

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**

*(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)*

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH KHÍ QUỐC SOÁT XÉT**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 9 năm 2015



MỤC LỤC

| <u>NỘI DUNG</u>                      | <u>TRANG</u> |
|--------------------------------------|--------------|
| BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC             | 1            |
| BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN                 | 2-3          |
| BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | 4            |
| BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ           | 5            |
| THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH        | 6-24         |

TPN  
CÔNG TY CỔ PHẦN  
CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Chế tạo Giàn khoan Dầu khí (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 9 năm 2015.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

#### Hội đồng Quản trị

|                      |  |
|----------------------|--|
| Ông Đặng Thế Hường   | Chủ tịch (miễn nhiệm ngày 02 tháng 3 năm 2015) |
| Ông Phan Từ Giang    | Chủ tịch (bổ nhiệm ngày 02 tháng 3 năm 2015)   |
| Ông Hoàng Huy Hà     | Thành viên                                     |
| Ông Vũ Minh Phú      | Thành viên                                     |
| Ông Nguyễn Văn Quang | Thành viên                                     |
| Ông Lê Hưng          | Thành viên (bổ nhiệm ngày 02 tháng 3 năm 2015) |

#### Ban Giám đốc

|                     |   |
|---------------------|---|
| Ông Phan Từ Giang   | Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 02 tháng 3 năm 2015)     |
| Ông Lê Hưng         | Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 02 tháng 3 năm 2015)       |
| Ông Lê Hưng         | Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 02 tháng 3 năm 2015) |
| Ông Trần Quốc Thành | Phó Tổng Giám đốc                                       |
| Ông Trần Lưu Tâm    | Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2015) |
| Ông Nguyễn Nam Anh  | Phó Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 12 tháng 5 năm 2015)   |
| Ông Đào Đỗ Khiêm    | Phó Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 06 tháng 8 năm 2015)   |

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

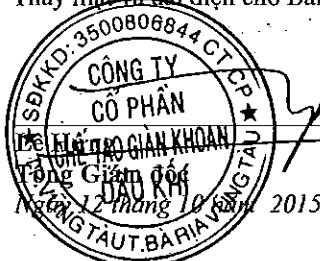
Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc, *NW*



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**

65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất

Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2015               | 31/12/2014               |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                      | <b>100</b> |             | <b>2,119,522,869,117</b> | <b>1,728,208,585,237</b> |
| (100=110+120+130+140+150)                       |            |             |                          |                          |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>    | <b>110</b> | <b>5</b>    | <b>174,354,609,384</b>   | <b>1,013,571,500,908</b> |
| 1. Tiền   | 111        |             | 174,354,609,384          | 721,151,500,908          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                   | 112        |             | -                        | 292,420,000,000          |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>            | <b>120</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                       | 121        |             | -                        | -                        |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh     | 122        |             | -                        | -                        |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 128        |             | -                        | -                        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>         | <b>130</b> |             | <b>1,303,428,296,107</b> | <b>523,723,091,967</b>   |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng             | 131        | 6           | 17,223,271,736           | 46,347,231,689           |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn             | 132        | 7           | 700,281,447,887          | 396,659,688,842          |
| 3. Phải thu theo tiến độ của hợp đồng xây dựng  | 134        | 8           | 564,488,478,835          | -                        |
| 4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác             | 136        | 9           | 21,422,143,059           | 80,703,216,846           |
| 5. Tài sản thiếu chờ xử lý                      | 139        |             | 12,954,590               | 12,954,590               |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                         | <b>140</b> | <b>11</b>   | <b>597,049,900,151</b>   | <b>188,153,143,116</b>   |
| 1. Hàng tồn kho                                 | 141        |             | 597,049,900,151          | 188,153,143,116          |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                 | <b>150</b> |             | <b>44,690,063,475</b>    | <b>2,760,849,246</b>     |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                   | 151        | 12          | 1,158,803,216            | 2,613,051,540            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                      | 152        | 13          | 30,469,804,069           | -                        |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước     | 153        |             | 13,061,456,190           | 147,797,706              |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                        | 155        |             | -                        | -                        |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 =220+240+260)</b>    | <b>200</b> |             | <b>714,448,409,440</b>   | <b>825,445,756,432</b>   |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| 1. Phải thu dài hạn khác                        | 218        |             | -                        | -                        |
| 2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi            | 219        |             | -                        | -                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                      | <b>220</b> |             | <b>579,404,955,236</b>   | <b>681,067,142,108</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                     | 221        | 14          | 576,287,237,542          | 675,500,162,632          |
| - Nguyên giá                                    | 222        |             | 1,277,421,298,514        | 1,270,600,105,749        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                        | 223        |             | (701,134,060,972)        | (595,099,943,117)        |
| 2. Tài sản cố định vô hình                      | 227        | 15          | 3,117,717,694            | 5,566,979,476            |
| - Nguyên giá                                    | 228        |             | 41,132,298,145           | 41,132,298,145           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                        | 229        |             | (38,014,580,451)         | (35,565,318,669)         |
| <b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>             | <b>240</b> |             | <b>-</b>                 | <b>4,089,971,250</b>     |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |             | -                        | -                        |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        | 16          | -                        | 4,089,971,250            |
| <b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |             | <b>135,043,454,204</b>   | <b>140,288,643,074</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                    | 261        | 12          | 133,073,665,227          | 134,951,849,527          |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại               | 262        | 17          | 1,969,788,977            | 5,336,793,547            |
|   |            |             |                          |                          |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>      | <b>270</b> |             | <b>2,833,971,278,557</b> | <b>2,553,654,341,669</b> |

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**

65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất  
 Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

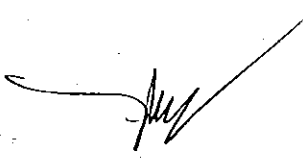
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

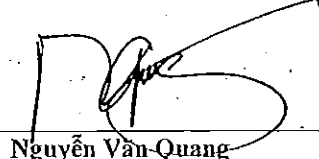
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015


Mẫu số B 01-DN

Đơn vị: VND

| NGUỒN VỐN   | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2015               | 31/12/2014               |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>                 | <b>300</b> |             | <b>2,377,637,729,946</b> | <b>2,129,411,040,597</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>1,752,533,280,849</b> | <b>1,465,422,849,300</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        | 18          | 139,594,660,268          | 113,841,943,911          |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        | 19          | 187,627,750,200          | 257,973,182,775          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313        | 13          | 915,394,787              | 33,216,442,758           |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        |             | 11,142,773,185           | 10,374,113,848           |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        | 20          | 76,722,331,862           | 70,566,600,192           |
| 6. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317        | 8           | -                        | 418,116,435,521          |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác                           | 319        | 21          | 24,838,805,454           | 61,294,069,986           |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn                | 320        | 22          | 1,309,017,995,497        | 497,272,490,713          |
| 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                        | 322        |             | 2,673,569,596            | 2,767,569,596            |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> |             | <b>625,104,449,097</b>   | <b>663,988,191,297</b>   |
| 1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338        | 23          | 625,104,449,097          | 663,988,191,297          |
| <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>              | <b>400</b> |             | <b>456,333,548,611</b>   | <b>424,243,301,072</b>   |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b> | <b>24</b>   | <b>454,940,192,018</b>   | <b>421,776,250,374</b>   |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                           | 411        |             | 594,897,870,000          | 594,897,870,000          |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết            |            |             | 594,897,870,000          | 594,897,870,000          |
| 2. Vốn khác của chủ sở hữu                          | 414        |             | 2,597,721,463            | 2,597,721,463            |
| 3. Lợi nhuận/ lỗ chưa phân phối                     | 421        |             | (142,555,399,445)        | (175,719,341,089)        |
| - Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | (175,719,341,089)        | (195,917,007,073)        |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này          | 421b       |             | 33,163,941,644           | 20,197,665,984           |
| <b>II. Nguồn kinh phí sự nghiệp</b>                 | <b>430</b> |             | <b>1,393,356,593</b>     | <b>2,467,050,698</b>     |
| 1. Nguồn kinh phí                                   | 431        |             | 913,634,286              | 913,634,286              |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định     | 432        |             | 479,722,307              | 1,553,416,412            |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+ 400)</b>         | <b>440</b> |             | <b>2,833,971,278,557</b> | <b>2,553,654,341,669</b> |

  
 Nguyễn Phương Hương  
 Người lập biểu

  
 Nguyễn Văn Quang  
 Kế toán trưởng

  
 Tổng Giám đốc  
 Ngày 12 tháng 10 năm 2015

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**

65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thới Nhất

Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

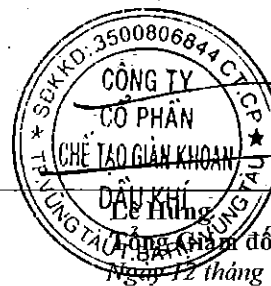
MẪU SỐ B 02-DN

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Thuyết minh | Quý 3           |                 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                  |
|--|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|------------------|
|  |       |             | Năm nay         | Năm trước       | Năm nay                            | Năm trước        |
| 1. Doanh thu cung cấp dịch vụ                                      | 01    | 27          | 470,237,679,268 | 315,955,771,034 | 1,253,371,056,881                  | 647,535,685,476  |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                    | 02    |             |                 |                 |                                    |                  |
| 3. Doanh thu thuần (10=01-02)                                      | 10    |             | 470,237,679,268 | 315,955,771,034 | 1,253,371,056,881                  | 647,535,685,476  |
| 4. Giá vốn dịch vụ cung cấp  | 11    | 28          | 428,377,100,316 | 264,796,224,949 | 1,138,467,195,331                  | 556,238,485,579  |
| 5. Lợi nhuận gộp (20=10-11)  | 20    |             | 41,860,578,952  | 51,159,546,085  | 114,903,861,550                    | 91,297,199,897   |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                   | 21    | 29          | 5,393,804,922   | 1,947,282,090   | 10,475,713,996                     | 11,162,147,030   |
| 7. Chi phí tài chính   | 22    | 30          | 19,134,838,417  | 15,400,336,465  | 61,103,007,577                     | 48,072,061,416   |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay  | 23    |             | 16,955,388,506  | 15,167,610,818  | 45,156,507,521                     | 46,882,267,091   |
| 8. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                    | 25    | 31          | 7,287,589,105   | 6,816,977,370   | 21,876,734,551                     | 20,993,352,493   |
| 9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25)) | 30    |             | 20,831,956,352  | 30,889,514,340  | 42,399,833,418                     | 33,393,933,018   |
| 10. Thu nhập khác  | 31    |             | 253,605,126     | 153,727,601     | 831,487,869                        | 363,537,862      |
| 11. Chi phí khác   | 32    |             | 4,946,097,023   | 945,278,434     | 6,700,375,073                      | 12,391,592,342   |
| 12. Lợi nhuận/lỗ từ hoạt động khác (40=31-32)                      | 40    | 32          | (4,692,491,897) | (791,550,833)   | (5,868,887,204)                    | (12,028,054,480) |
| 13. Lợi nhuận/lỗ trước thuế (50=30+40)                             | 50    |             | 16,139,464,455  | 30,097,963,507  | 36,530,946,214                     | 21,365,878,538   |
| 14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành                   | 51    | 33          | -               | -               | -                                  | -                |
| 14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại                    | 52    | 17          | 2,912,830,212   | -               | 3,367,004,570                      | -                |
| 15. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)                               | 60    |             | 13,226,634,243  | 30,097,963,507  | 33,163,941,644                     | 21,365,878,538   |
| 16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                                       | 70    | 34          | 222.33          | 506             | 557.47                             | 359              |

Nguyễn Phương Hương  
Người lập biểu

Nguyễn Văn Quang  
Kế toán trưởng



Ngày 12 tháng 10 năm 2015

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**

65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất

Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/9/2015

MẪU SỐ B 03-DN

Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này |                   |
|---|-------|------------------------------------|-------------------|
|   |       | Năm nay                            | Năm trước         |
| <b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>   |       |                                    |                   |
| 1. Lợi nhuận/lỗ trước thuế  | 1     | 36,530,946,214                     | 21,365,878,538    |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản:  |       | 41,202,114,263                     | 81,663,169,160    |
| Khấu hao tài sản cố định  | 2     | 107,409,685,532                    | 107,948,160,808   |
| Lỗ/(lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 4     | -                                  | -                 |
| Lãi từ hoạt động đầu tư   | 5     | (2,426,235,386)                    | (10,515,273,059)  |
| Chi phí lãi vay   | 6     | (63,781,335,883)                   | (15,769,718,589)  |
| 3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                                       | 8     | 77,733,060,477                     | 103,029,047,698   |
| Biến động các khoản phải thu  | 9     | (823,088,666,693)                  | (223,703,574,818) |
| Biến động hàng tồn kho  | 10    | (408,896,757,035)                  | (56,599,745,067)  |
| Biến động các khoản phải trả  | 11    | (456,669,766,102)                  | (34,184,345,002)  |
| Biến động chi phí trả trước   | 12    | 3,332,432,624                      | 3,717,977,202     |
| Chi phí lãi vay đã trả  | 13    | -                                  | (49,882,267,091)  |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp   | 14    | -                                  | -                 |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 15    | -                                  | -                 |
| Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  | 16    | (94,000,000)                       | (46,932,270,341)  |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh   | 20    | (1,607,683,696,729)                | (304,555,177,419) |
| <b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>  |       |                                    |                   |
| 1. Tiền chi mua tài sản cố định   | 21    | (6,821,192,765)                    | (8,172,006,164)   |
| 2. Thu lãi tiền gửi   | 27    | 2,426,235,386                      | 10,041,648,415    |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư   | 30    | (4,394,957,379)                    | 1,869,642,251     |
| <b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>  |       |                                    |                   |
| 1. Tiền chi trả vốn góp cho các cổ đông   | 32    | -                                  | -                 |
| 2. Tiền thu từ đi vay ngắn hạn, dài hạn   | 33    | 1,237,029,687,053                  | 51,538,067,036    |
| 3. Tiền chi trả nợ gốc vay  | 34    | (464,167,924,469)                  | -                 |
| 4. Thanh toán lãi vay và cổ tức   | 36    | -                                  | -                 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính  | 40    | 772,861,762,584                    | 51,538,067,036    |
| Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong năm                                       | 50    | (839,216,891,524)                  | (251,147,468,132) |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm  | 60    | 1,013,571,500,908                  | 766,437,653,703   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ  | 61    | -                                  | -                 |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm   | 70    | 174,354,609,384                    | 515,290,185,571   |

Nguyễn Phương Hương  
Người lập biểu

Nguyễn Văn Quang  
Kế toán trưởng



Ngày 12 tháng 10 năm 2015

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ

65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất  
Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN

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

#### 1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

##### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chế tạo Giàn khoan Dầu khí (gọi tắt là "Công ty") được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 3500806844 ngày 09 tháng 7 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp, và các Giấy Chứng nhận điều chỉnh.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2015 là 708 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2014: 719 nhân viên).

##### Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là đóng mới, sửa chữa, hoán cải các loại giàn khoan, giàn khoan khai thác dầu khí, tàu thủy, phương tiện nổi và các thiết bị liên quan; kinh doanh các loại thiết bị và nguyên vật liệu liên quan.

##### Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

##### Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 03, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015, Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 ("Thông tư 200"), hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Theo đó, một số số liệu của Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2014 đến ngày 30 tháng 9 năm 2014 không so sánh được với số liệu tương ứng của kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 9 năm 2015 do ảnh hưởng của việc áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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

##### 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 chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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

##### Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được lập cho kỳ hoạt động 6 tháng từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 6 hàng năm.

TRIA VUNG TAU 50KKD



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**

65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất  
Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**MÃ SỐ B 09-DN**

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

**3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI**

**Hướng dẫn mới về chế độ kế toán doanh nghiệp**

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Ban Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 9 năm 2015.

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

**Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 kết thúc kỳ kế toán cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

**Công cụ tài chính**

**Ghi nhận ban đầu**

**Tài sản tài chính:** Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng và phải thu khác và ký quỹ.

**Công nợ tài chính:** Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm phải trả người bán và phải trả khác, các khoản vay và chi phí phải trả.

**Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu**

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

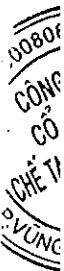
**Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

**Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất  
Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm 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 và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

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

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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

|   | <u>Số năm</u> |
|---|---------------|
| Nhà xưởng, vật kiến trúc                        | 5 - 25        |
| Máy móc, thiết bị                               | 5 - 7         |
| Thiết bị văn phòng                              | 3 - 15        |
| Phương tiện vận tải                             | 2 - 6         |
| Thiết bị hình thành từ nguồn kinh phí sự nghiệp | 2 - 3         |
| Khác  | 3             |

**Thuê tài sản**

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

**Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình bao gồm phần mềm vi tính và phần mềm hình thành từ nguồn kinh phí sự nghiệp được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Phần mềm vi tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì giá mua sẽ được vốn hóa và hạch toán như tài sản vô hình. Phần mềm vi tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm.

**Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

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

 944  
 TY  
 HẢI  
 GIÀN  
 DẦU  
 TÀU

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**

65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất  
Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

MÃ SỐ B 09-DN

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

**Các khoản trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất và các khoản chi phí trả trước khác.

Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê đất là 47 năm.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị san lấp mặt bằng và công cụ, dụng cụ, được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn trên 1 năm. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

**Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả 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 kỳ hoạt động.

**Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán của đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về hợp đồng xây dựng.

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.

**Hợp đồng xây dựng**

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

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

HOAN  
thi  
BA RIA

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**

65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất  
Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**MẪU SỐ B 09-DN**

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

**Ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh 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 kỳ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

**Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, 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. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

**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 phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ 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 hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và 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 thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và thuế thu nhập hoãn lại 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.

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất  
Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt NamBáo cáo tài chính  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09-DN

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

|                            | 30/09/2015             | 31/12/2014               |
|----------------------------|------------------------|--------------------------|
|                            | VND                    | VND                      |
| Tiền mặt                   | 1,437,542,750          | 3,054,338,539            |
| Tiền gửi ngân hàng         | 171,472,862,169        | 718,097,162,369          |
| Tiền đang chuyển           | 1,444,204,465          |                          |
| Các khoản tương đương tiền |                        | 292,420,000,000          |
|                            | <b>174,354,609,384</b> | <b>1,013,571,500,908</b> |

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

|  | 30/09/2015            | 31/12/2014            |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | VND                   | VND                   |
| Liên doanh Việt - Nga Vietsovetro (*)              |                       | 37,434,060,682        |
| Công ty CP Đầu Tư Dầu Khí Sao Mai - Bến Đình       | 4,582,593,456         |                       |
| Công ty Cổ phần Hàng Hải Semco Việt nam            | 4,423,727,991         | 254,826,000           |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Công Nghiệp Tàu Thuyền | 3,637,222,714         |                       |
| CTy CP Xây dựng và Dịch vụ Kỹ thuật TJS            | 1,940,931,103         |                       |
| CTy CP Xây Lắp Đường Ống Bể Chứa Dầu Khí           | 1,579,742,000         |                       |
| Khách hàng khác                                    | 1,059,054,472         | 8,658,345,007         |
|  | <b>17,223,271,736</b> | <b>46,347,231,689</b> |

**7. TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN CHO NGƯỜI BÁN**

|   | 30/09/2015             | 31/12/2014             |
|---|------------------------|------------------------|
|   | VND                    | VND                    |
| NATIONAL OILWELL VARCO, L.P.638               | 336,113,577,503        | 309,468,285,000        |
| JACKUP STRUCTURES ALLIANCE, INC               | 264,156,920,304        | 39,132,004,214         |
| Loadmaster Derrick & Equipment Inc            | 45,243,525,616         |                        |
| Công ty TNHH MTV Thương Mại và Đầu Tư 2 A     | 11,191,265,494         |                        |
| EMCÉ  | 7,891,637,010          |                        |
| Cty TNHH Sản xuất và Kinh doanh Nội Thất Vina | 6,483,982,457          |                        |
| DRIL-QUIP ASIA FACIFIC PTE LTD                | 5,928,725,192          |                        |
| Koastal Industries Pte Ltd                    | 2,960,706,045          |                        |
| ANDRITZ RITZ PTE LTD                          | 2,511,410,000          |                        |
| Công ty CP Dịch Vụ Kỹ Thuật NPL               | 2,294,839,241          |                        |
| S.ONE M&O CO LTD                              |                        | 7,012,640,000          |
| PH.HYDRAULICS & ENGINERRING PTE LTD           |                        | 4,238,124,000          |
| ITALGRU S.R.L                                 |                        | 16,865,640,000         |
| Nhà cung cấp khác                             | 15,504,859,025         | 19,942,995,628         |
|   | <b>700,281,447,887</b> | <b>396,659,688,842</b> |

Trả trước cho người bán ngắn hạn thể hiện các khoản trả trước đối với Hợp đồng mua thiết bị phục vụ cho Dự án Tam Đảo 05 của Công ty

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**

65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất  
Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

MÃ SỐ B.09-DN

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

**8. PHẢI THU/PHẢI TRẢ THEO TIẾN ĐỘ KẾ HOẠCH HỢP ĐỒNG XÂY DỰNG**

|   | 30/09/2015               | 31/12/2014               |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | VND                      | VND                      |
| Hợp đồng xây dựng TĐ05 dở dang tại ngày cuối kỳ   |                          |                          |
| Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng  | 564,488,478,835          |                          |
| Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng  |                          | 418,116,435,521          |
|   | <u>564,488,478,835</u>   | <u>418,116,435,521</u>   |
| Chi phí hợp đồng xây dựng TĐ05 cộng lợi nhuận đã ghi nhận trừ các khoản lỗ đã ghi nhận lũy kế | 2,071,835,887,005        | 869,002,502,649          |
| Trừ : số đã phát hành hoá đơn theo tiến độ  | <u>1,507,347,408,170</u> | <u>1,287,118,938,170</u> |
|   | <u>564,488,478,835</u>   | <u>(418,116,435,521)</u> |

**9. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

|  | 30/09/2015            | 31/12/2014            |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | VND                   | VND                   |
| Phải thu người lao động                            |                       | 3,110,838,719         |
| Ký quỹ ký cược                                     |                       | 36,591,902,968        |
| Phải thu ngắn hạn khác :                           |                       |                       |
| - Công ty Bảo hiểm PVI Vũng Tàu (*)                | 154,107,470           | 20,993,569,199        |
| - Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu Khí (PSI) (**)   | 15,549,426,910        | 16,172,060,520        |
| - Khách hàng khác (bao gồm phải thu khoản tạm ứng) | <u>5,718,608,679</u>  | <u>3,834,845,440</u>  |
|  | <u>21,422,143,059</u> | <u>80,703,216,846</u> |

(\*\*) Khoản phải thu Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí ("PSI") tại ngày 30 tháng 9 năm 2015 thể hiện khoản cổ tức Công ty đã chuyển cho PSI nhưng PSI chưa thanh toán cho các cổ đông của Công ty.

**10. PHẢI THU QUÁ HẠN**

|   | 30/6/2015              |               |   | 31/12/2014             |               |   |
|---|------------------------|---------------|---|------------------------|---------------|---|
|   | VND                    | VND           | Đối tượng nợ                                      | VND                    | VND           | Đối tượng nợ                                      |
| Giá gốc                                       | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc       |   | Giá trị có thể thu hồi |               |   |
| Giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán | 1.598.381.778          | 1.598.381.778 | Công ty Cổ phần Xây Lắp Đường Ống Bể Chứa Dầu Khí | 1.579.742.000          | 1.579.742.000 | Công ty Cổ phần Xây Lắp Đường Ống Bể Chứa Dầu Khí |

**11. HÀNG TỒN KHO**

|                             | 30/09/2015             | 31/12/2014             |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
|                             | VND                    | VND                    |
|                             | Giá gốc                | Giá gốc                |
|                             | Dự phòng               | Dự phòng               |
| Hàng mua đang đi trên đường |                        | 13,525,927,987         |
| Nguyên liệu, vật liệu       | 590,329,751,718        | 167,267,280,981        |
| Công cụ, dụng cụ            | 5,878,146,375          | 7,359,934,148          |
| Chi phí SXKD dở dang        | 842,002,058            | -                      |
|                             | <u>597,049,900,151</u> | <u>188,153,143,116</u> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất  
Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09-DN

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

**12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN/DÀI HẠN**

|                            | 30/09/2015             | 31/12/2014             |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
|                            | VND                    | VND                    |
| <b>a) Ngắn hạn</b>         |                        |                        |
| Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 994,843,861            | 2,255,329,507          |
| Các khoản khác             | 163,959,355            | 357,722,033            |
|                            | <u>1,158,803,216</u>   | <u>2,613,051,540</u>   |
| <b>a) Dài hạn</b>          |                        |                        |
| Tiền thuê đất (*)          | 126,502,404,259        | 128,813,572,156        |
| Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 3,622,410,871          | 1,647,293,921          |
| Các khoản khác             | 2,948,850,097          | 4,490,983,450          |
|                            | <u>133,073,665,227</u> | <u>134,951,849,527</u> |

(\*) Tiền thuê đất thể hiện tiền thuê mặt bằng tại Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu với diện tích 39,8 ha theo Hợp đồng thuê số CN0107001/HDKT - PVSB ngày 06 tháng 12 năm 2007 đã ký kết với Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Sao Mai - Bến Đình cho mục đích xây dựng văn phòng, nhà xưởng, kho bãi phục vụ hoạt động kinh doanh. Thời hạn thuê tính từ khi hai bên ký biên bản bàn giao mặt bằng đến hết ngày 31 tháng 12 năm 2057.

**13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

|                               | 01/01/2015            | Số phải nộp trong kỳ  | Số đã nộp trong kỳ    | 30/09/2015            |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                               | VND                   |                       |                       | VND                   |
| <b>a. Các khoản phải thu:</b> |                       |                       |                       |                       |
| Thuế giá trị gia tăng         |                       |                       | 92,576,415            | 92,576,415            |
| Thuế nhập khẩu                | 147,797,706           | 34,411,063,008        | 46,544,466,643        | 12,281,201,341        |
| Thuế nhà thầu                 |                       | 18,860,871,573        | 20,225,338,727        | 1,364,467,154         |
|                               | <u>147,797,706</u>    | <u>53,271,934,581</u> | <u>66,862,381,785</u> | <u>13,738,244,910</u> |
| <b>b. Các khoản phải nộp:</b> |                       |                       |                       |                       |
| Thuế giá trị gia tăng         | 31,015,055,792        |                       | 31,015,055,792        |                       |
| Thuế thu nhập cá nhân         | 474,430,936           | 7,025,467,874         | 6,584,504,023         | 915,394,787           |
| Thuế nhà thầu                 | 1,726,956,030         | 676,788,720           | 1,726,956,030         | 676,788,720           |
|                               | <u>33,216,442,758</u> | <u>7,702,256,594</u>  | <u>39,326,515,845</u> | <u>1,592,183,507</u>  |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

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

MẪU SỐ B 09-DN

**14. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

|                               | Nhà xưởng và vật<br>kiến trúc |                 | Máy móc và thiết<br>bị |               | Phương tiện vận tải |               | Thiết bị văn<br>phòng |     | Thiết bị hình<br>thành từ nguồn<br>kinh phí sự<br>nghiệp |     | Khác |     | Tổng |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|------------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------------|-----|--|-----|------|-----|------|
|                               | VND                           | VND             | VND                    | VND           | VND                 | VND           | VND                   | VND | VND  | VND | VND  | VND | VND  |
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>             |                               |                 |                        |               |                     |               |                       |     |  |     |      |     |      |
| Tại ngày 01/07/2015           | 737,423,602,480               | 118,181,768,617 | 397,516,923,844        | 9,296,189,211 | 3,850,699,617       | 8,262,116,763 | 1,274,531,300,532     |     |  |     |      |     |      |
| Tăng trong kỳ                 | 132,554,046                   | 979,720,000     |                        |               |                     |               | 1,112,274,046         |     |  |     |      |     |      |
| Kết chuyển từ chi phí XD CBDD | 143,088,874                   |                 |                        |               |                     |               |                       |     |  |     |      |     |      |
| Tại ngày 30/09/2015           | 737,699,245,400               | 119,161,488,617 | 397,516,923,844        | 9,296,189,211 | 3,850,699,617       | 9,896,751,825 | 1,277,421,298,514     |     |  |     |      |     |      |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÓN LŨY KẾ</b> |                               |                 |                        |               |                     |               |                       |     |  |     |      |     |      |
| Tại ngày 01/07/2015           | 400,215,190,849               | 76,630,991,930  | 169,279,248,517        | 8,557,506,929 | 3,338,196,874       | 8,158,734,145 | 666,179,869,244       |     |  |     |      |     |      |
| Khấu hao trong kỳ             | 21,952,625,298                | 4,240,743,401   | 8,494,294,521          | 144,964,610   | 32,780,436          | 88,783,462    | 34,954,191,728        |     |  |     |      |     |      |
| Tại ngày 30/09/2015           | 422,167,816,147               | 80,871,735,331  | 177,773,543,038        | 8,702,471,539 | 3,370,977,310       | 8,247,517,607 | 701,134,060,972       |     |  |     |      |     |      |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                               |                 |                        |               |                     |               |                       |     |  |     |      |     |      |
| Tại ngày 30/09/2015           | 315,531,429,253               | 38,289,753,286  | 219,743,380,806        | 593,717,672   | 479,722,307         | 1,649,234,218 | 576,287,237,542       |     |  |     |      |     |      |

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015, tài sản cố định hữu hình của Công ty bao gồm các tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 44.568.187.719 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2014: 21.273.489.965 đồng).



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất  
Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt NamBáo cáo tài chính  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***15. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

|                               | Phần mềm<br>máy tính | Phần mềm hình<br>thành từ nguồn<br>kinh phí sự<br>nghiệp | Tổng           |
|-------------------------------|----------------------|--|----------------|
|                               | VND                  | VND  | VND            |
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>             |                      |  |                |
| Tại ngày 01/07/2015           | 17,966,543,935       | 23,165,754,210   | 41,132,298,145 |
| Tăng trong kỳ                 | -                    | -  | -              |
| Tại ngày 30/09/2015           | 17,966,543,935       | 23,165,754,210   | 41,132,298,145 |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b> |                      |  |                |
| Tại ngày 01/07/2015           | 14,360,282,490       | 23,165,754,210   | 37,526,036,700 |
| Khấu hao trong kỳ             | 488,543,751          | -  | 488,543,751    |
| Tại ngày 30/09/2015           | 14,848,826,241       | 23,165,754,210   | 38,014,580,451 |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                      |  |                |
| Tại ngày 30/09/2015           | 3,117,717,694        | -  | 3,117,717,694  |

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015, nguyên giá tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm các tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 35.269.773.145 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2014: 28.880.566.575 đồng).

**16. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG**

|  | 30/09/2015      | 31/12/2014       |
|--|-----------------|------------------|
|  | VND             | VND              |
| Tại ngày đầu kỳ                          | 4,089,971,250   | 3,691,278,775    |
| Tăng trong kỳ                            | -               | 24,475,103,082   |
| Kết chuyển sang tài sản cố định hữu hình | (4,089,971,250) | (18,676,410,607) |
| Kết chuyển sang tài sản vô hình          | -               | (5,400,000,000)  |
| Kết chuyển sang chi phí trả trước        | -               | -                |
| Kết chuyển sang chi phí khác             | -               | -                |
|  | -               | 4,089,971,250    |

**17. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI**

Dưới đây là tài sản thuế thu nhập hoãn lại do Công ty ghi nhận và sự thay đổi của các khoản mục này trong kỳ này:

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất  
Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

|   | Lỗi chênh lệch tỷ giá<br>chưa thực hiện | Các khoản lỗ tính<br>thuế | Tổng            |
|---|---|---------------------------|-----------------|
|   | VND                                     | VND                       | VND             |
| Tại ngày 01/01/2013   | 351,294,804                             |                           | 351,294,804     |
| Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh<br>doanh trong kỳ | (274,568,421)                           | 8,200,433,699             | 7,925,865,278   |
| Tại ngày 31/12/2013   | 76,726,383                              | 8,200,433,699             | 8,277,160,082   |
| Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh<br>doanh trong kỳ | (88,652,548)                            | (2,851,713,987)           | (2,940,366,535) |
| Tại ngày 31/12/2014   | (11,926,165)                            | 5,348,719,712             | 5,336,793,547   |
| Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh<br>doanh trong kỳ | (11,926,165)                            | 5,348,719,712             | 5,336,793,547   |
| Tại ngày 31/03/2015   | (11,926,165)                            | 5,348,719,712             | 5,336,793,547   |
| Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh<br>doanh trong kỳ | (30,071,215)                            | (424,103,143)             | (454,174,358)   |
| Tại ngày 30/06/2015   | (41,997,380)                            | 4,924,616,569             | 4,882,619,189   |
| Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh<br>doanh trong kỳ |   | (2,912,830,212)           | (2,912,830,212) |
| Tại ngày 30/09/2015   | (41,997,380)                            | 2,011,786,357             | 1,969,788,977   |

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015, Công ty có các khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng là 106.682.690.932 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2014: 148.434.861.806 đồng) có thể được dùng để khấu trừ các khoản lợi nhuận trong tương lai. Trong đó:

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015, Công ty đã ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại đối với khoản lỗ tính thuế cho quý 3/2015 là: 9.848.944.885 đồng với mức thuế suất 20% vì Công ty tin tưởng khả năng có lợi nhuận trong tương lai để có thể khấu trừ cho khoản lỗ này. Khoản lợi nhuận dự kiến phát sinh từ dự án xây dựng giàn khoan Tam Đảo 05.

Công ty không ghi nhận thuế hoãn lại đối với khoản lỗ tính thuế từ hoạt động khác là: 96.833.746.047 đồng vì không chắc chắn về lợi nhuận tính thuế trong tương lai.

Các khoản lỗ tính thuế sẽ được kết chuyển trong thời gian 5 năm kể từ năm sau năm phát sinh lỗ. Lợi ích từ các khoản lỗ tính thuế mang sang của Công ty sẽ hết hạn vào năm 2018.

**18. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**

65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất  
Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**MẪU SỐ B 09-DN**

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

|   | 30/09/2015             |                        | 31/12/2014             |                        |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  |
| ITALGRU S.R.L   | 20,425,581,330         | 20,425,581,330         |                        |                        |
| Lenn International Pte Ltd                            | 12,887,321,307         | 12,887,321,307         |                        |                        |
| LOUISIANA MACHINERY COMPANY LLC                       | 9,104,631,486          | 9,104,631,486          |                        |                        |
| Semco Maritime Pte Ltd                                | 8,557,150,001          | 8,557,150,001          |                        |                        |
| PH HYDRAULICS & ENGINEERING PTE LTD                   | 6,357,046,500          | 6,357,046,500          |                        |                        |
| Công ty TNHH thiết bị khoa học và công nghệ Việt Nhật | 6,258,806,727          | 6,258,806,727          |                        |                        |
| EMS Energy Solutions Pte Ltd                          | 5,036,901,129          | 5,036,901,129          |                        |                        |
| Velocity Energy Pte Ltd                               | 4,910,997,978          | 4,910,997,978          | 9,067,663,549          | 9,067,663,549          |
| Fluid Systems, INC                                    | 4,474,524,518          | 4,474,524,518          |                        |                        |
| Công ty Cổ Phần Thái Minh                             | 4,082,950,000          | 4,082,950,000          |                        |                        |
| Công ty TNHH Xăng Dầu Long Sơn                        | 3,913,499,892          | 3,913,499,892          |                        |                        |
| Công ty TNHH TM Lam Hồng                              | 3,902,559,920          | 3,902,559,920          |                        |                        |
| Công ty Cổ phần LILAMA 18                             | 3,181,361,888          | 3,181,361,888          | 6,073,864,720          | 6,073,864,720          |
| Cty CP Sáng Tạo Công Nghiệp                           | 3,114,206,584          | 3,114,206,584          |                        |                        |
| Công ty CP DV khai thác Dầu Khí PTSC                  | 2,931,362,614          | 2,931,362,614          |                        |                        |
| Activia International Pte Ltd                         | 2,897,633,814          | 2,897,633,814          |                        |                        |
| REXBI Singapore PTE Ltd                               | 2,880,007,933          | 2,880,007,933          |                        |                        |
| CMR (Far East) Pte Ltd                                | 2,193,806,160          | 2,193,806,160          |                        |                        |
| Công ty TNHH Thương mại Kỹ thuật Sinh Việt            | 2,034,325,040          | 2,034,325,040          |                        |                        |
| Công ty CP Đầu Tư Dầu Khí Sao Mai - Bến Đình          | 1,946,882,062          | 1,946,882,062          |                        |                        |
| Cty CP Thương Mại Kỹ Thuật Toàn Cầu                   |                        |                        | 7,654,299,400          | 7,654,299,400          |
| Công ty TNHH Chiến Hưng                               | 1,306,809,484          | 1,306,809,484          | 6,336,970,444          | 6,336,970,444          |
| STEROM 2 SA   |                        |                        | 9,646,172,241          | 9,646,172,241          |
| Airtrade Systems Pte Ltd                              | 754,206,000            | 754,206,000            |                        |                        |
| Phải trả cho khách hàng khác                          | 26,442,087,901         | 26,442,087,901         | 75,062,973,557         | 75,062,973,557         |
|   | <b>139,594,660,268</b> | <b>139,594,660,268</b> | <b>113,841,943,911</b> | <b>113,841,943,911</b> |

**19. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN/DÀI HẠN**

|                                   | 30/09/2015             |                        | 31/12/2014 |  |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------|--|
|                                   | VND                    |                        | VND        |  |
| Liên doanh Việt - Nga Vietsovetro | 187,616,860,200        | 257,973,182,775        |            |  |
| Khác                              | 10,890,000             |                        |            |  |
|                                   | <b>187,627,750,200</b> | <b>257,973,182,775</b> |            |  |

Trong năm 2013, Liên doanh Việt - Nga Vietsovetro (“Vietsovetro”) tạm ứng 10% giá trị hợp đồng theo thỏa thuận trên Hợp đồng số 885/13/T-N4/KB-PVShipyards ngày 29 tháng 11 năm 2013 liên quan đến dự án xây dựng giàn khoan Tam Đảo 05 được ký kết giữa Công ty và Vietsovetro. Khoản tạm ứng này được căn trừ dần vào các lần thanh toán kế tiếp theo quy định cụ thể trên hợp đồng. Số dư người mua trả tiền trước tại ngày 30 tháng 9 năm 2015 thể hiện số tiền tạm ứng còn lại của Vietsovetro chưa được căn trừ. Khoản người mua trả tiền trước sẽ được căn trừ hết vào năm 2016, khi dự án Tam Đảo 05 hoàn thành.

**20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**

65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất

Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**MÃ SỐ B 09-DN**

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

|   | 30/09/2015            | 31/12/2014            |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | VND                   | VND                   |
| Chi phí lãi vay   | 63,781,335,883        | 60,794,154,777        |
| Chi phí đầu tư xây dựng (gói thầu XL2 theo Báo cáo kiểm toán) | 7,018,078,517         | 7,018,078,517         |
| Chi phí khác  | 5,922,917,462         | 2,754,366,898         |
|   | <b>76,722,331,862</b> | <b>70,566,600,192</b> |

**21. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

|                                    | 30/09/2015            | 31/12/2014            |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                    | VND                   | VND                   |
| Phải trả cổ tức                    | 19,818,270,400        | 20,473,674,200        |
| Kinh phí công đoàn                 | 916,292,572           | 265,171,527           |
| Bảo hiểm xã hội                    | -                     | -                     |
| Bảo hiểm y tế                      | -                     | -                     |
| Bảo hiểm thất nghiệp               | -                     | -                     |
| Tập Đoàn Dầu Khí Việt Nam (*)      | -                     | 35,016,871,164        |
| Công ty Bảo hiểm PVI phía Nam (**) | 3,249,003,505         | 3,249,003,505         |
| Phải trả khác                      | 855,238,977           | 2,289,349,590         |
|                                    | <b>24,838,805,454</b> | <b>61,294,069,986</b> |

**22. VAY NGẮN HẠN**

|                             | 30/09/2015               |                          | Trong kỳ                 |                        | 31/12/2014             |                        |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                             | VND                      |                          |                          |                        | VND                    |                        |
|                             | Giá trị                  | Số có khả năng trả nợ    | Tăng                     | Giảm                   | Giá trị                | Số có khả năng trả     |
| Vay ngắn hạn (*)            | 1,180,323,386,222        | 967,534,010,789          | 1,186,218,819,978        | 342,595,666,669        | 336,700,232,913        | 336,700,232,913        |
| Nợ dài hạn đến hạn trả (**) | 117,000,000,000          | 117,000,000,000          | 39,000,000,000           | 82,572,257,800         | 160,572,257,800        | 160,572,257,800        |
| Chênh lệch tỷ giá           | 11,694,609,275           | -                        | 11,694,609,275           | -                      | -                      | -                      |
|                             | <b>1,309,017,995,497</b> | <b>1,084,534,010,789</b> | <b>1,236,913,429,253</b> | <b>425,167,924,469</b> | <b>497,272,490,713</b> | <b>497,272,490,713</b> |

(\*) Vay ngắn hạn thể hiện các khoản vay từ các ngân hàng sau:

- Vay ngắn hạn bằng đồng Đô la Mỹ từ Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam - Chi nhánh Bà Rịa - Vũng Tàu, đáo hạn trong vòng 6 tháng kể từ ngày rút vốn. Khoản vay này không có đảm bảo và chịu lãi suất 2%/năm, tiền lãi được thanh toán hàng tháng. Đây là khoản vay từ Hợp đồng tín dụng số 65/2014 ngày 26 tháng 9 năm 2014 với hạn mức tín dụng tương đương 750.000.000.000 đồng. Hạn mức tín dụng dùng để bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh, mở và thanh toán thư tín dụng để phục vụ hợp đồng đóng mới giàn khoan Tam Đảo 05. Hợp đồng này có hiệu lực trong vòng 36 tháng kể từ ngày ký.

- Vay ngắn hạn bằng đồng Đô la Mỹ từ Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Vũng Tàu, đáo hạn trong vòng 9 tháng kể từ ngày rút vốn. Khoản vay này được bảo đảm bằng tài sản là quyền đòi nợ phát sinh từ Hợp đồng đóng mới giàn khoan Tam Đảo 05 và chịu lãi suất trong hạn là 2%/năm, tiền lãi được thanh toán hàng tháng. Đây là khoản vay từ Hợp đồng tín dụng số 003/2015/HĐHM-PN/SKB.130800 ký kết trong tháng 01 năm 2015 với hạn mức tín dụng là 20.000.000 Đô la Mỹ. Hạn mức tín dụng dùng để bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh, mở và thanh toán thư tín dụng phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Hợp đồng này có hiệu lực trong vòng 12 tháng kể từ ngày ký.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất  
Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt NamBáo cáo tài chính  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

- Vay ngắn hạn bằng đồng Đô la Mỹ từ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh 4, đảo hạn trong vòng 12 tháng kể từ ngày rút vốn. Khoản vay này không có đảm bảo và chịu lãi suất 2%/năm, tiền lãi được thanh toán hàng tháng. Đây là khoản vay từ Hợp đồng tín dụng số 01/2015-HĐTDHM/NHCT908-PVShipyards ký kết trong tháng 3 năm 2015 và phụ lục hợp đồng với hạn mức tín dụng tương đương 970.000.000.000 đồng. Hạn mức tín dụng dùng để bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh, mở và thanh toán thư tín dụng để phục vụ hợp đồng đóng mới giàn khoan Tam Đảo 05. Hợp đồng này có hiệu lực trong vòng 12 tháng kể từ ngày ký.

*Chi tiết các khoản vay ngắn hạn như sau:*

|   | 30/09/2015               | 31/12/2014             |
|---|--------------------------|------------------------|
|   | VND                      | VND                    |
| NH TMCP Đại Chúng Việt Nam - CN Vũng Tàu          | 321,718,558,959          | 336,700,232,913        |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội                   | 238,510,419,009          |                        |
| Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN 4, TPHCM | 620,094,408,254          |                        |
|   | <u>1,180,323,386,222</u> | <u>336,700,232,913</u> |

**23. VAY DÀI HẠN**

|                  | 30/09/2015             |                        | Trong kỳ           |                       | 31/12/2014             |                        |
|------------------|------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
|                  | VND                    |                        |                    |                       | VND                    |                        |
|                  | Giá trị                | Số có khả năng trả nợ  | Tăng               | Giảm                  | Giá trị                | Số có khả năng trả     |
| Vay dài hạn (**) | 625,104,449,097        | 625,104,449,097        | 116,257,800        | 39,000,000,000        | 663,988,191,297        | 663,988,191,297        |
|                  | <u>625,104,449,097</u> | <u>625,104,449,097</u> | <u>116,257,800</u> | <u>39,000,000,000</u> | <u>663,988,191,297</u> | <u>663,988,191,297</u> |

(\*\*) Vay và nợ dài hạn thể hiện khoản vay từ Tổng Công ty Tài chính Cổ phần Dầu khí Việt Nam (gọi tắt là "PVFC") nay là Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại Chúng Việt Nam (gọi tắt là "PVComBank") gồm 2 hợp đồng tín dụng:

- Hợp đồng tín dụng số 11/2011/HĐTDUT/TCBK-CNVN.TD ngày 17 tháng 5 năm 2011 với số tiền 641.000.000.000 đồng cho mục đích thanh toán chi phí đầu tư của dự án "Xây dựng căn cứ đóng mới và sửa chữa giàn khoan dầu khí". Thời hạn vay ban đầu là 12 tháng từ ngày 24 tháng 5 năm 2011 đến ngày 24 tháng 5 năm 2012 và gia hạn đến ngày 24 tháng 11 năm 2014 theo Phụ lục số 01/11/2011/HĐTDUT/TCBK-CNVN.TD. Khoản vay này là khoản vay tín chấp và đã được giải ngân hết trong năm 2011.

- Hợp đồng tín dụng số 07/HĐTDUT/TCBK-CNVN.TD ngày 18 tháng 3 năm 2011 với số tiền tối đa là 250.000.000.000 đồng cho mục đích thanh toán chi phí đầu tư của dự án "Xây dựng căn cứ đóng mới và sửa chữa giàn khoan dầu khí". Lãi suất vay bằng lãi suất huy động vốn từ tổ chức kinh tế kỳ hạn 12 tháng của PVFC tại thời điểm xác định lãi suất cộng 5%/năm đối với khoản vay giải ngân trước ngày 06 tháng 10 năm 2011 và 14,2%/năm đối với khoản vay giải ngân sau ngày 06 tháng 10 năm 2011. Khoản vay này là khoản vay tín chấp. Thời hạn vay là thời hạn từ khi Tập đoàn Dầu khí Việt Nam chuyển vốn ủy thác cho PVFC đến ngày 06 tháng 4 năm 2012. Công ty đã giải ngân 153.197.270.000 đồng trong năm 2011 và 30.363.179.097 đồng trong năm 2012.

Ngày 09 tháng 5 năm 2013, Công ty và PVComBank đã ký hai Phụ lục hợp đồng tín dụng số 02/07/HĐTDUT/TCBK-CNVN.TD và số 02/11/2011/HĐTDUT/TCBK-CNVN.TD cho hai hợp đồng tín dụng. Theo đó, hai khoản vay này được cơ cấu lại và gia hạn đến ngày 31 tháng 12 năm 2018. Hai khoản vay sẽ được trả làm nhiều lần bắt đầu từ ngày 30 tháng 6 năm 2014 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018. Khoản vay chịu lãi suất bằng 100% lãi suất tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng lãi trả sau của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam ("VietcomBank") tại thời điểm điều chỉnh lãi suất cộng phí ủy thác (0,15%/năm).

Ngày 29 tháng 6 năm 2015, Công ty và PVComBank đã ký bổ sung phụ lục của hai hợp đồng tín dụng số 02/07/HĐTDUT/TCBK-CNVN.TD và số 02/11/2011/HĐTDUT/TCBK-CNVN.TD. Theo

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**

65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất  
Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09-ĐN

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

đó, khoản nợ đáo hạn tại ngày 30 tháng 6 năm 2014 sẽ được trả vào năm 2015, khoản nợ gốc còn lại sẽ được trả trong 19 kỳ (6 tháng một lần) bắt đầu từ ngày 30 tháng 6 năm 2015 tới ngày 30 tháng 6 năm 2024.

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

|                                      | 30/09/2015             | 31/12/2014             |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                      | VND                    | VND                    |
| Trong vòng một năm                   | 117,000,000,000        | 160,572,257,800        |
| Trong năm thứ hai                    | 78,000,000,000         | 78,116,257,800         |
| Trong năm thứ ba đến năm thứ năm     | 234,000,000,000        | 234,348,773,400        |
| Từ năm thứ sáu đến năm thứ mười      | 313,104,449,097        | 351,523,160,097        |
| Cộng                                 | 742,104,449,097        | 824,560,449,097        |
| Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng | (117,000,000,000)      | (160,572,257,800)      |
| Số phải trả sau 12 tháng             | <u>625,104,449,097</u> | <u>663,988,191,297</u> |

**24. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

|                           | Vốn điều lệ     | Vốn khác của chủ sở hữu | Lợi nhuận chưa phân phối | Tổng            |
|---------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
|                           | VND             | VND                     | VND                      | VND             |
| Số dư tại ngày 31/12/2014 | 594,897,870,000 | 2,597,721,463           | (175,719,341,089)        | 421,776,250,374 |
| Lợi nhuận trong kỳ        |                 |                         | 5,382,253,638            | 5,382,253,638   |
| Số dư tại ngày 31/03/2015 | 594,897,870,000 | 2,597,721,463           | (170,337,087,451)        | 427,158,504,012 |
| Lợi nhuận trong kỳ        |                 |                         | 14,555,053,763           | 14,555,053,763  |
| Số dư tại ngày 30/6/2015  | 594,897,870,000 | 2,597,721,463           | (155,782,033,688)        | 441,713,557,775 |
| Lợi nhuận trong kỳ        |                 |                         | 13,226,634,243           | 13,226,634,243  |
| Số dư tại ngày 30/9/2015  | 594,897,870,000 | 2,597,721,463           | (142,555,399,445)        | 454,940,192,018 |

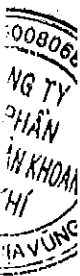
**Cổ phần**

|   | 30/9/2015         | 31/12/2014        |
|---|-------------------|-------------------|
| - Số lượng cổ phần đăng ký phát hành    | 59.489.787        | 59.489.787        |
| - Số lượng cổ phần đã bán ra công chúng | 59.489.787        | 59.489.787        |
| - Số lượng cổ phần đang lưu hành        | <u>59.489.787</u> | <u>59.489.787</u> |

Công ty chỉ có một loại cổ phần thường không hưởng cổ tức cố định với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần. Cổ đông sở hữu cổ phần thường được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỉ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phần sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Tất cả các cổ phần đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với giá trị tài sản thuần của Công ty.

Chi tiết cổ đông và vốn cổ phần tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

|  | %          | 30/9/2015 và 31/12/2014 |                        |
|--|------------|-------------------------|------------------------|
|  |            | Số cổ phần              | Vốn đã góp (VND)       |
| Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam | 28,75      | 17.105.643              | 171.056.430.000        |
| Tập đoàn Công nghiệp Tàu thủy Việt Nam                 | 7,53       | 4.479.257               | 44.792.570.000         |
| Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam                | 4,03       | 2.400.000               | 24.000.000.000         |
| XI nghiệp Liên doanh Dầu khí Việt-Xô                   | 3,63       | 2.161.300               | 21.613.000.000         |
| Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam                          | 4,03       | 2.400.000               | 24.000.000.000         |
| Các cổ đông khác                                       | 52,03      | 30.943.587              | 30.943.587.000         |
|  | <u>100</u> | <u>59.489.787</u>       | <u>594.897.870.000</u> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất  
Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09-DN

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***25. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

|                   | 30/09/2015   | 31/12/2014    |
|-------------------|--------------|---------------|
| Ngoại tệ các loại |              |               |
| Đôla Mỹ           | 1,953,296.45 | 11,747,504.69 |
| Euro              | 102.01       | 1,084.56      |

**26. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ**

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là đóng mới, sửa chữa, hoán cải các loại giàn khoan, giàn khoan khai thác dầu khí, tàu thủy, phương tiện nổi và các thiết bị liên. Trong kỳ hoạt động, hoạt động sản xuất kinh doanh khác chỉ chiếm tỷ trọng nhỏ trong tổng doanh thu và kết quả hoạt động của Công ty, theo đó thông tin tài chính trình bày trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2015 và toàn bộ doanh thu, chi phí trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 7 năm 2015 đến ngày 30 tháng 9 năm 2015 là liên quan đến hoạt động kinh doanh chính. Về mặt địa lý, Công ty chủ yếu hoạt động kinh doanh trong lãnh thổ Việt Nam.

Theo đó, Ban Giám đốc đã đánh giá và tin tưởng rằng việc không lập và trình bày báo cáo tài chính bộ phận trong báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 7 năm 2015 đến ngày 30 tháng 9 năm 2015 là phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam Số 28 - "Báo cáo bộ phận" và phù hợp với tình hình kinh doanh hiện nay của Công ty.

**27. DOANH THU THUẬN CUNG CẤP DỊCH VỤ**

|                                  | Từ 01/07/2015 đến<br>30/09/2015 | Từ 01/07/2014 đến<br>30/09/2014 | Từ 01/01/2015 đến<br>30/09/2015 | Từ 01/01/2014 đến<br>30/09/2014 |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                  | VND                             | VND                             | VND                             | VND                             |
| Hợp đồng xây dựng (TĐ05)         | 455,281,547,825                 | 275,268,907,970                 | 1,202,833,384,356               | 522,351,132,158                 |
| Hợp đồng nâng cấp, sửa chữa khác | 4,923,763,384                   | 36,521,609,955                  | 34,352,714,528                  | 114,030,583,898                 |
| Dịch vụ khác                     | 10,032,368,059                  | 4,165,253,109                   | 16,184,957,997                  | 11,153,969,420                  |
|                                  | <u>470,237,679,268</u>          | <u>315,955,771,034</u>          | <u>1,253,371,056,881</u>        | <u>647,535,685,476</u>          |

**28. GIÁ VỐN DỊCH VỤ CUNG CẤP**

|                                  | Từ 01/07/2015 đến<br>30/09/2015 | Từ 01/07/2014 đến<br>30/09/2014 | Từ 01/01/2015 đến<br>30/09/2015 | Từ 01/01/2014 đến<br>30/09/2014 |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                  | VND                             | VND                             | VND                             | VND                             |
| Hợp đồng xây dựng (TĐ05)         | 421,556,988,727                 | 254,878,618,491                 | 1,113,734,615,144               | 483,658,455,702                 |
| Hợp đồng nâng cấp, sửa chữa khác | 3,333,794,994                   | 9,242,302,604                   | 21,128,780,336                  | 66,984,165,005                  |
| Dịch vụ khác                     | 3,486,316,595                   | 675,303,854                     | 3,603,799,851                   | 5,595,864,872                   |
|                                  | <u>428,377,100,316</u>          | <u>264,796,224,949</u>          | <u>1,138,467,195,331</u>        | <u>556,238,485,579</u>          |

**29. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

|                                      | Từ 01/07/2015 đến<br>30/09/2015 | Từ 01/07/2014 đến<br>30/09/2014 | Từ 01/01/2015 đến<br>30/09/2015 | Từ 01/01/2014 đến<br>30/09/2014 |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                      | VND                             | VND                             | VND                             | VND                             |
| Lãi tiền gửi                         | 264,936,011                     | 1,763,267,669                   | 2,426,764,641                   | 9,983,606,392                   |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện   | 4,850,160,929                   | 184,014,421                     | 7,770,241,373                   | 1,178,540,638                   |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 278,707,982                     |                                 | 278,707,982                     |                                 |
|                                      | <u>5,393,804,922</u>            | <u>1,947,282,090</u>            | <u>10,475,713,996</u>           | <u>11,162,147,030</u>           |

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**

65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất

Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***30. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

|                                     | Từ 01/07/2015 đến<br>30/09/2015 | Từ 01/07/2014 đến<br>30/09/2014 | Từ 01/01/2015 đến<br>30/09/2015 | Từ 01/01/2014 đến<br>30/09/2014 |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                     | VND                             | VND                             | VND                             | VND                             |
| Lãi tiền vay                        | 16,955,388,306                  | 15,167,610,818                  | 45,156,507,521                  | 46,882,267,091                  |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện   | 2,454,098,411                   | 232,725,647                     | 3,472,929,682                   | 605,206,219                     |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | (274,648,500)                   |                                 | 12,473,570,374                  | 584,588,106                     |
|                                     | <b>19,134,838,417</b>           | <b>15,400,336,465</b>           | <b>61,103,007,577</b>           | <b>48,072,061,416</b>           |

**31. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

|               | Từ 01/07/2015 đến<br>30/09/2015 | Từ 01/07/2014 đến<br>30/09/2014 | Từ 01/01/2015 đến<br>30/09/2015 | Từ 01/01/2014 đến<br>30/09/2014 |
|---------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|               | VND                             | VND                             | VND                             | VND                             |
| Chi phí lương | 5,725,904,958                   | 5,802,671,275                   | 17,811,677,345                  | 17,928,216,717                  |
| Chi phí khác  | 1,561,684,147                   | 1,014,306,095                   | 4,065,057,206                   | 3,065,135,776                   |
|               | <b>7,287,589,105</b>            | <b>6,816,977,370</b>            | <b>21,876,734,551</b>           | <b>20,993,352,493</b>           |

**32. LỖ KHÁC**

|                             | Từ 01/07/2015 đến<br>30/09/2015 | Từ 01/07/2014 đến<br>30/09/2014 | Từ 01/01/2015 đến<br>30/09/2015 | Từ 01/01/2014 đến<br>30/09/2014 |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                             | VND                             | VND                             | VND                             | VND                             |
| Thu nhập khác               | 253,605,126                     | 153,727,601                     | 831,487,869                     | 363,537,862                     |
| Chi phí khác                | 4,946,097,023                   | 945,278,434                     | 6,700,375,073                   | 12,391,592,342                  |
| Lãi/ (lỗ) từ hoạt động khác | <b>(4,692,491,897)</b>          | <b>(791,550,833)</b>            | <b>(5,868,887,204)</b>          | <b>(12,028,054,480)</b>         |

**33. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

ĐKKD  
C  
HỆ TÀI  
DẦU  
T. B. A.



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**

65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất

Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**MẪU SỐ B 09-DN**

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

|  | Từ 01/07/2015 đến<br>30/09/2015 | Từ 01/07/2014 đến<br>30/09/2014 | Từ 01/01/2015 đến<br>30/09/2015 | Từ 01/01/2014 đến<br>30/09/2014 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|  | VND                             | VND                             | VND                             | VND                             |
| Lợi nhuận/ (lỗ) trước thuế   | 16,139,464,455                  | 30,097,963,507                  | 36,530,946,214                  | 21,365,878,538                  |
| Cộng: Các khoản chi phí không được trừ   | 4,986,554,410                   |                                 | 5,167,014,818                   | 12,959,654,776                  |
| Trừ: Thu nhập không chịu thuế  | 190,897,184                     | (306,905,531)                   | (245,107,026)                   | (306,905,531)                   |
| <b>Thu nhập/ (lỗ) chịu thuế</b>  | <b>21,316,916,049</b>           | <b>29,791,057,976</b>           | <b>41,452,854,006</b>           | <b>34,018,627,783</b>           |
| Thu nhập/ (lỗ) chịu thuế suất 10%  | 14,774,137,959                  | 27,603,785,438                  | 43,638,252,232                  | 31,244,772,093                  |
| Thu nhập/ (lỗ) chịu thuế suất thông thường   | 6,542,778,090                   | 2,494,178,069                   | (1,886,081,358)                 | 2,773,855,690                   |
| Lỗ năm trước mang sang   | (127,999,606,981)               | (179,939,912,926)               | (148,434,861,806)               | (183,860,577,202)               |
| Lỗ chịu thuế suất 10%  | (24,623,082,843)                | (78,363,350,340)                | (53,487,197,117)                | (82,004,336,994)                |
| Lỗ chịu thuế suất thông thường   | (103,376,524,138)               | (101,576,562,586)               | (94,947,664,689)                | (101,856,240,208)               |
| <b>Thu nhập/ (lỗ) chịu thuế đã điều chỉnh</b>  | <b>(106,682,690,932)</b>        | <b>(150,148,854,950)</b>        | <b>(106,982,007,800)</b>        | <b>(149,841,949,419)</b>        |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành  |                                 |                                 |                                 |                                 |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành                                    |                                 |                                 |                                 |                                 |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại   |                                 |                                 |                                 |                                 |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế            |                                 |                                 | (30,071,215)                    |                                 |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ chưa tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | (2,912,830,212)                 |                                 | (3,336,933,355)                 |                                 |
| <b>Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>   | <b>(2,912,830,212)</b>          | <b>-</b>                        | <b>(3,367,004,570)</b>          | <b>-</b>                        |

Theo Công văn số 6031/CT-TTHT do Cục thuế Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu ký ngày 17 tháng 10 năm 2008, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo các mức thuế suất như sau:

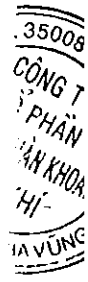
- Đối với các hoạt động đóng mới, sửa chữa, hoán cải các loại giàn khoan, giàn khoan khai thác dầu khí, tàu thủy, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập với thuế suất 20% trên lợi nhuận tính thuế trong mười năm kể từ năm bắt đầu hoạt động kinh doanh và theo thuế suất thông thường cho các năm sau đó. Công ty cũng được miễn thuế thu nhập trong hai năm kể từ năm đầu tiên có thu nhập chịu thuế (năm 2010), và được giảm 50% thuế thu nhập trong ba năm tiếp theo.

- Đối với hoạt động thi công công trình thủy, sản xuất các loại vật liệu, sản xuất thiết bị cơ khí và điện tử phục vụ công tác chế tạo giàn khoan, giàn khoan khai thác dầu khí và tàu thủy, chế tạo thiết bị và kết cấu thép cho các công trình hạ tầng và công nghiệp, nạo vét luồng lạch và san lấp tạo bãi, tạo mặt bằng xây dựng, cung cấp dịch vụ xây dựng cho công trình dầu khí, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập với thuế suất thông thường theo quy định hiện hành. Công ty cũng được miễn thuế thu nhập trong hai năm kể từ năm đầu tiên có lợi nhuận chịu thuế (năm 2010), và được giảm 50% thuế thu nhập trong hai năm tiếp theo.

- Đối với các hoạt động khác, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất thông thường trên lợi nhuận tính thuế của Công ty.

- Trong kỳ, doanh nghiệp đã trích thuế thu nhập hoãn lại đối với khoản lỗ phát sinh chưa tính thuế với thuế suất là 20%.

**34. LÃI/(LỖ) CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**



**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**

65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất

Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/7/2015 đến ngày 30/9/2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**MẪU SỐ B 09-DN**

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

|   | Từ 01/07/2015 đến<br>30/09/2015 | Từ 01/07/2014 đến<br>30/09/2014 | Từ 01/01/2015 đến<br>30/09/2015 | Từ 01/01/2014 đến<br>30/09/2014 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|   | VND                             | VND                             | VND                             | VND                             |
| Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu    | 13,226,634,243                  | 30,097,963,507                  | 33,163,941,644                  | 21,365,878,538                  |
| Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông | 59,489,787                      | 59,489,787                      | 59,489,787                      | 59,489,787                      |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu                      | 222.33                          | 505.9                           | 557.5                           | 359.2                           |

**35. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Bên liên quan

Mối quan hệ

Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam Cổ đông lớn

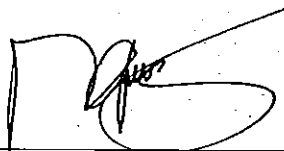
Ngoài các giao dịch và số dư với các bên liên quan đã được trình bày ở các thuyết minh khác của báo cáo tài chính, trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch trọng yếu sau với các bên liên quan:

*Khoản cổ tức 2012 phải trả cho cổ đông:*

|  | 30/09/2015     | 31/12/2014    |
|--|----------------|---------------|
|  | VND            | VND           |
| Số dư các khoản phải trả khác (*)      |                |               |
| Tập đoàn Công nghiệp tàu thủy Việt Nam | 2.2939.628.500 | 2.239.628.500 |
| Xí nghiệp Liên doanh Dầu khí Việt Xô   | 1.080.650.000  | 1.080.650.000 |



Nguyễn Phương Hương  
Người lập biểu



Nguyễn Văn Quang  
Kê toán trưởng



Ngày 12 tháng 10 năm 2015

