

Tầng 6-7 Tòa nhà Viện Dầu khí, Số 173 Trung Kính - Yên Hoà - Cầu Giấy - Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1402 654 720 169	889 300 940 738
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		169 364 232 869	288 133 721 245
1. Tiền	111	V.01	127 407 594 019	252 133 721 245
2. Các khoản tương đương tiền	112		41 956 638 850	36 000 000 000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III. Các khoản phải thu	130		458 320 637 095	338 596 988 840
1. Phải thu của khách hàng	131		354 081 691 405	269 390 915 384
2. Trả trước cho người bán	132		86 059 092 788	49 150 459 892
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	27 108 582 837	29 805 777 174
6. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	139		-8 928 729 935	-9 750 163 610
IV. Hàng tồn kho	140		727 003 587 389	240 880 937 998
1. Hàng tồn kho	141	V.04	736 936 643 770	241 395 105 625
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		-9 933 056 381	- 514 167 627
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		47 966 262 816	21 689 292 655
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		9 478 226 306	8 666 418 600
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		32 000 854 267	10 305 983 339
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	2 950 216 742	90 691 819
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		3 536 965 501	2 626 198 897
B - TÀI SẢN DÀI HẠN(200=210+220+240+250+260+269)	200		204 470 541 248	253 157 315 215
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		172 341 176 351	69 517 984 909
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	83 662 592 771	50 330 809 328
- Nguyên giá	222		180 309 400 608	106 573 754 503
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		-96 646 807 837	-56 242 945 175
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	2 788 575 356	2 616 626 200
- Nguyên giá	228		3 089 572 960	2 779 020 425
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		- 300 997 604	- 162 394 225
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	85 890 008 224	16 570 549 381
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	221			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	222			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2 422 500 000	177 364 001 188
1. Đầu tư vào Công ty con	251			
2. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	252		2 422 500 000	177 364 001 188
2.1. Đầu tư vào Công ty liên doanh			2 422 500 000	119 825 744 753
2.2. Đầu tư vào Công ty liên kết				57 538 256 435
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		29 706 864 897	6 275 329 118
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	28 737 392 897	5 145 417 118
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		969 472 000	1 129 912 000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (250=100 + 200)	270		1 607 125 261 417	1142 458 255 953

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - NỢ PHẢI TRẢ(300=310+330)	300		830 873 326 522	571 816 158 248
I. Nợ ngắn hạn	310		778 329 617 315	557 103 911 383
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	234 240 552 734	137 866 361 919
2. Phải trả người bán	312		307 182 909 665	361 708 823 379
3. Người mua trả tiền trước	313		6 472 556 811	28 623 904 246
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	74 449 350 957	2 743 304 738
5. Phải trả người lao động	315		15 739 506 939	12 220 137 297
6. Chi phí phải trả	316	V.17	61 068 609 495	13 905 722 701
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	72 858 140 418	5 374 176 845
10. Dự phòng phải trả dài hạn	320			305 610 060
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		6 317 990 296	-5 644 129 802
II. Nợ dài hạn	330		52 543 709 207	14 712 246 865
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	45 668 561 572	13 947 553 620
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		5 494 377 373	764 693 245
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339		1 380 770 262	
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+430)	400		590 464 942 019	570 370 097 705
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	590 698 915 597	570 268 387 771
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		350 000 000 000	350 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		17 847 745 000	17 847 745 000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		- 533 703 129	2 354 300 254
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		42 175 790 472	11 964 078 556
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		12 997 510 382	6 864 232 095
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		168 211 572 872	181 238 031 866
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		- 233 973 578	101 709 934
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	- 233 973 578	101 709 934
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCD	433			
C - LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		185 786 992 876	272 000 000
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1 607 125 261 417	1142 458 255 953

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài	23		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		1 347 119 216	
4. Nợ khó đòi đã xử lý		2 742 262 239	2 742 262 239
5. Ngoại tệ các loại		1 158 818.88	365 966.00
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Người lập biểu

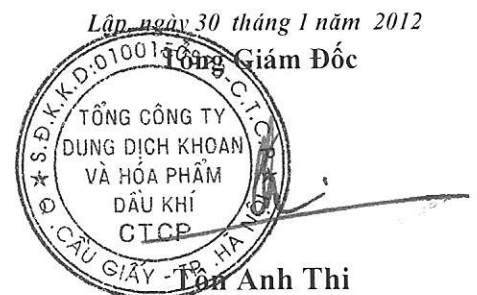


Tạ Đình Khang

Kế toán trưởng



Bùi Tuấn Ngọc



Tầng 6-7 Tòa nhà Viện Dầu khí ,Số 173 Trung Kính -Yên Hoà - Cầu Giấy - Hà Nội

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

(Dạng đầy đủ)

Quý IV / 2011

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ ĐN đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	865 658 236 501	889 492 582 076	2 754 745 152 359	1 793 177 886 831
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		74 674 272 652	3 076 872 832	121 675 234 663	52 202 310 446
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV (10=01-02)	10		790 983 963 849	886 415 709 244	2633 069 917 696	1740 975 576 385
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	621 344 035 575	807 212 331 953	2235 720 967 800	1536 252 650 494
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		169 639 928 274	79 203 377 291	397 348 949 896	204 722 925 891
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	7 194 758 174	8 311 678 001	60 156 937 825	16 487 796 564
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	12 225 164 412	-8 816 237 784	35 362 712 591	18 715 666 604
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23		8 674 489 267	3 663 757 328	17 382 183 130	11 040 786 903
8. Chi phí bán hàng	24		36 000 698 954	40 206 673 061	100 254 465 384	92 462 166 847
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		68 456 615 524	40 019 226 097	179 411 214 233	88 956 005 391
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 -22) - (24 + 25))	30		60 152 207 558	16 105 393 918	142 477 495 513	21 076 883 613
11. Thu nhập khác	31		2 927 327 352	174 768 731	9 491 606 314	959 626 276
12. Chi phí khác	32		1 912 700 798	246 394 475	8 637 586 774	3 436 503 149
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1 014 626 554	- 71 625 744	854 019 540	-2 476 876 873
14. Phần lãi lỗ trong công tác liên doanh ,liên kết	45			28 247 263 535	46 030 427 159	105 756 788 990
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40+45)	50		61 166 834 112	44 281 031 709	189 361 942 212	124 356 795 730
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	16 657 699 049	433 770 347	49 980 247 408	2 262 765 336
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		44 509 135 063	43 847 261 362	139 381 694 804	122 094 030 394
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		22 045 374 597	203 096 723	69 035 753 436	222 159 969
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	62		22 463 760 466	43 644 164 639	70 345 941 368	121 871 870 425
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1 272	2 118	3 982	6 514

Người lập biểu



Tạ Đình Khang

Kế toán trưởng



Bùi Tuấn Ngọc

Lập ngày tháng 1 năm 2012

Tôn Anh Thi



Tôn Anh Thi

Tầng 6 - Tòa nhà Viện dầu khí Việt Nam số 173 - Trung Kính - Yên Hòa - Cầu Giấy - Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2011

DVT: VND

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1	Lợi nhuận trước thuế	01	189,361,942,212	124,356,795,730
2	Điều chỉnh cho các khoản			
	Khấu hao tài sản cố định	02	8,762,932,344	6,327,101,449
	Các khoản dự phòng	03	8,108,213,045	(804,791,231)
	Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	1,064,377,143	(461,578,611)
	(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(148,457,122,837)	(10,977,802,278)
	Chi phí lãi vay	06	17,267,642,332	11,040,786,903
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	76,107,984,239	129,480,511,962
	(Tăng), giảm các khoản phải thu	09	15,418,786,077	(202,338,329,411)
	(Tăng) hàng tồn kho	10	(161,712,629,732)	(140,726,832,045)
	Tăng các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	30,748,823,234	293,295,874,286
	Giảm/(Tăng) chi phí trả trước	12	(26,984,937,157)	(10,436,346,974)
	Tiền lãi vay đã trả	13	(17,267,642,332)	(10,058,104,958)
	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(21,503,678,860)	(1,104,324,338)
	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	(84,286,830)	47,115,622,589
	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	50,994,056,850	(73,098,931,309)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(54,283,524,511)	32,129,139,802
II.	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(161,193,179,523)	(40,480,535,418)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	512,596,908	145,627,987
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(333,000,000,000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		300,025,000,000
5	Chi tiền đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(25,901,652,350)	(34,112,644,396)
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	30,844,800,000	40,500,000,000
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	96,317,185,567	3,817,765,770
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(59,420,249,398)	(63,104,786,057)
III.	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		208,250,395,000
2	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	232,017,644,295	382,239,550,788
3	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(196,173,990,066)	(281,900,727,626)
4	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(41,018,467,083)	(23,087,696,510)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(5,174,812,854)	285,501,521,652
	Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50	(118,878,586,763)	254,525,875,397
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	288,133,721,245	33,608,951,693
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	109,098,387	(1,105,845)
	Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70	169,364,232,869	288,133,721,245

Người lập biểu

Tạ Đình Khang

Kế toán trưởng

Bùi Tuấn Ngọc

Lập ngày 30 tháng 1 năm 2011



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO HỢP NHẤT Năm 2011

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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

Vốn điều lệ 31/12/2011

Vốn nhà nước : 11.677.496 CP (33,36%)

Vốn TCT CP Phân đạm và hóa chất dầu khí: 2.820.031 CP (8.05%)

Vốn khác :20.502.473 CP (58,59%)

2. Lĩnh vực kinh doanh: Hóa phẩm Dầu khí

3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh hóa phẩm Dầu khí

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

- Tổng số các công ty con : 05

+ Số lượng các Công ty con được hợp nhất : 05

+ Số lượng các Công ty con không được hợp nhất : 0

- Danh sách các Công ty con quan trọng được hợp nhất :

+ Công ty Cổ phần Hoá phẩm Dầu khí DMC-Miền Bắc

Địa chỉ : Đình Xuyên, Gia Lâm, Hà Nội

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 93,91%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 93,91%

+ Công ty Cổ phần Hoá phẩm dầu khí DMC - Miền Trung

Địa chỉ : Đường Nguyễn Công Phương TP Quảng Ngãi tỉnh Quảng Ngãi

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 75,42%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 75,42%

+ Công ty Cổ phần Hoá phẩm dầu khí DMC - Miền Nam

Địa chỉ : 99 Lê Lợi TP Vũng Tàu tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 88,71%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 87,71%

+ Công ty TNHH 1 thành viên Dịch vụ khoan và dịch vụ giếng khoan DMC - WS

Địa chỉ : Số 14 - Phạm Hồng Thái - P7 - TP Vũng Tàu

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 100%

+ Công ty TNHH Dịch vụ khoan M-I Việt Nam

Địa chỉ : 99 Lê Lợi thành phố Vũng Tàu tỉnh Bà Rịa -Vũng Tàu

Tỷ lệ phần sở hữu : 51%

Tỷ lệ quyền biểu quyết : 51%

+ Công ty liên doanh DMC - VTS

Địa chỉ: Bản phakhavok, huyện Vilabouly, tỉnh Savannakhet, Lào

Tỷ lệ phần sở hữu : 30%

Tỷ lệ quyền biểu quyết : 30 %

- Danh sách các công ty liên kết quan trọng được được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu
Các công ty con bị loại ra khỏi quá trình hợp nhất : không

Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát quan trọng được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu
Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất : Không

Những sự kiện ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động kinh doanh của Công ty :

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

1. Niên độ kế toán (Bắt đầu từ ngày 01/01/2011 kết thúc vào ngày 31/12/2011)

2. Đơn vị sử dụng tiền tệ trong kế toán: VNĐ

III. CHẾ ĐỘ ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Doanh nghiệp ban hành theo QĐ số 15/ 2006 QĐ- BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ tài chính

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán : Tổng Công ty áp dụng đầy đủ

3. Hình thức kế toán áp dụng : Chứng từ ghi sổ

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : Quy đổi ra USD để chuyển thành VND theo tỷ giá bình quân

2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá vốn
- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Bình quân
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo chế độ hiện hành

3. Ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Nguyên giá ghi theo giá vốn
- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Đường thẳng

4. Ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư
- Phương pháp khấu hao BĐS đầu tư

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

- Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay
- Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

- Chi phí trả trước
- Chi phí khác
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Doanh thu hoạt động tài chính

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

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

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Tiền mặt	4 011 308 266	1 736 692 003
- Tiền gửi ngân hàng	123 396 285 753	34 169 502 836
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	41,956,638,850	5 000 000 000
Cộng	<u>169 364 232 869</u>	<u>40 906 194 839</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	—	—

3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

- Phải thu về cổ phần hóa		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		52 852 708 614
- Phải thu người lao động		
- Phải thu khác	27 108 582 837	2 377 101 186
Cộng	<u>27 108 582 837</u>	<u>55 229 809 800</u>

4. Hàng tồn kho

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Hàng mua đang đi trên đường		3 800 999 844
- Nguyên liệu, vật liệu	14 685 431 455	20 282 773 058
- Công cụ, dụng cụ	1 547 343 643	1 099 512 838
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	7 577 387 543	628 460 004
- Thành phẩm	12 541 383 261	4 497 861 253
- Hàng hóa	294 228 087 261	64 639 328 643
- Hàng gửi đi bán	406 357 010 607	1 798 232 440

- Hàng hóa gửi kho bảo thuế
- Hàng hóa bất động sản

Cộng giá gốc hàng tồn kho

736 936 643 770

96 747 168 080

5. Thuế và các khoản phải thu nhà nước

Năm nay

Năm trước

- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa

2 319 173 955

- Các khoản khác phải thu nhà nước

152 549 602

181 781 334

- Thuế xuất khẩu

- Thuế GTGT được khấu trừ

478 493 185

Cộng

2 950 216 742

181 781 334

6. Phải thu nội bộ dài hạn

Năm nay

Năm trước

- Cho vay dài hạn nội bộ

- Phải thu dài hạn nội bộ khác

Cộng

7. Phải thu dài hạn khác

- Ký quỹ, ký cược dài hạn

- Các khoản tiền nhận ủy thác

- Cho vay không có lãi

- Phải thu dài hạn khác

Cộng

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT truyền dẫn	TB dụng cụ quản lý	TSCD khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCD hữu hình						
1. Số dư đầu năm	48 819 314 157	25 635 244 390	22 037 444 515	7 688 281 238	2 393 470 203	106 573 754 503
Mua trong năm	1 747 983 055	4 684 781 151	4 408 923 636	308 925 964		11 150 613 806
Đầu tư XDCB hoàn thành	2 717 073 715		812 547 956	59 576 363		3 589 198 034
Tăng khác	15 607 652 497	39 201 748 434	13 235 632 909	1 251 352 785		69 296 386 625
Chuyển sang BDS đầu tư						
Thanh lý, nhượng bán	1 896 304 686	3 320 093 846	4 267 679 426	169 448 415		9 653 526 373
Giảm khác	42 857 143	85 368 498		518 800 346		647 025 987
Số dư cuối năm	66 952 861 595	66 116 311 631	36 226 869 590	8 619 887 589	2 393 470 203	180 309 400 608
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	21 730 447 203	14 525 894 496	13 326 648 236	4 686 842 922	1 973 112 318	56 242 945 175
Khấu hao trong năm	3 110 215 086	2 856 727 390	2 149 843 039	1 079 108 946	117 039 052	9 312 933 513
Tăng khác		39 290 773 428	1 565 337 394			40 856 110 822
Chuyển sang BDS đầu tư						
Thanh lý, nhượng bán	952 358 809	2 857 792 579	2 581 266 109	203 671 292	860 697 482	7 455 786 271
Giảm khác	680 707 210			1 628 688 192		2 309 395 402
Số dư cuối năm	23 207 596 270	53 815 602 735	14 460 562 560	3 933 592 384	1 229 453 888	96 646 807 837
Giá trị còn lại của TSCD hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	27 088 866 954	11 109 349 894	8 710 796 279	3 001 438 316	420 357 885	50 330 809 328
- Tại ngày cuối năm	43 745 265 325	12 300 708 896	21 766 307 030	4 686 295 205	1 164 016 315	83 662 592 771

9. Chi phí xây dựng bản đồ đang

- Chi phí XDCB dở dang

Trong đó : những công trình lớn :

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng phát minh sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCDD vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	2 591 125 575			187 894 850		2 779 020 425
- Mua trong năm				161 011 335		161 011 335
- tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh				149 541 200		149 541 200
- Tăng khác :						
- Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác						
· Số dư cuối năm	2 591 125 575			498 447 385		3 089 572 960
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	15 064 683			147 329 542		162 394 225
- Khấu hao trong năm	13 220 028			66 339 394		79 559 422
- Tăng khác :				59 043 957		59 043 957
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	28 284 711			213 668 936		300 997 604
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu năm	2 576 060 892			40 565 308		2 616 626 200
- Tại ngày cuối năm	2 562 840 864			284 778 449		2 888 575 356

* Giá trị còn lại của TSCD hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố các khoản vay :

* Nguyên giá TSCD cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

* Nguyên giá TSCD cuối năm chờ thanh lý :

* Các cam kết về việc mua bán TSCD hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện :

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Năm nay	Năm trước
- Tổng số chi phí xây dựng cơ bản dở dang	<u>85 890 008 224</u>	<u>15 875 905 696</u>
Trong đó		
<i>Công trình Nhà máy Hóa phẩm Dầu khí</i>	5 035 006 817	928 523 507
<i>Kho hóa chất chuyên dụng tại Cái Mép</i>	74 352 522 296	2 591 125 575
<i>Dự án thiết bị làm sạch</i>	4 447 497 197	12 356 256 614
Khác	2 054 981 914	

12. Tăng giảm bất động sản đầu tư

13. Đầu tư dài hạn khác

- Đầu tư vào Công ty Liên doanh, liên kết	2 422 500 000	71 511 923 342
Công ty liên doanh MI - VN		71 511 923 342
Công ty liên doanh VTS	2 422 500 000	
Công ty cổ phần CNG Việt Nam		26 257 931 534
- Đầu tư dài hạn khác		

14. Chi phí trả trước dài hạn

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	2 077 299 802	
- Chi phí thuê văn phòng trụ sở	24 099 763 271	
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ VH		
- Chi phí dài hạn khác	2 560 329 824	1 449 181 724
Cộng	<u>28 737 392 897</u>	<u>1 449 181 724</u>

15. Vay và nợ ngắn hạn

	Năm nay	Năm trước
- Vay ngắn hạn	234 240 552 734	113 739 224 466
- Vay dài hạn đến hạn trả		
Cộng	<u>234 240 552 734</u>	<u>113 739 224 466</u>

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Năm nay	Năm trước
- Thuế GTGT	2 076 581 517	728 957 730
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu	667 638 178	109 586 657
- Thuế TNDN	47 843 063 703	823 936 922
- Thuế TNCN	1 463 622 518	299 236 569
- Thuế tài nguyên	51 185 375	141 427 661
- Thuế nhà đất	98 409 732	
- Tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác	22 245 731 994	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	3 117 940	
Cộng	<u>74 449 350 957</u>	<u>2 103 145 539</u>

17. Chi phí phải trả

	Năm nay	Năm trước
- Trích trước chi phí phải trả, tạm nhập hoá chất	61 068 609 495	
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Khác		1 960 298 807
Cộng	<u>61 068 609 495</u>	<u>1 960 298 807</u>

18. Các khoản phải trả, phải nộp khác	Năm nay	Năm trước
- Tài sản thừa chờ xử lý		42 106 680
- Bảo hiểm y tế	61 029 253	40 089 263
- Bảo hiểm xã hội	170 837 053	48 775 664
- Kinh phí công đoàn	179 356 096	638 808 903
- Bảo hiểm thất nghiệp	6 397 308	33 187 471
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả phải nộp khác	72 440 520 708	17 538 412 443
Cộng	<u>72 858 140 418</u>	<u>18 341 380 424</u>

19. Phải trả dài hạn nội bộ	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		

Cộng

20. Vay và nợ dài hạn	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
a. Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng	45 668 561 572	
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b. Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		

Cộng

c. Các khoản nợ thuê tài chính

21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế TN hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế TN hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế TN hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

22. Vốn chủ sở hữu

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Năm nay	Đầu năm
- Vốn góp của nhà nước	116 774 960 000	80 672 740 000
- Vốn góp của các đối tượng khác	233 225 040 000	111 709 510 000
Cộng	<u>350 000 000 000</u>	<u>192 382 250 000</u>

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	350 000 000 000	159 717 350 000
+ Vốn góp tăng trong năm		32 664 900 000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	350 000 000 000	192 382 250 000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia		19 166 082 000

d. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi
- Cổ tức cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

d. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	35 000 000	19 238 225
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	35 000 000	
+ Cổ phiếu phổ thông	35 000 000	19 238 225
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	35 000 000	19 238 255
+ Cổ phiếu phổ thông	35 000 000	19 238 255
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10 000	10 000

e. Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển	42 175 790 472	11 964 078 556
- Quỹ dự phòng tài chính	12 997 510 382	6 864 232 095
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các CM kế toán cụ thể

23. Nguồn kinh phí	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		2 132 647 000
- Chi sự nghiệp		36 291 768
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	- 233 973 578	<u>2 095 955 232</u>

24. Tài sản thuê ngoài	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
(1) Giá trị tài sản thuê ngoài		
- TSCĐ thuê ngoài		
- Tài sản khác thuê ngoài		

(2) Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn		
- Đến 1 năm		
- Trên 1- 5 năm		
- Trên 5 năm		

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BC KQ HĐ SXKD

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>2 754 745 152 359</u>	<u>484 714 072 093</u>
* Trong đó:		
+ Doanh thu bán hàng	2 531 981 241 745	464 410 685 044
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	222 763 910 614	20 303 387 049
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	<u>121 675 234 663</u>	<u>29 241 278 138</u>
* Trong: đó		
+ Giảm giá hàng bán	309 060 101	
+ Hàng bán bị trả lại	116 718 258 069	27 268 034 815
+ Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)		
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt		
+ Thuế xuất khẩu	4 647 916 493	1 973 243 323
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>2 633 069 917 696</u>	<u>455 472 793 955</u>
* Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	2 410 306 007 082	435 169 406 906
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	222 763 910 614	20 303 387 049
+ Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng		
4. Giá vốn bán hàng	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	1 930 814 960 758	365 001 469 576
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	192 799 944 635	12 875 352 344
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	112 106 062 407	16 928 425 640
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	<u>2 235 720 967 800</u>	<u>394 805 247 560</u>

5. Doanh thu hoạt động tài chính	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	12 311 034 530	959 036 764
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	8 566 400 323	3 802 938 239
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	39 279 502 972	
Cộng	<u>60 156 937 825</u>	<u>4 761 975 003</u>
6. Chi phí tài chính	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền vay	19 762 419 050	4 565 583 445
- Chi phí hoạt động liên doanh		14 716 361 979
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	14 626 110 179	3 036 113 698
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác	974 183 362	
Cộng	<u>35 362 712 591</u>	<u>22 318 059 122</u>
7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	49 980 247 408	644 641 566
- Điều chỉnh CP thuế TNDN của các năm trước vào CP thuế TNDN hiện hành năm nay		
- Tổng CP thuế TNDN hiện hành	<u>49 980 247 408</u>	<u>644 641 566</u>
8. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- CP thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- CP thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập TS thuế TN hoãn lại		
- thu nhập thuế TNDN hoãn lại PS từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại PS từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	39 135 451 428	15 736 273 837
- Chi phí nhân công	52 020 303 213	19 840 251 108
- Chi phí khấu hao TSCĐ	9 170 324 835	1 494 875 981
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	105 320 066 342	25 609 268 482
- Chi phí khác bằng tiền	25 365 152 435	33 482 378 329
Cộng	<u>231 011 298 253</u>	<u>96 163 047 737</u>

VII. THÔNG TIN BS CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BC LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

a. Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu

b. Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền

- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý
- Phần giá trị tài sản và công nợ không phải là tiền và các khoản tương đương tiền có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ

c. trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác của doanh nghiệp phải thực hiện

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

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

3. Thông tin về các bên liên quan

4. Trình bày tài sản, doanh thu kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 " báo cáo bộ phận "

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)

6. Thông tin về hoạt động liên tục

7. Những thông tin khác

Lập, ngày 31 tháng 1 năm 2011

Người lập biểu



Tạ Đình Khang

Kế toán trưởng



Bùi Tuấn Ngọc

