

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I năm 2015

Tp Hồ Chí Minh, tháng 04 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 31 tháng 03 năm 2015

Đơn vị tính : đồng

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 31-03-2015 | 31-12-2014 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 223,970,429,150 | 231,710,652,010 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 26,189,815,400 | 47,925,713,749 |
| 1. Tiền | 111 | 1 | 6,189,815,400 | 11,925,713,749 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | 1 | 20,000,000,000 | 36,000,000,000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 86,748,118,993 | 87,178,600,693 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | 2a | 6,403,710,080 | 6,403,710,080 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | 2a | (3,894,338,380) | (3,463,856,680) |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | 2b | 84,238,747,293 | 84,238,747,293 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 101,822,691,597 | 90,239,959,826 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 60,179,494,389 | 55,880,920,442 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 14,034,534,695 | 13,888,848,934 |
| 3. Các khoản phải thu khác | 136 | 3 | 48,861,607,079 | 41,823,239,061 |
| 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (21,252,944,566) | (21,353,048,611) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 4,415,950,266 | 4,830,865,302 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 4 | 4,415,950,266 | 4,830,865,302 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 4,793,852,894 | 1,535,512,440 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 9a | 2,719,212,327 | 1,135,910,509 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | 11b | 1,253,675,670 | 399,601,931 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 153 | 11b | 820,964,897 | |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 149,952,586,428 | 142,854,384,334 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 270,000,000 | 1,969,838,000 |
| 1. Phải thu dài hạn khác | 215 | 3 | 270,000,000 | 1,969,838,000 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 138,486,953,629 | 128,165,232,947 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 138,208,934,837 | 128,120,116,861 |
| - Nguyên giá | 222 | 6 | 288,988,721,259 | 273,917,115,924 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | 6 | (150,779,786,422) | (145,796,999,063) |
| 2. Tài sản cố định vô hình | 227 | | 278,018,792 | 45,116,086 |
| - Nguyên giá | 228 | 7 | 693,967,020 | 443,967,020 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | 7 | (415,948,228) | (398,850,934) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | 8,511,460,000 | 8,511,460,000 |
| 1. Nguyên giá | 231 | 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 | 5 | 49,492,500 | 274,492,500 |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 2,634,680,299 | 3,933,360,887 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 9b | 1,458,853,749 | 1,687,840,629 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | 17 | 1,175,826,550 | 2,245,520,258 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 373,923,015,578 | 374,565,036,344 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 31-03-2015 | 31-12-2014 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 102,562,044,163 | 108,604,942,450 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 83,390,661,096 | 89,731,091,376 |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 311 | 10a | - | 10,000,000,000 |
| 2. Phải trả người bán ngắn hạn | 312 | | 54,551,797,511 | 45,459,475,507 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 457,654,195 | 275,946,271 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | 11a | - | 1,239,365,284 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 12,426,592,576 | 13,814,758,632 |
| 6. Chi phí phải trả ngắn hạn | 316 | 12a | 6,472,534,399 | 5,194,626,550 |
| 7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 319 | 14a | 38,881,828 | - |
| 8. Phải trả ngắn hạn khác | 320 | 13a | 5,190,675,445 | 4,479,799,865 |
| 9. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | 15a | 3,550,436,917 | 8,412,681,042 |
| 10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 702,088,225 | 854,438,225 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 19,171,383,067 | 18,873,851,074 |
| 1. Phải trả dài hạn khác | 336 | 16 | 19,171,383,067 | 18,873,851,074 |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 271,360,971,415 | 265,960,093,894 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 18 | 271,360,971,415 | 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 | | 954,943,512 | 954,943,512 |
| 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 39,566,849,113 | 34,165,971,592 |
| a. LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 34,165,971,592 | 14,894,860,917 |
| b. LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 5,400,877,521 | 19,271,110,675 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 373,923,015,578 | 374,565,036,344 |

Lập ngày 24 tháng 4 năm 2015

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



Nguyễn Chí Chu Cường

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 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 1 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 | 1 | 243,585,493,984 | 279,392,163,791 | 243,585,493,984 | 279,392,163,791 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 243,585,493,984 | 279,392,163,791 | 243,585,493,984 | 279,392,163,791 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 2 | 233,312,545,261 | 274,787,335,813 | 233,312,545,261 | 274,787,335,813 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 10,272,948,723 | 4,604,827,978 | 10,272,948,723 | 4,604,827,978 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 3 | 2,109,194,890 | 3,877,321,079 | 2,109,194,890 | 3,877,321,079 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 4 | 472,176,145 | - | 472,176,145 | - |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 41,694,445 | - | 41,694,445 | - |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | 7 | 233,972,545 | 148,160,823 | 233,972,545 | 148,160,823 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | 7 | 5,141,521,412 | 4,573,438,036 | 5,141,521,412 | 4,573,438,036 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 6,534,473,511 | 3,760,550,198 | 6,534,473,511 | 3,760,550,198 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | 5 | 1,188,786,360 | 1,153,654,319 | 1,188,786,360 | 1,153,654,319 |
| 12. Chi phí khác | 32 | 6 | 789,327,151 | 391,752,674 | 789,327,151 | 391,752,674 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | 399,459,209 | 761,901,645 | 399,459,209 | 761,901,645 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 6,933,932,720 | 4,522,451,843 | 6,933,932,720 | 4,522,451,843 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 8 | 463,361,491 | 1,004,509,405 | 463,361,491 | 1,004,509,405 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | 9 | 1,069,693,708 | - | 1,069,693,708 | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 5,400,877,521 | 3,517,942,438 | 5,400,877,521 | 3,517,942,438 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 235 | 153 | 235 | 153 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | 235 | 153 | 235 | 153 |

Lập ngày 24 tháng 4 năm 2015

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Chu Phương

Phan Thị Diệu Thúy



**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 31/03/2015

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 | 6,933,932,720 | 4,522,451,843 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| - Khấu hao TSCĐ | 02 | 9,292,174,220 | 8,993,640,484 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | 330,377,655 | (849,749,300) |
| - Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (2,625,666,728) | (3,074,149,722) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | 41,694,445 | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 13,972,512,312 | 9,592,193,305 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | (10,141,877,709) | 2,063,855,180 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | 414,915,036 | 2,787,672,751 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể Lãi vay, thuế TNDN phải nộp) | 11 | 5,353,723,197 | (20,396,439,888) |
| - Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | (1,354,314,938) | (1,927,870,742) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | (48,277,778) | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | (1,701,049,642) | (3,675,246,355) |
| - Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh | 16 | (52,185,000) | (238,400,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 6,443,445,478 | (11,794,235,749) |
| 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 | (20,061,199,424) | (9,561,176,364) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | 1,188,776,360 | 270,708,315 |
| 3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | - | 30,000,000,000 |
| 4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 693,079,237 | 5,075,391,727 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (18,179,343,827) | 25,784,923,678 |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 1. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (10,000,000,000) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (10,000,000,000) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | (21,735,898,349) | 13,990,687,929 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 47,925,713,749 | 135,502,893,101 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 26,189,815,400 | 149,493,581,030 |

Lập ngày 24 tháng 4 năm 2015

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Chu Phương

Phan Thị Diệu Thúy

Võ 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 09-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

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 hoàn 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 thuế 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: Thuế 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 TSCD

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 | 31-03-2015 | 31-12-2014 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt | 68,926,891 | 90,227,378 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 6,120,888,509 | 11,835,486,371 |
| - Các khoản tương đương tiền | 20,000,000,000 | 36,000,000,000 |
| Cộng | 26,189,815,400 | 47,925,713,749 |

2 Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

| | 31-03-2015 | | | 31-12-2014 | | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| - Tổng giá trị cổ phiếu | 6,403,710,080 | 2,509,371,700 | 3,894,338,380 | 6,403,710,080 | 2,939,853,400 | 3,463,856,680 |
| - Tổng giá trị trái phiếu | | | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | | | |
| | 6,403,710,080 | 2,509,371,700 | 3,894,338,380 | 6,403,710,080 | 2,939,853,400 | 3,463,856,680 |

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | 31-03-2015 | | 31-12-2014 | |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| b1) Ngắn hạn | 84,238,747,293 | 84,238,747,293 | 84,238,747,293 | 84,238,747,293 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 84,238,747,293 | 84,238,747,293 | 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 | | | | |
| | 84,238,747,293 | 84,238,747,293 | 84,238,747,293 | 84,238,747,293 |

3 Phải thu khác

| | 31-03-2015 | | 31-12-2014 | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| b1) Ngắn hạn | 48,861,607,079 | 1,357,284,419 | 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" | 3,240,145,417 | | 1,824,029,764 | |
| - Phải thu "Trích trước doanh thu" | 5,241,355,361 | | 1,721,486,423 | |
| - Phải thu người lao động | 2,295,462,553 | 456,624,384 | 1,814,798,309 | 408,429,957 |
| - Ký cược, ký quỹ | 33,698,020,000 | | 32,098,347,000 | |
| - Các khoản chi hộ | | | | |
| - Phải thu khác | 4,386,623,748 | 900,660,035 | 4,364,577,565 | 1,044,990,907 |
| b2) Dài hạn | 270,000,000 | - | 1,969,838,000 | - |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | | | |
| - Phải thu người lao động | | | | |
| - Ký cược, ký quỹ | 270,000,000 | | 1,969,838,000 | |
| - Các khoản chi hộ | | | | |
| - Phải thu khác | | | | |
| | 49,131,607,079 | 1,357,284,419 | 43,793,077,061 | 1,453,420,864 |

4 Hàng tồn kho

| | 31-03-2015 | | 31-12-2014 | |
|---------------------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Hàng đang đi trên đường | | | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 4,404,973,116 | | 4,807,603,010 | |
| - Công cụ, dụng cụ | | | | |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | | | | |
| - Thành phẩm | | | | |
| - Hàng hóa | 10,977,150 | | 23,262,292 | |
| - Hàng gửi bán | | | | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | | | | |
| | 4,415,950,266 | - | 4,830,865,302 | - |

5 Tài sản dở dang dài hạn

| | 31-03-2015 | | 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 | | | 20,036,199,424 | | | 20,036,199,424 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư (-) | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán (-) | | | (4,964,594,089) | | | (4,964,594,089) |
| - Giảm khác (-) | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | - | 2,632,354,164 | 285,867,862,883 | 442,504,212 | 46,000,000 | 288,988,721,259 |
| 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 | | 85,849,968 | 9,173,455,301 | 13,854,990 | 1,916,667 | 9,275,076,926 |
| - Tăng khác | | 2,576,073 | | | | 2,576,073 |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư (-) | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán (-) | | | (4,292,289,567) | | | (4,292,289,567) |
| - Giảm khác (-) | | | (1) | (2,576,072) | | (2,576,073) |
| Số dư cuối kỳ | - | 1,722,612,574 | 148,645,669,521 | 382,754,325 | 28,750,002 | 150,779,786,422 |
| 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 | - | 909,741,590 | 137,222,193,362 | 59,749,887 | 17,249,998 | 138,208,934,837 |

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 hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | 443,967,020 | | 443,967,020 |
| - Mua trong kỳ | | | | 250,000,000 | | 250,000,000 |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | - |
| - Tặng 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 | | | | 17,097,294 | | 17,097,294 |
| - Tặng khác | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán (-) | | | | | | - |
| - Giảm khác (-) | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | - | - | - | 415,948,228 | - | 415,948,228 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ VH | | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | - | - | - | 45,116,086 | - | 45,116,086 |
| - Tại ngày cuối kỳ | - | - | - | 278,018,792 | - | 278,018,792 |

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 | 31-03-2015 | 31-12-2014 |
|--|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | 2,719,212,327 | 1,135,910,509 |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 132,303,797 | 197,412,039 |
| + Bảo hiểm xe cơ giới | 1,831,635,481 | 21,314,358 |
| + Khác (phí kiểm định, phí sd đường bộ...) | 755,273,049 | 917,184,112 |
| b) Dài hạn | 1,458,853,749 | 1,687,840,629 |
| + Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 462,148,614 | 584,743,647 |
| + Chi phí lắp đặt, sửa chữa Văn phòng | 996,705,135 | 1,103,096,982 |
| | 4,178,066,076 | 2,823,751,138 |

| 10 Vay và nợ thuê tài chính | 31-03-2015 | | 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 | 31-03-2015 |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|
| a) Phải nộp | 1,239,365,284 | 2,587,911,763 | 4,648,241,944 | (820,964,897) |
| Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa | | 1,962,666,002 | 2,700,344,344 | (737,678,342) |
| Thuế GTGT hàng nhập khẩu | | | | - |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | | | | - |
| Thuế xuất, nhập khẩu | | | | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1,201,049,642 | 463,361,491 | 1,701,049,642 | (36,638,509) |
| Thuế thu nhập cá nhân | 38,315,642 | 152,884,270 | 237,847,958 | (46,648,046) |
| Thuế nhà thầu nộp thay | | | | - |
| Thuế môn bài | | 9,000,000 | 9,000,000 | - |
| Các loại thuế khác | | | | - |
| b) Phải thu | 399,601,931 | 23,879,754,829 | 24,770,467,077 | 1,290,314,179 |
| Thuế GTGT đầu vào | 399,601,931 | 22,215,343,696 | 23,069,417,435 | 1,253,675,670 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | | 1,664,411,133 | 1,701,049,642 | 36,638,509 |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 12 Chi phí phải trả | 31-03-2015 | 31-12-2014 |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Chi phí lãi vay | - | 6,583,333 |
| - Chi phí trích trước tạm tính giá vốn | 6,472,534,399 | 5,188,043,217 |
| Cộng | 6,472,534,399 | 5,194,626,550 |
| 13 Phải trả khác | 31-03-2015 | 31-12-2014 |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | 168,772,543 | 168,343,334 |
| - Kinh phí công đoàn | 294,236,455 | 176,164,258 |
| - Bảo hiểm bắt buộc (BHXH, BHYT, BHTN) | 678,533,732 | 167,385,159 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 1,000,000 | 1,000,000 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 4,048,132,715 | 3,966,907,114 |
| Cộng | 5,190,675,445 | 4,479,799,865 |
| 14 Doanh thu chưa thực hiện | 31-03-2015 | 31-12-2014 |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | 38,881,828 | - |
| Cộng | 38,881,828 | - |
| 15 Dự phòng phải trả | 31-03-2015 | 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 | 31-03-2015 | 31-12-2014 |
| Phải trả dài hạn khác: | | |
| - Ký quỹ của lái xe: | 19,171,383,067 | 18,873,851,074 |
| Cộng | 19,171,383,067 | 18,873,851,074 |
| 17 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 31-03-2015 | 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 | | | | 5,400,877,521 | 5,400,877,521 |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Giảm vốn trong kỳ (-) | | | | | - |
| - Lỗ trong kỳ (-) | | | | | - |
| - Giảm khác (-) | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ này | 230,000,000,000 | 839,178,790 | 954,943,512 | 39,566,849,113 | 271,360,971,415 |

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | 31-03-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------------------|------------------------|
| - Vốn góp của công ty mẹ | 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 |
| + Cty CP kinh doanh dịch vụ cao cấp Dầu Khí Việt Nam | 13,220,000,000 | 14,410,000,000 |
| + Cty CP ĐT & TM Dầu Khí Sông Đà | 1,032,200,000 | 1,032,200,000 |
| + Công ty cổ phần FTG Việt Nam | 45,000,000,000 | - |
| + Vốn góp của các đối tượng khác | 118,710,080,000 | 117,520,080,000 |
| | 230,000,000,000 | 230,000,000,000 |

c) Cổ phiếu

| | 31-03-2015 | 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:

| | 31-03-2015 | 31-12-2014 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 839,178,790 | 839,178,790 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 954,943,512 | 954,943,512 |

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

| | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 |
|--|------------------------|------------------------|
| 1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| - Doanh thu bán hàng thương mại | 181,421,238,297 | 221,334,839,223 |
| - Doanh thu dịch vụ | 62,164,255,687 | 58,057,324,568 |
| * Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải | 59,350,988,297 | 51,258,556,389 |
| * Doanh thu dịch vụ khác | 2,813,267,390 | 6,798,768,179 |
| Cộng | 243,585,493,984 | 279,392,163,791 |
| 2 Giá vốn hàng bán | | |
| - Giá vốn hàng hoá đã bán | 181,029,044,637 | 222,323,325,804 |
| - Giá vốn dịch vụ cung cấp | 52,283,500,624 | 52,464,010,009 |
| * Giá vốn cung cấp dịch vụ vận tải | 50,234,468,984 | 47,349,869,375 |
| * Giá vốn dịch vụ khác | 2,049,031,640 | 5,114,140,634 |
| Cộng | 233,312,545,261 | 274,787,335,813 |
| 3 Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 2,109,194,890 | 3,027,571,779 |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác (Hoàn nhập dự phòng đầu tư chứng khoán) | | 849,749,300 |
| Cộng | 2,109,194,890 | 3,877,321,079 |
| 4 Chi phí tài chính | | |
| - Lãi tiền vay | 41,694,445 | - |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư | 430,481,700 | - |
| Cộng | 472,176,145 | - |
| 5 Thu nhập khác | | |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 1,188,776,360 | 270,708,315 |
| - Các khoản khác | 10,000 | 882,946,004 |
| Cộng | 1,188,786,360 | 1,153,654,319 |
| 6 Chi phí khác | | |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 789,304,522 | 224,130,372 |
| - Chi phí khác | 22,629 | 167,622,302 |
| Cộng | 789,327,151 | 391,752,674 |
| 7 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| a) Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | | |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 249,795,283 | 64,671,262 |
| - Chi phí nhân công | 1,449,007,884 | 3,505,089,938 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 28,513,890 | 29,391,417 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 3,462,033,191 | 922,269,264 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 186,143,709 | 200,176,978 |
| Cộng | 5,375,493,957 | 4,721,598,859 |

| 8 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 |
|---|--------------------|----------------------|
| - Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ báo cáo: | 6,933,932,720 | 4,522,451,843 |
| - Điều chỉnh trong kỳ: | (4,827,744,125) | 43,500,000 |
| + Trừ: Thu nhập không chịu thuế | (4,862,244,125) | - |
| + Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ | 34,500,000 | 43,500,000 |
| - Thu nhập chịu thuế trong kỳ báo cáo | 2,106,188,595 | 4,565,951,843 |
| - Thuế suất trong kỳ báo cáo | 22% | 22% |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 463,361,491 | 1,004,509,405 |

| 9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 |
|---|----------------------|------------|
| - 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 | - |

XII. 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 thuế hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào báo cáo KQKD trong kỳ: Quý 1/2015 525,475,480 Quý 1/2014 357,898,635

b) Công cụ tài chính:

b.1 Hệ số đòn bẩy tài chính :

| | 31-03-2015 | 31-12-2014 |
|---|------------------|------------------|
| + Các khoản vay | - | 10,000,000,000 |
| Trừ: Tiền và tương đương tiền | 26,189,815,400 | 47,925,713,749 |
| + Nợ thuần | (26,189,815,400) | (37,925,713,749) |
| + Vốn chủ sở hữu | 271,360,971,415 | 265,960,093,894 |
| Tỷ lệ nợ thuần trên Vốn chủ sở hữu | (0.10) | (0.14) |

b.2 Quản lý rủi ro thanh khoản :

Tài sản tài chính

| | 31-03-2015 | 31-12-2014 |
|--|----------------|----------------|
| + Tiền và các khoản tương đương tiền | 26,189,815,400 | 47,925,713,749 |
| + Phải thu khách hàng và phải thu khác | 88,058,156,902 | 78,320,948,892 |
| + Đầu tư tài chính | - | - |

Tổng cộng

114,247,972,302 **126,246,662,641**

Công nợ tài chính

| | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| + Các khoản vay | - | 10,000,000,000 |
| + Phải trả người bán và phải trả khác | 78,913,856,023 | 68,813,126,446 |
| + Chi phí phải trả | 6,472,534,399 | 5,194,626,550 |

Tổng cộng

85,386,390,422 **84,007,752,996**

Chênh lệch thanh khoản thuần

28,861,581,880 **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 phát 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 1/2015 | 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 | 458,254,546 | | 445,780,000 | 53,000,000 | | |
| <i>CN TCT - Cty DVHH dầu khí</i> | 259,789,455 | | 105,930,400 | | | |
| <i>CN TCT - Cty Quản lý tàu</i> | | | | | | |
| - Cty CP vận tải dầu khí Thái Bình Dương | 90,540,000 | | 33,198,000 | | | |
| - Cty CP vận tải xăng dầu Phương Nam | 81,540,000 | | 29,898,000 | | | |
| - Cty CP vận tải sản phẩm khí Quốc tế | 304,800,000 | | | | | |
| - Cty CP vận tải dầu khí Vũng Tàu | 83,342,114 | | 30,800,000 | | | |
| - Cty CP vận tải dầu 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 | 207,938,181 | | 505,180,200 | | 762,454,000 | |
| - Cty CP vận tải dầu khí Quảng Ngãi | 60,000,000 | | | | | |
| | 1,627,204,296 | - | 1,180,486,600 | 53,000,000 | 762,454,000 | - |

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

| | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| - Doanh thu dịch vụ - thương mại | 148,841,902,462 | 169,459,018,343 |
| - Phải thu thương mại - dịch vụ | 17,984,504,893 | 8,288,917,820 |
| - Phải thu khác | 6,385,677,874 | 6,473,011,488 |
| - Phải trả thương mại - dịch vụ | 44,489,344,337 | 68,965,636,763 |

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 31/3/2015 | Dịch vụ vận tải | Dịch vụ OFS/FPSO | Dịch vụ khác | Thương mại | TỔNG |
|---------------------------|-----------------|------------------|--------------|----------------|------------------------|
| Tài sản bộ phận | 187,245,145,927 | | 316,417,375 | 26,230,635,031 | 213,792,198,333 |
| Tài sản không phân bổ | | | | | 160,130,817,245 |
| Tổng tài sản | | | | | 373,923,015,578 |
| Nợ phải trả bộ phận | 48,744,284,627 | | | 48,448,416,545 | 97,192,701,172 |
| Nợ phải trả không bộ phận | | | | | 5,369,342,991 |
| Tổng nợ phải trả | | | | | 102,562,044,163 |

b) Doanh thu theo lĩnh vực bộ phận

| | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| + Dịch vụ vận tải | 59,350,988,297 | 51,258,556,389 |
| + Dịch vụ khác | 2,813,267,390 | 6,798,768,179 |
| + Thương mại | 181,421,238,297 | 221,334,839,223 |
| | 243,585,493,984 | 279,392,163,791 |

c) *Giá vốn theo lĩnh vực bộ phận*

- + Dịch vụ vận tải
- + Dịch vụ khác
- + Thương mại

| | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 |
|--|------------------------|------------------------|
| | 50,234,468,984 | 47,349,869,375 |
| | 2,049,031,640 | 5,114,140,634 |
| | 181,029,044,637 | 222,323,325,804 |
| | 233,312,545,261 | 274,787,335,813 |

d) *Kết quả kinh doanh theo lĩnh vực bộ phận*

- + Dịch vụ vận tải
- + Dịch vụ khác
- + Thương mại

| | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 |
|--|-----------------------|----------------------|
| | 9,116,519,313.00 | 3,908,687,014.00 |
| | 764,235,750.00 | 1,684,627,545.00 |
| | 392,193,660.31 | (988,486,581.00) |
| | 10,272,948,723 | 4,604,827,978 |

4 Thông tin so sánh

| | Quý 1/2015 | Quý 1/2014 | Chênh lệch |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 243,585,493,984 | 279,392,163,791 | (35,806,669,807) |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 6,933,932,720 | 4,522,451,843 | 2,411,480,877 |

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 tăng:** Cùng với việc tiết kiệm chi phí sản xuất kinh doanh, nguyên nhân lợi nhuận kế toán trước thuế tăng so với cùng kỳ năm trước còn do Giá vốn hàng bán trong kỳ được hoàn nhập chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định. Cụ thể, đầu năm 2015, Công ty đã đánh giá hiệu quả khai thác Phương tiện vận tải và có kế hoạch tái cấu trúc các loại PTVT này. PCT đã và đang đầu tư, mua mới và dần thay thế phần lớn Phương tiện vận tải cũ, kém hiệu quả. Các Phương tiện vận tải cũ sẽ được thanh lý thu hồi vốn đầu tư. Do đó, khoản chi phí sửa chữa Phương tiện vận tải cũ đã trích trước đây không còn sử dụng đến nên PCT đã hoàn nhập chi phí này.

Lập ngày 24 tháng 4 năm 2015

NGƯỜI LẬP

KÊ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC


Nguyễn Thị Thu Phương


Phạm Thị Tiểu Thủy




Lê Thanh Sơn