	8,412,681,042
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,867,279,293	854,438,225
II. Nợ dài hạn	330		12,313,644,617	18,873,851,074
1. Phải trả dài hạn khác	336	V.16	12,313,644,617	18,873,851,074
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		255,036,887,084	265,960,093,894
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	255,036,887,084	265,960,093,894
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		230,000,000,000	230,000,000,000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		839,178,790	839,178,790
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1,918,499,046	954,943,512
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		22,279,209,248	34,165,971,592
a. LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7,875,304,990	14,894,860,917
b. LNST chưa phân phối kỳ này	421b		14,403,904,258	19,271,110,675
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		378,036,356,618	374,565,036,344

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2015

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Thị Chu Phương


Phan Thị Diệu Thủy




Lê Chanh Sơn



CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI DẦU KHÍ CỬU LONG

Tầng 3, Toà nhà PJICO Tower, 186 Điện Biên Phủ - P.6 - Q.3 - Tp.HCM - Việt Nam

Mẫu số B 02-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 3 NĂM 2015**

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý báo cáo		Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	239,564,577,361	284,151,817,080	715,439,943,728	837,284,428,044
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		239,564,577,361	284,151,817,080	715,439,943,728	837,284,428,044
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	234,688,596,292	279,837,043,252	697,024,465,282	820,403,365,128
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4,875,981,069	4,314,773,828	18,415,478,446	16,881,062,916
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1,685,267,452	2,471,232,213	5,539,557,554	8,440,097,740
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	144,205,478	-	180,753,323	-
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		-	-	41,694,445	-
8. Chi phí bán hàng	24	VI.7	14,000,000	(165,895,000)	474,095,906	138,489,945
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7	4,812,194,666	5,493,553,199	15,090,905,816	13,839,681,758
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		1,590,848,377	1,458,347,842	8,209,280,955	11,342,988,953
11. Thu nhập khác	31	VI.5	3,237,721,750	3,493,996,594	10,400,747,310	3,495,785,101
12. Chi phí khác	32	VI.6	6,006,743	8,600,000	108,811,942	470,033,370
13. (Lỗ)/Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		3,231,715,007	3,485,396,594	10,291,935,368	3,025,751,731
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4,822,563,384	4,943,744,436	18,501,216,323	14,368,740,684
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	1,064,535,644	1,092,244,436	3,027,618,357	4,136,933,611
16. (Thu nhập)/Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.9	-	-	1,069,693,708	(957,000,000)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		3,758,027,740	3,851,500,000	14,403,904,258	11,188,807,073
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		163	167	626	486
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		163	167	626	486

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2015

Nguyễn Thị Chu Phương

Phan Thị Diệu Thúy



Lê Thanh Sơn



CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VẬN TẢI DẦU KHÍ CỬU LONG

Tầng 3, Toà nhà PJICO Tower, 186 Điện Biên Phủ - P.6 - Q.3 - Tp.HCM - Việt Nam

Mẫu số B 03-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

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

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo	
		Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	18,501,216,323	14,368,740,684
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	26,148,053,657	26,694,116,851
- Các khoản dự phòng	03	(2,677,693,841)	(670,836,314)
- Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(16,302,087,542)	(10,882,810,323)
- Chi phí lãi vay	06	41,694,445	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	25,711,183,042	29,509,210,898
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(39,053,601,681)	(1,464,474,915)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	1,124,390,782	3,765,208,921
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể Lãi vay, thuế TNDN phải nộp)	11	24,024,783,347	(33,457,901,414)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	36,695,034	(1,906,612,985)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(48,277,778)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(3,664,132,355)	(6,730,980,412)
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16	(1,765,697,000)	(3,837,396,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	6,365,343,391	(14,122,945,907)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(33,602,781,239)	(23,808,174,071)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	18,609,705,171	7,367,522,147
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(11,207,280,165)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	20,333,641,463	
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4,063,309,932	8,514,257,300
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	9,403,875,327	(19,133,674,789)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(10,000,000,000)	-
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(23,000,000,000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(33,000,000,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(17,230,781,282)	(33,256,620,696)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	47,925,713,749	135,502,893,101
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	30,694,932,467	102,246,272,405

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2015

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Chu Phương

Phan Thị Diệu Thúy



Lê Thanh Sơn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Dịch vụ vận tải, Thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Kinh doanh vận tải hành khách bằng taxi theo hợp đồng, theo tuyến cố định, kinh doanh vận tải hàng hoá bằng ô tô, bằng đường thủy nội địa.
- Mua bán: phương tiện, máy móc thiết bị, phụ tùng ngành giao thông vận tải, sản phẩm gas: LPG, CNG, LNG (không mua bán gas tại trụ sở).
- Đại lý kinh doanh xăng dầu.
- Dịch vụ hoán cải phương tiện vận tải (không gia công cơ khí, xi mạ điện, sơn hàn tại trụ sở - không thiết kế phương tiện vận tải).
- Kinh doanh bất động sản. Cho thuê văn phòng. Kinh doanh nhà hàng, khách sạn (không kinh doanh tại trụ sở).
- Kinh doanh lữ hành nội địa, quốc tế.
- Kinh doanh bãi đỗ xe, trạm dừng.
- Đầu tư, sản xuất, kinh doanh nhà máy thủy điện.
- Kinh doanh vận tải khách bằng xe buýt. Kinh doanh vận tải biển.
- Mua bán phân bón.
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu khác (trừ gỗ, tre, nứa); thủy sản.
- Sản xuất xe có động cơ (trừ sản xuất xe máy và không hoạt động tại trụ sở).
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ.
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở).
- Bán buôn, cho thuê máy móc - thiết bị - phụ tùng ngành giao thông vận tải.
- Bán buôn vật liệu xây dựng.
- Quảng cáo thương mại.
- Chiết nạp sản phẩm gas (không hoạt động tại TP.HCM).

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

- Chi nhánh Côn Sơn: Số 85 Đường Nguyễn Trọng Tuyển, Phường 15, Quận Phú Nhuận, Thành phố Hồ Chí Minh.
- Chi nhánh Đại Hùng: Số 85 Đường Nguyễn Trọng Tuyển, Phường 15, Quận Phú Nhuận, Thành phố Hồ Chí Minh.
- Trung tâm đầu tư và phát triển nhiên liệu khí Việt Autogas: Tầng 3 Tòa nhà PJICO, Số 186 Điện Biên Phủ, P.6, Q.3, TPHCM.
- Chi nhánh Vũng Tàu: Số 654 Đường Nguyễn An Ninh, Phường 8, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

- 1. Niên độ kế toán của Công ty:** bắt đầu từ ngày 01/01/2015 kết thúc ngày 31/12/2015.
- 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đồng Việt Nam.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1. Chế độ kế toán áp dụng:** Chế độ kế toán doanh nghiệp.
- 2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:** Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam căn cứ theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và tuân thủ kịp thời các Thông tư khác của Bộ tài chính ban hành.
- 3. Hình thức Kế toán áp dụng:** Kế toán trên máy vi tính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- 1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:**
 - Các khoản tương đương tiền là khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng và phù hợp qui định của Chuẩn mực kế toán " Báo cáo lưu chuyển tiền tệ".

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:
 - a. Đối với Chứng khoán kinh doanh:
 - Thời điểm ghi nhận là T+0
 - Giá trị ghi sổ được xác định là giá trị gốc
 - Căn cứ trích lập dự phòng giảm giá: Chênh lệch giữa Giá thị trường và giá gốc
 - b. Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:
 - Giá trị ghi sổ được xác định là giá trị gốc
 - Các khoản đầu tư là tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng tại các NH thương mại
3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:
 - Các khoản nợ phải thu được phân loại theo từng đối tượng
 - Các khoản nợ phải thu được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại
 - Các giao dịch của PCT bằng tiền đồng Việt nam nên các khoản phải thu là VN đồng,
 - Lập dự phòng theo TT 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009
4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.
 - Phương pháp hạch toán: Kế khai thường xuyên
5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
 - a. Nguyên tắc Kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:
 - Giá trị ghi sổ theo Nguyên giá
 - Chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu được đưa vào chi phí sản xuất
 - Phương pháp khấu hao: phương pháp đường thẳng theo nguyên giá
 - b. Nguyên tắc Kế toán Bất động sản đầu tư
 - Giá trị ghi sổ theo giá gốc
 - Vì bất động sản đầu tư là Quyền sử dụng đất nên không khấu hao
6. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:
 - a. Nguyên tắc kế toán Tài sản thuế thu nhập hoãn lại
 - Căn cứ: Chênh lệch tạm thời được khấu trừ
 - Thuế suất được sử dụng: theo thuế suất hiện hành của năm được hoãn
 - Được bù trừ với Thuế thu nhập hoãn lại phải trả
 - b. Nguyên tắc kế toán Thuế TNDN hoãn lại
 - Căn cứ: Chênh lệch tạm thời chịu thuế
 - Thuế suất được sử dụng: theo thuế suất hiện hành của năm được hoãn
 - Được bù trừ với Tài sản thuế thu nhập hoãn lại.
7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:
 - Chi phí trả trước phân bổ gồm: Chi phí Bảo hiểm TSCĐ, chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng, ...
 - Thời gian phân bổ từ 1 - 3 năm
8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:
 - Các khoản nợ phải trả được phân loại theo từng đối tượng
 - Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại
 - Các giao dịch của PCT bằng tiền đồng Việt nam nên các khoản phải trả là VN đồng,
 - Không có trích lập dự phòng phải trả
9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:
 - Là các chi phí được xác định, thực tế đã chi trả hoặc phải trả, tuy nhiên chưa có chứng từ hóa đơn
 - Chi phí phải trả bao gồm: Thuê văn phòng, điện nước, nhiên liệu tiêu hao, các chi phí dịch vụ phải trả tương ứng với dịch vụ bán ra.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:
- Chi phí dự phòng sửa chữa lớn TSCĐ
11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:
- Doanh thu chưa thực hiện là dịch vụ taxi chưa thực hiện bằng việc bán coupon taxi cho khách hàng trả tiền trước
 - Phương pháp phân bổ doanh thu chưa thực hiện: Theo thực tế phát sinh
12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
- Vốn góp chủ sở hữu ghi nhận theo vốn thực góp
 - Lợi nhuận chưa phân phối được xác định là lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
 - Nguyên tắc phân phối lợi nhuận: Theo điều lệ và thông qua Đại hội cổ đông.
13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
- Tuân thủ đầy đủ các điều kiện ghi nhận doanh thu theo Chuẩn mực "Doanh thu và Thu nhập khác"
 - Phương pháp xác định doanh thu hoạt động tài chính: Đánh giá khả năng thu từ đầu tư tài chính tại ngày cuối quý.
 - Phương pháp ghi nhận thu nhập khác: theo thực tế phát sinh
14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:
- Đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu
 - Đảm bảo nguyên tắc thận trọng
 - Các khoản ghi giảm giá vốn là các khoản được chiết khấu từ người bán hàng: LPG
15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:
- Ghi nhận đầy đủ chi phí lãi vay, kể cả số trích trước.
16. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp
- Ghi nhận đầy đủ chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh
 - Điều chỉnh giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp là chênh lệch số ước tính các chi phí điện nước, văn phòng... nhưng không đáng kể.
17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:
- Chi phí thuế thu nhập hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành
 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Không bù trừ thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.
18. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: áp dụng theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1 Tiền	30/09/2015	31/12/2014
- Tiền mặt	118,239,666	90,227,378
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	25,576,692,801	11,835,486,371
- Các khoản tương đương tiền	5,000,000,000	36,000,000,000
Cộng	30,694,932,467	47,925,713,749

2 Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

	30/09/2015			31/12/2014		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu	213,700	213,700	-	6,403,710,080	2,939,853,400	3,463,856,680
- Tổng giá trị trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
	213,700	213,700	-	6,403,710,080	2,939,853,400	3,463,856,680

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2015		31/12/2014	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
b1) Ngắn hạn	69,908,602,210	69,908,602,210	84,238,747,293	84,238,747,293
- Tiền gửi có kỳ hạn	69,908,602,210	69,908,602,210	84,238,747,293	84,238,747,293
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
	69,908,602,210	69,908,602,210	84,238,747,293	84,238,747,293

3 Phải thu khác

	30/09/2015		31/12/2014	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
b1) Ngắn hạn	44,757,841,001	1,353,574,960	41,823,239,061	1,453,420,864
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu "Trích trước lãi tiền gửi"	3,300,277,386		1,824,029,764	
- Phải thu "Trích trước doanh thu"	2,760,811,961		1,721,486,423	
- Phải thu người lao động	1,995,094,762	455,204,434	1,814,798,309	408,429,957
- Ký cược, ký quỹ	32,286,812,000		32,098,347,000	
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác	4,414,844,892	898,370,526	4,364,577,565	1,044,990,907
b2) Dài hạn	2,632,800,000	-	1,969,838,000	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ	2,632,800,000		1,969,838,000	
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
	47,390,641,001	1,353,574,960	43,793,077,061	1,453,420,864

4 Hàng tồn kho

	30/09/2015		31/12/2014	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	3,706,474,520	896,131,743	4,807,603,010	
- Công cụ, dụng cụ				
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang				
- Thành phẩm				
- Hàng hóa			23,262,292	
- Hàng gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
	3,706,474,520	896,131,743	4,830,865,302	-

5 Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2015		31/12/2014	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn				
Cộng	-	-	-	-
b) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn				
- Mua sắm	49,492,500	49,492,500	274,492,500	274,492,500
- Xây dựng cơ bản				
- Sửa chữa				
	49,492,500	49,492,500	274,492,500	274,492,500

6 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm		2,632,354,164	270,796,257,548	442,504,212	46,000,000	273,917,115,924
- Mua trong kỳ			33,577,781,239			33,577,781,239
- Đầu tư XDDB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)						-
- Thanh lý, nhượng bán (-)			(51,583,103,474)			(51,583,103,474)
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối kỳ	-	2,632,354,164	252,790,935,313	442,504,212	46,000,000	255,911,793,689
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm		1,634,186,533	143,764,503,788	371,475,407	26,833,335	145,796,999,063
- Khấu hao trong kỳ		257,549,904	25,761,633,868	39,470,574	5,750,001	26,064,404,347
- Tăng khác		2,576,073				2,576,073
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)						-
- Thanh lý, nhượng bán (-)			(43,735,928,291)			(43,735,928,291)
- Giảm khác (-)			(1)	(2,576,072)		(2,576,073)
Số dư cuối kỳ	-	1,894,312,510	125,790,209,364	408,369,909	32,583,336	128,125,475,119
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu kỳ	-	998,167,631	127,031,753,760	71,028,805	19,166,665	128,120,116,861
- Tại ngày cuối kỳ	-	738,041,654	127,000,725,949	34,134,303	13,416,664	127,786,318,570

7 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm				443,967,020		443,967,020
- Mua trong kỳ						-
- Đầu tư XDCB hoàn thành				250,000,000		250,000,000
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán (-)						-
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	693,967,020	-	693,967,020
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm				398,850,934		398,850,934
- Khấu hao trong kỳ				83,649,310		83,649,310
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán (-)						-
- Giảm khác (-)						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	482,500,244	-	482,500,244
Giá trị còn lại của TSCĐ VH						
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	45,116,086	-	45,116,086
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	211,466,776	-	211,466,776

8 Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm/kỳ	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm/kỳ
Nguyên giá bất động sản đầu tư	8,511,460,000	-	-	8,511,460,000
- Quyền sử dụng đất	8,511,460,000			8,511,460,000
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại BĐS đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

9 Chi phí trả trước
a) Ngắn hạn

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng
- + Bảo hiểm xe cơ giới
- + Khác (phí kiểm định, phí sd đường bộ, GPS...)

b) Dài hạn

- + Công cụ, dụng cụ xuất dùng
- + Chi phí lắp đặt, sửa chữa Văn phòng

30/09/2015
31/12/2014
1,633,756,020
1,135,910,509

107,426,372

197,412,039

1,180,948,825

21,314,358

345,380,823

917,184,112

1,153,300,084
1,687,840,629

369,378,643

584,743,647

783,921,441

1,103,096,982

2,787,056,104
2,823,751,138
10 Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2015		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2014	
	Giá trị	Khả năng trả nợ			Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	-	-	-	10,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
- Maritimbank				10,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	10,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000

11 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	31/12/2014	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/09/2015
a) Phải nộp	1,239,365,284	12,565,354,403	13,331,658,990	473,060,697
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa		8,337,400,620	8,307,878,731	29,521,889
Thuế GTGT hàng nhập khẩu				-
Thuế tiêu thụ đặc biệt				-
Thuế xuất, nhập khẩu				-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,201,049,642	3,027,618,357	3,664,132,355	564,535,644
Thuế thu nhập cá nhân	38,315,642	1,191,335,426	1,350,647,904	(120,996,836)
Thuế nhà thầu nộp thay				-
Thuế môn bài		9,000,000	9,000,000	-
Các loại thuế khác				-
b) Phải thu	-	-	-	-
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa				-
Thuế thu nhập doanh nghiệp				-
Thuế thu nhập cá nhân				-

12 Chi phí phải trả	30/09/2015	31/12/2014
a) Ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay	-	6,583,333
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	5,427,747,934	5,188,043,217
Cộng	5,427,747,934	5,194,626,550
13 Phải trả khác	30/09/2015	31/12/2014
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	168,566,588	168,343,334
- Kinh phí công đoàn	(56,728,379)	176,164,258
- Bảo hiểm bắt buộc (BHXH, BHYT, BHTN)	1,089,662,809	167,385,159
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	1,000,000
- Ký quỹ của lái xe	9,681,145,490	-
- Cổ tức	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	3,686,566,561	3,966,907,114
Cộng	14,569,213,069	4,479,799,865
14 Doanh thu chưa thực hiện	30/09/2015	31/12/2014
a) Ngắn hạn		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	282,527,281	-
Cộng	282,527,281	-
15 Dự phòng phải trả	30/09/2015	31/12/2014
a) Ngắn hạn		
- Chi phí sửa chữa (đại tu) TSCĐ	3,550,436,917	8,412,681,042
Cộng	3,550,436,917	8,412,681,042
16 Nợ dài hạn	30/09/2015	31/12/2014
Phải trả dài hạn khác:		
- Ký quỹ của lái xe	12,313,644,617	18,873,851,074
Cộng	12,313,644,617	18,873,851,074
17 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	30/09/2015	31/12/2014
a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	22%	
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	1,175,826,550	2,245,520,258
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1,175,826,550	2,245,520,258

18 Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	CỘNG
Số dư đầu năm trước	230,000,000,000	375,058,709	490,823,431	17,051,341,242	247,917,223,382
- Tăng vốn trong kỳ					-
- Lãi trong kỳ				19,271,110,675	19,271,110,675
- Tăng khác		464,120,081	464,120,081		928,240,162
- Giảm vốn trong kỳ (-)					-
- Lỗ trong kỳ (-)					-
- Giảm khác (-)				(2,156,480,325)	(2,156,480,325)
Số dư cuối năm trước	230,000,000,000	839,178,790	954,943,512	34,165,971,592	265,960,093,894
Số dư đầu kỳ này	230,000,000,000	839,178,790	954,943,512	34,165,971,592	265,960,093,894
- Tăng vốn trong kỳ					-
- Lãi trong kỳ				14,403,904,258	14,403,904,258
- Tăng khác			963,555,534		963,555,534
- Giảm vốn trong kỳ (-)					-
- Lỗ trong kỳ (-)					-
- Giảm khác (-)				(26,290,666,602)	(26,290,666,602)
Số dư cuối kỳ này	230,000,000,000	839,178,790	1,918,499,046	22,279,209,248	255,036,887,084

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2015	31/12/2014
- Vốn góp của công ty mẹ: Tổng Công ty CP Vận tải Dầu khí	52,037,720,000	52,037,720,000
- Vốn góp của các đối tượng khác:		
+ Tổng Công ty Khí Việt Nam	-	45,000,000,000
+ Công ty cổ phần FTG Việt Nam	32,940,000,000	-
+ Công ty cổ phần SCI	20,989,000,000	-
+ Công ty cổ phần Chứng khoán IB	9,691,000,000	-
+ Cty CP ĐT & TM Dầu Khí Sông Đà	1,032,200,000	1,032,200,000
+ Cty CP kinh doanh dịch vụ cao cấp Dầu Khí Việt Nam		14,410,000,000
+ Vốn góp của các đối tượng khác	113,310,080,000	117,520,080,000
	230,000,000,000	230,000,000,000

c) Cổ phiếu

	30/09/2015	31/12/2014
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	23,000,000	23,000,000
+ Cổ phiếu phổ thông	23,000,000	23,000,000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	23,000,000	23,000,000
+ Cổ phiếu phổ thông	23,000,000	23,000,000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 vnd/cổ phiếu

d) Các quỹ của doanh nghiệp:

	30/09/2015	31/12/2014
- Quỹ đầu tư phát triển	839,178,790	839,178,790
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	1,918,499,046	954,943,512

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

1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 3/2015	Quý 3/2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
- Doanh thu bán hàng thương mại	181,054,192,384	221,943,881,021	534,975,731,295	659,448,018,040
- Doanh thu dịch vụ	58,510,384,977	62,207,936,059	180,464,212,433	177,836,410,004
* Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải	55,451,281,474	57,377,599,166	171,250,130,099	160,660,513,426
* Doanh thu dịch vụ khác	3,059,103,503	4,830,336,893	9,214,082,334	17,175,896,578
Cộng	239,564,577,361	284,151,817,080	715,439,943,728	837,284,428,044
2 Giá vốn hàng bán	Quý 3/2015	Quý 3/2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
- Giá vốn hàng hoá đã bán	180,916,766,825	221,600,707,651	534,377,126,669	658,386,740,566
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	53,771,829,467	58,236,335,601	162,647,338,613	162,016,624,562
* Giá vốn cung cấp dịch vụ vận tải	51,268,681,685	53,663,658,790	154,987,845,250	147,568,277,899
* Giá vốn dịch vụ khác	2,503,147,782	4,572,676,811	7,659,493,363	14,448,346,663
Cộng	234,688,596,292	279,837,043,252	697,024,465,282	820,403,365,128
3 Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3/2015	Quý 3/2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,664,002,452	2,240,026,713	5,504,792,554	7,601,075,040
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	21,265,000	22,497,000	34,765,000	44,997,000
- Doanh thu hoạt động tài chính khác (Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán)		208,708,500	-	794,025,700
Cộng	1,685,267,452	2,471,232,213	5,539,557,554	8,440,097,740
4 Chi phí tài chính	Quý 3/2015	Quý 3/2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
- Lãi tiền vay			41,694,445	-
- Dự phòng/(Hoàn nhập) giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	144,205,478		139,058,878	-
Cộng	144,205,478	-	180,753,323	-
5 Thu nhập khác	Quý 3/2015	Quý 3/2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	3,237,721,727	3,293,996,564	10,285,453,811	3,293,996,564
- Tiền phạt thu được			12,500,000	-
- Các khoản khác	23	200,000,030	102,793,499	201,788,537
Cộng	3,237,721,750	3,493,996,594	10,400,747,310	3,495,785,101
6 Chi phí khác	Quý 3/2015	Quý 3/2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ			-	266,973,398
- Các khoản bị phạt	6,000,000	8,600,000	6,000,000	8,600,000
- Chi phí khác	6,743		102,811,942	194,459,972
Cộng	6,006,743	8,600,000	108,811,942	470,033,370

7 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a) Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 3/2015	Quý 3/2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	161,256,490	265,509,898	617,721,964	418,663,927
- Chi phí nhân công	2,724,948,130	2,128,283,322	6,328,372,441	7,468,912,459
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	37,943,590	151,335,063	115,804,702	202,181,025
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,920,758,093	2,933,442,825	7,993,639,132	5,508,721,150
- Chi phí khác bằng tiền	(18,711,637)	(150,912,909)	509,463,483	379,693,142
Cộng	4,826,194,666	5,327,658,199	15,565,001,722	13,978,171,703

8 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 3/2015	Quý 3/2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
- Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ báo cáo:	4,822,563,384	4,943,744,436	18,501,216,323	14,368,740,684
- Điều chỉnh trong kỳ:	16,235,000	21,003,000	(4,739,314,698)	4,435,503,000
+ Trừ: Thu nhập không chịu thuế	(21,265,000)	(22,497,000)	(4,897,009,125)	(44,997,000)
+ Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	37,500,000	43,500,000	157,694,427	4,480,500,000
- Thu nhập chịu thuế trong kỳ báo cáo	4,838,798,384	4,964,747,436	13,761,901,625	18,804,243,684
- Thuế suất trong kỳ báo cáo	22%	22%	22%	22%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1,064,535,644	1,092,244,436	3,027,618,357	4,136,933,611

9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Quý 3/2015	Quý 3/2014	Lũy kế năm 2015	Lũy kế năm 2014
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế			-	(957,000,000)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			1,069,693,708	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	1,069,693,708	(957,000,000)

VII. Những thông tin khác

1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

a) Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết:

- Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào báo cáo KQKD trong kỳ:

Quý 3/2015	Quý 3/2014
551,945,209	531,027,899

b) Công cụ tài chính:

b.1 Hệ số đòn bẩy tài chính :

+ Các khoản vay

30/09/2015	31/12/2014
-	10,000,000,000

Trừ : Tiền và tương đương tiền

30,694,932,467	47,925,713,749
----------------	----------------

+ Nợ thuần

(30,694,932,467)	(37,925,713,749)
------------------	------------------

+ Vốn chủ sở hữu

255,036,887,084	265,960,093,894
-----------------	-----------------

Tỷ lệ nợ thuần trên Vốn chủ sở hữu

(0.12)	(0.14)
--------	--------

b.2 Quản lý rủi ro thanh khoản :

Tài sản tài chính

+ Tiền và các khoản tương đương tiền

30,694,932,467	47,925,713,749
----------------	----------------

+ Phải thu khách hàng và phải thu khác

119,981,787,395	78,320,948,892
-----------------	----------------

+ Đầu tư tài chính

-	-
---	---

Tổng cộng

150,676,719,862	126,246,662,641
-----------------	-----------------

Công nợ tài chính

+ Các khoản vay

-	10,000,000,000
---	----------------

+ Phải trả người bán và phải trả khác

95,150,433,515	68,813,126,446
----------------	----------------

+ Chi phí phải trả

5,427,747,934	5,194,626,550
---------------	---------------

Tổng cộng

100,578,181,449	84,007,752,996
-----------------	----------------

Chênh lệch thanh khoản thuần

50,098,538,413	42,238,909,645
----------------	----------------

Tính thanh khoản này được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin tưởng rằng đơn vị có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn (dài hạn).

Chênh lệch trên được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

2 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

2 Thông tin về các bên liên quan:

a) Nghiệp vụ, số dư Công ty với các đơn vị thành viên trong PVTrans:

Quý 3/2015	Doanh thu hoạt động	Doanh thu tài chính/khác	Phải thu thương mại - dịch vụ	Phải thu khác	Phải trả thương mại - dịch vụ	Phải trả khác
- TCT CP vận tải dầu khí	531,981,819		195,060,000			
<i>CN TCT - Cty DVHH dầu khí</i>	407,101,817		129,068,000			
<i>CN TCT - Cty Quản lý tàu</i>	6,727,273					
- Cty CP vận tải dầu khí Thái Bình Dương	211,855,000		94,968,500			
- Cty CP vận tải xăng dầu Phương Nam	81,890,000		29,898,000			
- Cty CP vận tải sản phẩm khí Quốc tế	120,730,000		44,401,500			
- Cty CP vận tải dầu khí Vũng tàu	153,435,044		168,031,549			
- Cty CP vận tải dầu khí Phương Đông Việt	81,000,000		29,700,000			
- Cty CP vận tải dầu khí Hà Nội						
- Cty CP vận tải dầu khí Cửu Long						
- Cty CP vận tải dầu khí Đông Dương	449,572,727		640,115,640		697,962,664	
- Cty CP vận tải dầu khí Quảng Ngãi	65,300,000					
	2,109,593,680	-	1,331,243,189	-	697,962,664	-

b) Nghiệp vụ, số dư Công ty với các đơn vị (ngoài PVTrans) của Tập đoàn dầu khí Việt nam:

	Quý 3/2015	Quý 3/2014
- Doanh thu dịch vụ - thương mại	121,072,428,121	171,542,094,215
- Chi phí lãi vay		
- Phải thu thương mại - dịch vụ	21,861,198,856	12,711,060,650
- Phải thu khác	3,745,774,753	6,556,989,531
- Phải trả thương mại - dịch vụ	20,455,558,484	46,738,225,004
- Phải trả khác		

3 Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

Để phục vụ mục đích quản lý chung của Tổng Công ty PVTrans, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 4 bộ phận hoạt động: a) Bộ phận kinh doanh dịch vụ vận tải; b) Bộ phận kinh doanh dịch vụ cung cấp kho nổi (OFS/FPSO); c) Bộ phận kinh doanh dịch vụ khác và d) Hoạt động thương mại. Tuy nhiên hiện nay, tại Công ty chưa phát sinh Bộ phận dịch vụ cung cấp kho nổi (OFS/FPSO).

a) Tài sản theo lĩnh vực kinh doanh

Tại ngày 30/9/2015	Dịch vụ vận tải	Dịch vụ OFS/FPSO	Dịch vụ khác	Thương mại	TỔNG
Tài sản bộ phận	177,234,253,150		168,072,098	54,942,358,186	232,344,683,434
Tài sản không phân bổ					145,691,673,184
Tổng tài sản					378,036,356,618
Nợ phải trả bộ phận	42,727,080,155			60,397,207,713	103,124,287,868
Nợ phải trả không bộ phận					19,875,181,666
Tổng nợ phải trả					122,999,469,534

b) Doanh thu theo lĩnh vực bộ phận

+ Dịch vụ vận tải

+ Dịch vụ OFS/FPSO

+ Dịch vụ khác

+ Thương mại

Quý 3/2015**Quý 3/2014**

55,451,281,474

57,377,599,166

3,059,103,503

4,830,336,893

181,054,192,384

221,943,881,021

239,564,577,361**284,151,817,080****c) Giá vốn theo lĩnh vực bộ phận**

+ Dịch vụ vận tải

+ Dịch vụ OFS/FPSO

+ Dịch vụ khác

+ Thương mại

Quý 3/2015**Quý 3/2014**

51,268,681,685

53,663,658,790

2,503,147,782

4,572,676,811

180,916,766,825

221,600,707,651

234,688,596,292**279,837,043,252****d) Kết quả kinh doanh theo lĩnh vực bộ phận**

+ Dịch vụ vận tải

+ Dịch vụ OFS/FPSO

+ Dịch vụ khác

+ Thương mại

Quý 3/2015**Quý 3/2014**

4,182,599,789

3,713,940,376

-

-

555,955,721

257,660,082

137,425,559

343,173,370

4,875,981,069**4,314,773,828****4 Thông tin so sánh**

	Quý 3/2015	Quý 3/2014	Chênh lệch
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	239,564,577,361	284,151,817,080	(44,587,239,719)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4,822,563,384	4,943,744,436	(121,181,052)

Nguyên nhân chênh lệch:

- **Doanh Thu giảm:** Giá dầu thô thế giới giảm mạnh làm ảnh hưởng đến doanh thu hoạt động kinh doanh thương mại LPG của Công ty. Doanh thu của hoạt động thương mại LPG giảm là nguyên nhân chủ yếu dẫn đến Doanh thu thuần kỳ này giảm so với cùng kỳ năm trước.

- **Lợi nhuận giảm:** Việc kinh doanh thương mại LPG trong bối cảnh giá liên tục giảm làm cho Đơn vị gặp rất nhiều khó khăn, lợi nhuận lĩnh vực này giảm sút. Lợi nhuận hoạt động thương mại LPG giảm là nguyên nhân chủ yếu dẫn đến Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế kỳ này giảm so với cùng kỳ năm trước.

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2015

NGƯỜI LẬP**KÊ TOÁN TRƯỞNG****GIÁM ĐỐC**


Nguyễn Thị Chu Phương


Phan Thị Diệu Thúy




Lê Thanh Sơn