



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

**Địa chỉ: 18 Nguyễn Cửu Vân, P17, Quận Bình Thạnh, TPHCM**

**Điện thoại: 08 62582330 Fax: 08 62582334**

\*\*\*\*\*

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ II NĂM 2013**

Tháng 7 - 2013

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ II NĂM 2013

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN/ NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>209,171,425,598</b>	<b>182,872,191,240</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.01	<b>88,135,655,430</b>	<b>97,158,502,806</b>
1. Tiền	111		10,087,084,767	10,612,275,722
- Tiền mặt tại quỹ			967,443,816	404,040,585
- Tiền gửi Ngân hàng			9,119,640,951	10,208,235,137
2. Các khoản tương đương tiền	112		78,048,570,663	86,546,227,084
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02	<b>35,195,281,700</b>	<b>3,034,829,900</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		39,350,710,080	7,223,710,080
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(4,155,428,380)	(4,188,880,180)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	V.03	<b>75,396,586,325</b>	<b>76,545,299,484</b>
1. Phải thu khách hàng	131		69,535,606,836	76,850,249,137
2. Trả trước cho người bán	132		14,115,638,521	15,476,260,972
5. Các khoản phải thu khác	135		12,808,857,236	5,282,305,643
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(21,063,516,268)	(21,063,516,268)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.04	<b>5,930,134,836</b>	<b>3,930,447,077</b>
1. Hàng tồn kho	141		5,930,134,836	3,930,447,077
- Vật tư, phụ tùng			3,995,542,417	2,554,352,038
- Công cụ, dụng cụ			107,358,919	835,515,609
- Hàng hóa				540,579,430
- Hàng gửi đi bán			1,827,233,500	
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4,513,767,307</b>	<b>2,203,111,973</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,128,013,015	662,936,727
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.05	249,149,055	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			18,000,000
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		2,136,605,237	1,522,175,246
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>146,209,941,192</b>	<b>159,653,430,580</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

TÀI SẢN/ NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>135,625,134,846</b>	<b>149,157,049,066</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	135,424,642,494	148,932,277,126
- Nguyên giá	222		265,357,014,286	263,749,782,438
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(129,932,371,792)	(114,817,505,312)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	150,999,852	188,494,440
- Nguyên giá	228		443,967,020	443,967,020
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(292,967,168)	(255,472,580)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.09	49,492,500	36,277,500
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.08</b>	<b>8,511,460,000</b>	<b>8,511,460,000</b>
- Nguyên giá	241		8,511,460,000	8,511,460,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2,073,346,346</b>	<b>1,984,921,514</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	481,382,241	522,207,409
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		303,156,105	303,156,105
3. Tài sản dài hạn khác	268		1,288,808,000	1,159,558,000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>355,381,366,790</b>	<b>342,525,621,820</b>
<b>TÀI SẢN/ NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>111,730,853,553</b>	<b>102,940,682,648</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>94,983,259,849</b>	<b>90,746,727,104</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311			-
2. Phải trả người bán	312		63,196,305,281	70,558,647,708
3. Người mua trả tiền trước	313		868,930,129	229,458,614
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.11	1,703,638,922	2,074,686,806
- Thuế GTGT			667,829,140	1,135,166,971
- Thuế thu nhập doanh nghiệp			873,688,509	778,362,823
- Thuế thu nhập cá nhân			162,121,273	161,157,012
- Thuế khác				
5. Phải trả người lao động	315		11,017,443,077	12,496,132,477
6. Chi phí phải trả	316		11,405,114,057	1,934,078,643
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.12	6,180,103,521	3,274,893,412
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			

TÀI SẢN/NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
I. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		611,724,862	178,829,444
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>16,747,593,704</b>	<b>12,193,955,544</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.13	16,176,784,613	11,809,955,544
4. Vay và nợ dài hạn	334			-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		570,809,091	384,000,000
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>243,650,513,237</b>	<b>239,584,939,172</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.14	<b>243,650,513,237</b>	<b>239,584,939,172</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		230,000,000,000	230,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
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			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		375,058,709	
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		490,823,431	115,764,722
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		12,784,631,097	9,469,174,450
- Lợi nhuận chưa phân phối năm trước			7,768,939,614	1,968,000,270
- Lợi nhuận chưa phân phối năm nay			5,015,691,483	7,501,174,180
<b>II. Nguồn kinh phí</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>355,381,366,790</b>	<b>342,525,621,820</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại (USD)				
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

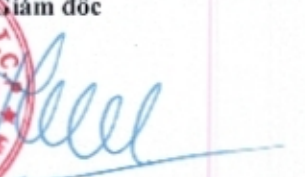
Người lập biểu

  
Nguyễn Thế Kiên

Kế toán trưởng

  
Phan Thị Diệu Thúy  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II - 2013

TP.HCM, ngày 18 tháng 7 năm 2013

Giám đốc  
  
Nguyễn Luyện Siêu



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ II NĂM 2013

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay (2013)	Năm trước (2012)	Năm nay (2013)	Năm trước (2012)
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.15	214,410,052,402	193,434,746,133	433,793,416,546	405,788,227,329
2. Các khoản giảm trừ	02	VI.16	10,732,135	35,446,506	20,600,700	35,446,506
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.17	214,399,320,267	193,399,299,627	433,772,815,846	405,752,780,823
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.18	208,905,008,823	188,080,380,959	422,588,155,569	395,670,149,451
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	VI.19	5,494,311,444	5,318,918,668	11,184,660,277	10,082,631,372
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.20	2,522,986,143	4,199,227,193	5,001,120,853	5,774,650,324
7. Chi phí tài chính	22	VI.21	287,180,964	99,325,000	287,180,964	99,325,000
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23			99,325,000	-	99,325,000
8. Chi phí bán hàng	24		233,418,473	174,269,306	351,992,561	205,921,579
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4,873,780,465	6,831,180,903	9,913,261,076	10,933,921,281
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		2,622,917,685	2,413,370,652	5,633,346,529	4,618,113,836
11. Thu nhập khác	31	VI.22	1,652,266,529	762,417,705	5,355,810,825	1,054,254,978
12. Chi phí khác	32	VI.23	844,078,779	419,218,756	4,274,352,510	591,772,297
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		808,187,750	343,198,949	1,081,458,315	462,482,681
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3,431,105,435	2,756,569,601	6,714,804,844	5,080,596,517
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.24	873,688,509	694,517,400	1,699,113,361	1,285,774,129
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2,557,416,926	2,062,052,201	5,015,691,483	3,794,822,388

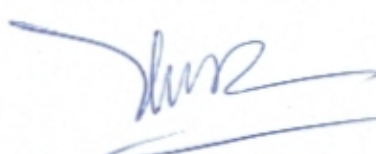
TP.HCM, ngày 18 tháng 7 năm 2013

Người lập biểu



Nguyễn Thế Hiếu

Kế toán trưởng



Phan Thị Diệu Thúy

BAO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II - 2013

Giám đốc




Nguyễn Luyện Kiều

Trang 4

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ II NĂM 2013**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay (2013)	Năm trước (2012)	Năm nay (2013)	Năm trước (2012)
1	2	3	4	5	6
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	3,431,105,435	2,756,569,601	6,714,804,844	5,080,596,517
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>					
- Khấu hao tài sản cố định	02	9,481,330,194	9,722,857,896	19,145,577,244	19,564,532,565
- Các khoản dự phòng	03	167,504,400	20,360,687	(33,451,800)	60,019,586
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(793,516,647)	(5,248,247,833)	(1,118,394,006)	(5,350,421,565)
- Chi phí lãi vay	06		99,325,000	-	99,325,000
<b>3. Lợi nhuận KD trước thay đổi vốn lưu động</b>					
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(9,441,660,536)	21,627,183,305	(21,913,351,662)	13,707,824,536
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(1,605,410,461)	1,133,375,884	(1,999,687,759)	455,288,642
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(1,729,154,195)	(34,439,567,705)	(3,190,059,871)	(17,186,401,603)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	142,914,771	1,177,369,216	(1,424,251,120)	1,023,571,232
- Tiền lãi vay đã trả	13		(99,325,000)	-	(99,325,000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(1,247,594,282)	(224,766,132)	(1,603,787,675)	(224,766,132)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	124,792,307		111,577,307	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	1,532,196,276	942,064,246	(3,461,077,396)	(1,006,130,140)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>62,507,262</b>	<b>(2,532,800,835)</b>	<b>(8,772,101,894)</b>	<b>16,124,113,638</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(170,500,000)	(3,969,394,330)	(7,211,296,273)	(6,464,613,120)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1,652,266,529	918,181,820	2,186,234,797	918,181,820
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	-	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		(9,825,000,000)	-	5,421,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	-	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2,296,181,284	3,394,712,293	4,774,315,994	4,970,135,424
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>3,777,947,813</b>	<b>(9,481,500,217)</b>	<b>(250,745,482)</b>	<b>4,844,704,124</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		26,000,000,000	-	26,000,000,000

Chỉ tiêu	Mã số	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay (2013)	Năm trước (2012)	Năm nay (2013)	Năm trước (2012)
1	2	3	4	5	6
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(26,000,000,000)	-	(26,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	0	0	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	3,840,455,075	(12,014,301,052)	(9,022,847,376)	20,968,817,762
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	84,295,200,355	88,501,380,017	97,158,502,806	55,518,261,203
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61				
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	88,135,655,430	76,487,078,965	88,135,655,430	76,487,078,965

TP.HCM, ngày 18 tháng 7 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Nguyễn Thế Hiếu

Phan Thị Diệu Thúy

Nguyễn Duyên Hiền

**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NGÂN SÁCH**

Quý II Năm 2013

DVT: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Phải nộp tại 01/01/2013	Số phát sinh Quý II năm 2012		Lũy kế số phát sinh 6 tháng đầu năm 2013		Phải nộp tại 30/6/2013
			Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	
<b>I. Thuế</b>	<b>10</b>	2,074,686,806	5,744,220,941	6,417,211,147	10,739,650,606	11,110,698,490	1,703,638,922
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	1,135,166,971	3,985,148,103	4,151,619,710	7,553,778,269	8,021,116,100	667,829,140
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12	0					
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13	0					
4. Thuế xuất, nhập khẩu	14	0					
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	778,362,823	873,688,509	1,247,594,282	1,699,113,361	1,603,787,675	873,688,509
6. Thu trên vốn	16	0					
7. Thuế thu nhập cá nhân	17	161,157,012	885,384,329	1,017,997,155	1,477,758,976	1,476,794,715	162,121,273
8. Thuế tài nguyên	18	0					
9. Thuế nhà đất	19	0			0	0	0
10. Các loại thuế khác (môn bài)	20	0			9,000,000	9,000,000	
<b>II- Các khoản phải nộp khác</b>	<b>30</b>		(3,000,000)	0	0	0	0
<b>Tổng cộng</b>		<b>2,074,686,806</b>	<b>5,741,220,941</b>	<b>6,417,211,147</b>	<b>10,739,650,606</b>	<b>11,110,698,490</b>	<b>1,703,638,922</b>

TP. HCM, ngày 18 tháng 7 năm 2013

Người lập biểu



Kế toán trưởng



Giám đốc







## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **Quý II Năm 2013**

#### **I - Đặc điểm hoạt động của Doanh Nghiệp**

- 1 - Hình thức sở hữu vốn : Vốn thuộc sở hữu Công ty Cổ phần
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh : Thương mại - Dịch vụ
- 3 - Ngành nghề kinh doanh:

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

#### **II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

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

#### **III - Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

- 1 - Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty tuân thủ thực hiện báo cáo tài chính theo qui định tại QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và hệ thống các chuẩn mực kế toán - kiểm toán do Bộ tài Chính đã ban hành.

- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

Công ty bảo đảm đã tuân thủ nghiêm túc và kịp thời các Chuẩn mực kế toán căn cứ vào các thông tư hướng dẫn của Bộ Tài Chính ban hành, đúng và đủ các qui định theo chế độ kế toán Việt Nam.

- 3 - Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký sổ cái

#### **IV- Các chính sách kế toán áp dụng**

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền :

- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.
  - + Tiền để lập báo cáo tài chính là đồng Việt Nam, các nghiệp vụ phát sinh có thu bằng ngoại tệ khác được quy đổi thành đồng Việt Nam theo tỷ giá của ngân hàng Ngoại thương tại thời điểm phát sinh.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo phương pháp giá gốc
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp nhập trước xuất trước
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: chưa phát sinh

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):

TSCĐ hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá và giá trị còn lại được phân theo nhóm: Nhà cửa - vật kiến trúc; máy móc thiết bị; phương tiện vận tải và chuyên dùng; thiết bị dụng cụ quản lý. TSCĐ vô hình là chương trình phần mềm quản lý

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):

Phương pháp khấu hao TSCĐ: phương pháp khấu hao đường thẳng, tỷ lệ khấu hao hàng năm được áp dụng phù hợp với Quyết Định 206/QĐ/BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 12/12/2003.

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Ghi nhận theo nguyên giá

Khấu hao bất động sản đầu tư: Khấu hao theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao hàng năm được áp dụng phù hợp với Quyết Định 206/QĐ/BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 12/12/2003.

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con:
- Các khoản đầu tư vào công ty liên kết:
- Các khoản đầu tư 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, dài hạn:

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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:
  - + Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.
- Tỷ lệ vốn hóa 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:

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí trả trước, dự phòng:

Chi phí trả trước được ghi nhận khi các nghiệp vụ phát sinh đã hoàn thành, có chứng từ hợp lệ, tuân thủ nguyên tắc chi phí phù hợp doanh số sẽ thu. Các khoản dự phòng chỉ thực hiện khi có phát sinh phù hợp qui định của Bộ Tài Chính cho phép.

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại:
- Ghi nhận cổ tức:
- Nguyên tắc trích lập các khoản dự trừ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ phát sinh theo yêu cầu được xác định đã hoàn thành, giá trị hợp lý, chắc chắn sẽ thu hoặc đã thu.

Doanh thu hoạt động tài chính: là các khoản thu từ lãi tiền gửi ngân hàng, lợi nhuận được chia từ việc góp vốn liên

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

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

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam tại thời điểm ghi nhận trong sổ sách kế toán theo tỷ giá liên ngân hàng .

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

DVT: Đồng

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ (30/6/2013)	Số đầu năm (01/01/2013)
<b>01- Tiền</b>		
- Tiền mặt	967,443,816	404,040,585
- Tiền gửi ngân hàng	9,119,640,951	10,208,235,137
- Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi tiết kiệm <3 tháng)	78,048,570,663	86,546,227,084
<b>Cộng</b>	<b>88,135,655,430</b>	<b>97,158,502,806</b>
<b>02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:</b>		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn (Cổ phiếu niêm yết)	6,403,710,080	6,403,710,080
- Đầu tư ngắn hạn khác (Tiền gửi có kỳ hạn > 3 tháng)	32,947,000,000	820,000,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (cổ phiếu)	(4,155,428,380)	(4,188,880,180)
<b>Cộng</b>	<b>35,195,281,700</b>	<b>3,034,829,900</b>
<b>03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>		
- Phải thu của khách hàng.	69,535,606,836	76,850,249,137
- Trả trước cho người bán.	14,115,638,521	15,476,260,972
- Phải thu khác	12,808,857,236	5,282,305,643
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	(21,063,516,268)	(21,063,516,268)
<b>Cộng</b>	<b>75,396,586,325</b>	<b>76,545,299,484</b>
<b>04- Hàng tồn kho</b>		
- Nguyên liệu, vật liệu , PT thay thế	3,995,542,417	2,554,352,038
- Công cụ, dụng cụ	107,358,919	835,515,609
- Hàng hóa	-	540,579,430
- Hàng gửi đi bán	1,827,233,500	
<b>Cộng</b>	<b>5,930,134,836</b>	<b>3,930,447,077</b>
<b>05- Thuế và các khoản phải thu nhà nước</b>		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
- Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	249,149,055	
- Các khoản phải thu nhà nước	-	18,000,000
<b>Cộng</b>	<b>249,149,055</b>	<b>18,000,000</b>

06- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<u>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</u>						
Số dư đầu kỳ (01/01/2013)	0	2,702,198,164	259,633,090,650	1,368,493,624	46,000,000	263,749,782,438
- Tăng trong năm		170,500,000	7,986,436,365	43,293,273		8,200,229,638
<i>Quý 1</i>			7,986,436,365	43,293,273		8,029,729,638
<i>Quý 2</i>		170,500,000				170,500,000
- Đầu tư XD/CB hoàn thành						0
- Thanh lý, nhượng bán			(6,592,997,790)			(6,592,997,790)
<i>Quý 1</i>			(4,182,562,315)			(4,182,562,315)
<i>Quý 2</i>			(2,410,435,475)			(2,410,435,475)
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ (30/6/2013)	0	2,872,698,164	261,026,529,225	1,411,786,897	46,000,000	265,357,014,286
<u>Giá trị hao mòn lũy kế</u>						
Số dư đầu năm	0	980,889,409	112,830,533,763	994,582,140	11,500,000	114,817,505,312
- Khấu hao trong kỳ		191,297,275	18,818,236,341	94,715,706	3,833,334	19,108,082,656
<i>Quý 1</i>		94,152,804	9,501,444,881	47,985,404	1,916,667	9,645,499,756
<i>Quý 2</i>		97,144,471	9,316,791,460	46,730,302	1,916,667	9,462,582,900
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	(3,993,216,176)	0	0	(3,993,216,176)
<i>Quý 1</i>			(2,441,530,583)			(2,441,530,583)
<i>Quý 2</i>			(1,551,685,593)			(1,551,685,593)
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ (30/6/2013)	0	1,172,186,684	127,655,553,928	1,089,297,846	15,333,334	129,932,371,792
<u>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</u>	0	1,721,308,755	146,802,556,887	373,911,484	34,500,000	148,932,277,126
- Tại ngày đầu năm (01/01/2013)	0	1,700,511,480	133,370,975,297	322,489,051	30,666,666	135,424,642,494
- Tại ngày cuối kỳ (30/6/2013)	0	1,721,308,755	146,802,556,887	373,911,484	34,500,000	148,932,277,126
- Tại ngày cuối kỳ (30/6/2013)	0	1,700,511,480	133,370,975,297	322,489,051	30,666,666	135,424,642,494

07- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Số dư đầu kỳ (01/01/2013)	-	-	-	443,967,020	-	443,967,020
- Tăng khác (Nộp bổ sung: Thuế sử dụng đất)						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ (30/6/2013)	-	-	-	443,967,020	-	443,967,020
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ (01/01/2013)				255,472,580		255,472,580
- Khấu hao trong kỳ				37,494,588		37,494,588
<i>Quý 1</i>				18,747,294		18,747,294
<i>Quý 2</i>				18,747,294		18,747,294
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ (30/6/2013)	-	-	-	292,967,168	-	292,967,168
<b>Giá trị còn lại của TSCĐVH</b>						
- Tại ngày đầu năm (01/01/2013)	-	-	-	188,494,440	-	188,494,440
- Tại ngày cuối kỳ (30/6/2013)	-	-	-	150,999,852	-	150,999,852

**08- Tăng giảm bất động sản đầu tư**

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

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ (30/6/2013)	Số đầu năm (01/01/2013)
<b>09- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:</b>		
- Đầu tư trạm cung ứng nhiên liệu	49,492,500	36,277,500
<b>Cộng</b>	<b>49,492,500</b>	<b>36,277,500</b>
<b>10- Chi phí trả trước dài hạn</b>		
- Chi phí khác (kho xưởng)	481,382,241	522,207,409
<b>Cộng</b>	<b>481,382,241</b>	<b>522,207,409</b>
<b>11- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>		
- Thuế giá trị gia tăng	667,829,140	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	873,688,509	1,993,843,919
- Thuế thu nhập cá nhân	162,121,273	839,055,413
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1,703,638,922</b>	<b>2,832,899,332</b>
<b>12- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	260,832,585	429,723,984
- Kinh phí công đoàn	175,387,207	286,912,965
- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	687,089,622	176,653,480
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,000,000	42,000,000
- Phải trả, phải nộp khác	5,055,794,107	2,339,602,983
<b>Cộng</b>	<b>6,180,103,521</b>	<b>3,274,893,412</b>
<b>13- Phải trả dài hạn khác</b>		
- Nhận ký quỹ, ký cược của tài xế taxi	3,747,138,554	97,232,076
- Nhận ký quỹ, ký cược (thuê xe )	1,596,620,600	9,334,509
- Nhận ký quỹ, ký cược (khác )	10,833,025,459	12,961,295,391
<b>Cộng</b>	<b>16,176,784,613</b>	<b>13,067,861,976</b>

14- Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (Quỹ bổ sung vốn điều lệ)	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	230,000,000,000					0	2,315,294,436	232,315,294,436
- Tăng vốn trong kỳ trước	0							0
- Lãi trong kỳ trước							7,501,174,180	7,501,174,180
- Tăng khác						115,764,722		115,764,722
- Giảm vốn trong kỳ trước								0
- Lỗ trong kỳ trước								0
- Giảm khác							(347,294,166)	(347,294,166)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	230,000,000,000					115,764,722	9,469,174,450	239,584,939,172
<b>Số dư đầu năm nay (01/01/2013)</b>	230,000,000,000					115,764,722	9,469,174,450	239,584,939,172
- Tăng vốn trong kỳ	0							0
- Lãi trong kỳ	0						4,968,646,028	4,968,646,028
- Tăng khác (phân phối lợi nhuận năm trước)	0							750,117,418
- Giảm vốn trong kỳ	0				375,058,709			0
- Lỗ trong kỳ này	0							0
- Giảm khác (phân phối lợi nhuận năm trước)	0						(1,700,234,836)	(1,700,234,836)
<b>Số dư cuối kỳ (30/6/2013)</b>	230,000,000,000				375,058,709	490,823,431	12,737,585,642	243,603,467,782



Chỉ tiêu	Số cuối kỳ (30/6/2013)	Số đầu năm (01/01/2013)
<b>Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>230,000,000,000</b>	<b>230,000,000,000</b>
- Vốn góp của nhà nước		
- Vốn góp của các đối tượng khác	<b>230,000,000,000</b>	<b>230,000,000,000</b>
+ Cty CP kinh doanh khí hóa lỏng Miền Nam PVGAS SOUTH		
+ Tổng công ty Khí Việt Nam	45,000,000,000	45,000,000,000
+ Tổng công ty cổ phần vận tải dầu khí	52,037,720,000	52,037,720,000
+ Cty CP kinh doanh dịch vụ cao cấp Dầu Khí Việt Nam	15,000,000,000	15,000,000,000
+ Cty CP Tư vấn ĐT&TK Dầu khí	-	-
+ Tổng Cty CP Xây lắp dầu khí Việt Nam	-	-
+ Cty CP TM Vận tải Sông Đà	1,032,200,000	1,032,200,000
+ Tổng Cty Tài chính cổ phần Dầu khí Việt Nam	30,000,000,000	30,000,000,000
+ Cty CP Chứng Khoán Tp.HCM	640,000	640,000
+ Cty CP Việt TB - PETRO	-	-
+ Các đối tượng khác	86,929,440,000	86,929,440,000
<b>Cộng</b>	<b>230,000,000,000</b>	<b>230,000,000,000</b>
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm		
* Số lượng cổ phiếu quỹ		

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả HĐKD**

Chỉ tiêu	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay (2013)	Năm trước (2012)	Năm nay (2013)	Năm trước (2012)
<b>15- Tổng doanh thu BH &amp; CCDV (Mã số 01)</b>				
* Doanh thu bán hàng:	154,210,396,118	143,732,754,383	317,625,473,586	305,755,535,936
- Doanh thu bán gas LPG	154,210,396,118	143,732,754,383	317,625,473,586	303,568,263,536
- Doanh thu bán dầu DO			-	2,187,272,400
* Doanh thu cung cấp dịch vụ:	60,199,656,284	49,701,991,750	116,167,942,960	100,032,691,393
- Doanh thu cung cấp dịch vụ taxi	28,540,169,661	22,424,420,958	56,538,574,411	45,506,432,157
- Doanh thu cho thuê xe văn phòng	18,726,870,694	17,849,343,031	37,822,951,171	34,137,516,641
- Doanh thu cho thuê tài xế xe	7,942,988,143	6,410,139,674	13,756,709,374	14,156,174,401
- Doanh thu cho thuê xe bồn	4,230,057,182	2,332,048,789	7,136,208,764	5,384,902,896
- Doanh thu khác (sửa chữa xe, quảng cáo, ...)	759,570,604	686,039,298	913,499,240	847,665,298
<b>Cộng</b>	<b>214,410,052,402</b>	<b>193,434,746,133</b>	<b>433,793,416,546</b>	<b>405,788,227,329</b>
<b>16- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)</b>				
- Chiết khấu thương mại (dịch vụ taxi)	10,732,135	35,446,506	20,600,700	35,446,506
<b>Cộng</b>	<b>10,732,135</b>	<b>35,446,506</b>	<b>20,600,700</b>	<b>35,446,506</b>
<b>17- Doanh thu thuần BH &amp; CCDV (Mã số 10)</b>				
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	154,210,396,118	143,732,754,383	317,625,473,586	305,755,535,936
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	60,188,924,149	49,666,545,244	116,147,342,260	99,997,244,887
<b>Cộng</b>	<b>214,399,320,267</b>	<b>193,399,299,627</b>	<b>433,772,815,846</b>	<b>405,752,780,823</b>
<b>18- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>				
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	152,059,697,121	141,154,420,753	313,275,102,661	302,181,976,534
- Giá vốn bán gas (LPG)	152,059,697,121	141,154,420,753	313,275,102,661	300,027,431,079
- Giá vốn bán dầu DO			-	2,154,545,455
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	56,845,311,702	46,925,960,207	109,313,052,908	93,488,172,918
- Giá vốn cung cấp dịch vụ taxi	27,784,448,173	24,298,938,736	55,820,686,583	48,536,698,872
- Giá vốn cung cấp dịch vụ cho thuê xe	16,312,334,402	14,682,771,442	32,769,293,366	26,783,495,250
- Giá vốn cung cấp dịch vụ cho thuê tài xế xe	7,489,172,072	5,580,481,159	12,630,571,548	12,761,463,941
- Giá vốn cho thuê xe bồn	4,508,757,945	2,259,915,278	7,134,261,909	5,147,600,116
- Giá vốn dịch vụ khác (sửa chữa bảo dưỡng,...)	750,599,110	103,853,592	958,239,502	258,914,739
<b>Cộng</b>	<b>208,905,008,823</b>	<b>188,080,380,960</b>	<b>422,588,155,569</b>	<b>395,670,149,452</b>

Chỉ tiêu	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay (2013)	Năm trước (2012)	Năm nay (2013)	Năm trước (2012)
<b>19- Lợi nhuận gộp (Mã số 20)</b>				
- Hàng hóa đã bán	2,150,698,997	2,578,333,630	4,350,370,925	3,573,559,402
- Gas (LPG)	2,150,698,997	2,578,333,630	4,350,370,925	3,540,832,457
- Dầu DO	-	-	-	32,726,945
- Dịch vụ đã cung cấp	3,343,612,447	2,776,031,543	6,834,289,352	6,544,518,475
- Dịch vụ taxi	744,989,353	(1,874,517,778)	697,287,128	(3,030,266,715)
- Dịch vụ cho thuê xe	2,414,536,292	3,166,571,589	5,053,657,805	7,354,021,391
- Dịch vụ cho thuê tài xế xe	453,816,071	829,658,515	1,126,137,826	1,394,710,460
- Cho thuê xe bồn	(278,700,763)	72,133,511	1,946,855	237,302,780
- Dịch vụ khác (sửa chữa, bảo dưỡng,...)	8,971,494	582,185,706	(44,740,262)	588,750,559
<b>Cộng</b>	<b>5,494,311,444</b>	<b>5,354,365,173</b>	<b>11,184,660,277</b>	<b>10,118,077,877</b>
<b>20- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>				
- Lãi tiền gửi	2,250,329,884	3,372,212,293	4,527,508,394	4,947,635,424
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	45,851,400	22,500,000	45,851,400	22,500,000
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán		804,514,900	200,956,200	804,514,900
- Lãi lỗ do chênh lệch tỷ giá	226,804,859		226,804,859	-
<b>Cộng</b>	<b>2,522,986,143</b>	<b>4,199,227,193</b>	<b>5,001,120,853</b>	<b>5,774,650,324</b>
<b>21- Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>				
- Chi phí lãi vay		99,325,000	-	99,325,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán	167,504,400		167,504,400	-
- Chi phí hoạt động tài chính khác	119,676,564		119,676,564	-
<b>Cộng</b>	<b>287,180,964</b>	<b>99,325,000</b>	<b>287,180,964</b>	<b>99,325,000</b>
<b>22- Doanh thu khác</b>				
- Doanh thu thu nhập khác		116,963,158	1,612,635,205	136,073,158
- Doanh thu phạt vi phạm hợp đồng			-	
- Doanh thu thanh lý tài sản	1,652,266,529	645,454,547	3,743,175,620	918,181,820
<b>Cộng</b>	<b>1,652,266,529</b>	<b>762,417,705</b>	<b>5,355,810,825</b>	<b>1,054,254,978</b>
<b>23- Chi phí khác</b>				
- Tiền phạt			18,000,000	2,000,000
- Thanh lý tài sản	858,749,882	376,978,502	2,624,781,614	547,532,043
- Chi phí khác	(14,671,103)	42,240,254	1,631,570,896	42,240,254
<b>Cộng</b>	<b>844,078,779</b>	<b>419,218,756</b>	<b>4,274,352,510</b>	<b>591,772,297</b>

Chỉ tiêu	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay (2013)	Năm trước (2012)	Năm nay (2013)	Năm trước (2012)
<b>24- Chi phí thuế thu nhập hiện hành (Mã số 51)</b>				
- Lợi nhuận trước thuế	3,431,105,435	2,756,569,601	6,714,804,844	5,080,596,517
- Cộng: Khoản chi không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế (Thù lao HDQT&BKS, các khoản nộp phạt, chi phí dự phòng phải thu khó đòi)	109,500,000	44,000,000	127,500,000	85,000,000
- Trừ: Thu nhập không tính thuế (cổ tức được chia)	45,851,400	22,500,000	45,851,400	
- Thu nhập tính thuế	3,494,754,035	2,778,069,601	6,796,453,444	5,165,596,517
- Thuế suất thông thường			0	0
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>873,688,509</b>	<b>694,517,400</b>	<b>1,699,113,361</b>	<b>1,285,774,129</b>
<b>25- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>				
- Chi phí nguyên vật liệu	167,604,452,649	151,576,611,356	342,430,738,175	325,809,751,313
- Chi phí nhân công	22,452,140,318	18,803,849,298	44,125,605,252	37,845,021,844
- Chi phí khấu hao TSCĐ	9,481,330,194	9,722,857,896	19,145,577,244	19,564,532,565
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	11,447,695,826	8,161,410,511	21,852,020,238	14,275,174,858
- Chi phí khác	3,026,588,774	6,821,102,107	5,299,468,297	9,315,611,731
<b>Cộng</b>	<b>214,012,207,761</b>	<b>195,085,831,168</b>	<b>432,853,409,206</b>	<b>406,809,992,311</b>

TP.HCM, ngày 18 tháng 7 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Nguyễn Chế Hiếu

Phan Thị Diệu Thúy

Nguyễn Duyên Hiền

## BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH

6 tháng đầu năm 2013

TK	Tên tài khoản	Dư Nợ đầu	Dư Có đầu	Ps Nợ	Ps Có	Dư Nợ cuối	Dư Có cuối
111	Tiền mặt	404,040,585	-	53,317,535,950	52,754,132,719	967,443,816	-
112	Tiền gửi ngân hàng	10,208,235,137	-	895,031,968,711	896,120,562,897	9,119,640,951	-
121	Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	6,403,710,080	-	-	-	6,403,710,080	-
128	Đầu tư ngắn hạn khác	87,366,227,084	-	263,455,450,949	239,826,107,370	110,995,570,663	-
129	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	4,188,880,180	200,956,200	167,504,400	-	4,155,428,380
131	Phải thu của khách hàng	76,850,349,137	229,458,614	480,244,293,065	488,198,506,881	69,535,606,836	868,930,129
133	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	-	-	36,685,904,661	36,436,755,606	249,149,055	-
136	Phải thu nội bộ	-	-	101,728,117,973	101,728,117,973	-	-
138	Phải thu khác	4,996,469,022	-	13,178,480,424	9,773,948,565	8,402,899,368	1,898,487
139	Dự phòng phải thu khó đòi	-	21,063,516,268	-	-	-	21,063,516,268
141	Tạm ứng	1,260,194,246	500,000	6,324,466,410	5,670,416,419	1,932,061,257	18,317,020
142	Chi phí trả trước ngắn hạn	662,936,727	-	10,787,512,462	9,322,436,174	2,128,013,015	-
144	Cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	262,381,000	-	430,870,000	470,390,000	222,861,000	-
152	Nguyên, nhiên vật liệu	2,548,229,311	-	10,591,018,689	9,148,505,583	3,990,742,417	-
153	Công cụ, dụng cụ	841,638,336	-	1,131,058,141	1,865,337,558	107,358,919	-
154	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	111,241,746,630	111,241,746,630	-	-
156	Hàng hóa	540,579,430	-	19,680,000	555,459,430	4,800,000	-
157	Hàng gửi đi bán	-	-	40,404,913,812	38,577,680,312	1,827,233,500	-
211	Tài sản cố định hữu hình	263,749,782,438	-	92,189,517,958	90,582,286,110	265,357,014,286	-
213	TSCĐ vô hình	443,967,020	-	-	-	443,967,020	-
214	Hao mòn tài sản cố định	-	115,072,977,892	44,203,150,102	59,355,511,170	-	130,225,338,960
217	Bất động sản đầu tư	8,511,460,000	-	-	-	8,511,460,000	-
241	Xây dựng cơ bản dở dang	36,277,500	-	13,215,000	-	49,492,500	-
242	Chi phí trả trước dài hạn	522,207,409	-	31,300,001	72,125,169	481,382,241	-
243	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	303,156,105	-	-	-	303,156,105	-
244	Ký quỹ, ký cược dài hạn	1,159,558,000	-	259,250,000	130,000,000	1,288,808,000	-
331	Phải trả cho người bán	15,476,260,972	70,558,647,708	439,169,331,271	433,167,611,295	14,115,638,521	63,196,305,281
333	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	18,000,000	2,074,686,806	47,593,893,657	47,240,845,773	-	1,703,638,922



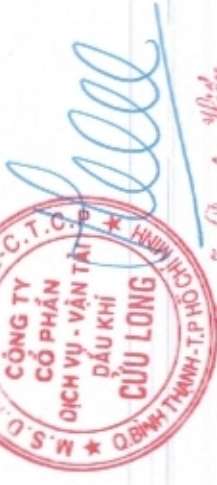
TK	Tên tài khoản	Dư Nợ đầu	Dư Có đầu	Ps Nợ	Ps Có	Dư Nợ cuối	Dư Có cuối
334	Phải trả người lao động	-	12,496,132,477	53,930,660,763	52,451,971,363	-	11,017,443,077
335	Chi phí phải trả	-	1,934,078,643	4,396,918,129	13,867,953,543	17,999,998	11,423,114,055
336	Phải trả nội bộ Công ty	-	-	140,823,564,865	140,823,564,865	-	-
338	Phải trả và phải nộp khác	285,836,621	3,658,893,412	33,143,716,432	32,113,715,898	4,405,957,868	6,749,014,125
344	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	142,425	11,810,097,969	10,364,468,300	14,731,297,369	2,541,230,025	18,718,014,638
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	178,829,444	523,700,000	956,595,418	-	611,724,862
411	Nguồn vốn kinh doanh	-	230,000,000,000	-	-	-	230,000,000,000
415	Quỹ dự phòng tài chính	-	-	-	375,058,709	-	375,058,709
418	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	115,764,722	-	375,058,709	-	490,823,431
421	Lợi nhuận chưa phân phối	-	9,469,174,450	2,466,058,900	5,781,515,547	-	12,784,631,097
511	Doanh thu bán hàng	-	-	483,876,803,265	483,876,803,265	-	-
512	Doanh thu bán hàng nội bộ	-	-	2,977,648,804	2,977,648,804	-	-
515	Thu nhập hoạt động tài chính	-	-	4,774,366,294	4,774,366,294	-	-
521	Chiết khấu thương mại	-	-	(10,732,135)	(10,732,135)	-	-
621	Chi phí NVL trực tiếp	-	-	19,176,745,080	19,176,745,080	-	-
622	Chi phí nhân công trực tiếp	-	-	35,494,888,986	35,494,888,986	-	-
627	Chi phí sản xuất chung	-	-	58,751,488,094	58,751,488,094	-	-
632	Giá vốn hàng bán	-	-	430,688,218,579	430,688,218,579	-	-
635	Chi phí hoạt động tài chính	-	-	287,180,964	287,180,964	-	-
641	Chi phí bán hàng	-	-	359,522,561	359,522,561	-	-
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-	9,923,368,890	9,923,368,890	-	-
711	Thu nhập khác	-	-	5,355,810,825	5,355,810,825	-	-
811	Chi phí khác	-	-	4,289,023,613	4,289,023,613	-	-
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	1,699,113,361	1,699,113,361	-	-
911	Xác định kết quả kinh doanh	-	-	473,559,746,893	473,559,746,893	-	-
	<b>Tổng cộng</b>	<b>482,851,638,585</b>	<b>482,851,638,585</b>	<b>4,425,085,913,529</b>	<b>4,425,085,913,529</b>	<b>513,403,197,441</b>	<b>513,403,197,441</b>

TP.HCM, ngày 18 tháng 7 năm 2013

TP.HCM, ngày 18 tháng 7 năm 2013

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGƯỜI LẬP BIỂU



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

Nguyễn Duyên Hiền

Phan Thị Diệu Thúy

Nguyễn Chế Hiền