

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

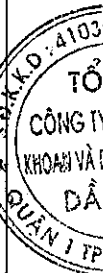
Quý 3 - 2011

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2011

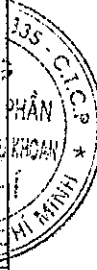
Đơn vị tính: VND

Tỷ giá quy đổi USD/VND cuối kỳ: 20.628

| Tài sản | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 2,119,659,839,648 | 2,013,925,672,260 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 308,772,091,644 | 497,260,755,704 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 248,772,091,644 | 325,491,836,692 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 60,000,000,000 | 171,768,919,012 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu | 130 | | 1,472,306,564,412 | 1,259,919,480,344 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 1,062,184,319,568 | 884,502,472,040 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 27,045,700,848 | 7,026,214,228 |
| 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 | 386,560,303,776 | 371,545,641,488 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | | (3,483,759,780) | (3,154,847,412) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 243,791,852,976 | 207,569,293,148 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 243,791,852,976 | 207,569,293,148 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 74,789,330,616 | 29,176,143,064 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 45,256,346,784 | 18,516,196,488 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 15,356,803,392 | 4,006,522,364 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | V.05 | - | - |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 14,176,180,440 | 6,653,424,216 |
| B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 12,279,818,508,276 | 11,255,938,605,508 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 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 | 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 | | 11,632,868,837,568 | 10,622,219,401,564 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | V.08 | 9,466,987,998,672 | 9,016,191,810,064 |
| - Nguyên giá | 222 | | 11,149,096,092,732 | 10,120,444,442,984 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (1,682,108,094,060) | (1,104,252,632,920) |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | V.09 | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | - | - |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | V.10 | 157,803,457,392 | 148,469,571,660 |
| - Nguyên giá | 228 | | 182,840,960,556 | 166,208,211,972 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (25,037,503,164) | (17,738,640,312) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | 2,008,077,381,504 | 1,457,558,019,840 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | V.12 | - | - |
| - Nguyên giá | 241 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 450,466,815,540 | 351,685,186,360 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 370,149,863,400 | 312,264,483,728 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 50,316,952,140 | 8,315,975,660 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.13 | 30,000,000,000 | 31,104,726,972 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 229 | | - | - |
| V. Lợi thế thương mại | 269 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 270 | | 196,482,855,168 | 282,034,017,584 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 271 | V.14 | 179,624,601,540 | 267,071,565,752 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 272 | V.21 | 2,717,429,580 | 2,494,007,020 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 278 | | 14,140,824,048 | 12,468,444,812 |
| Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200) | 280 | | 14,399,478,347,924 | 13,269,864,277,768 |



| Nguồn vốn | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| A. Nợ phải trả (300=310+330) | 300 | | 8,578,763,006,724 | 8,162,982,930,628 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 2,509,179,461,604 | 2,824,545,124,496 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | 1,272,499,073,856 | 1,423,319,687,160 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 473,126,840,316 | 953,227,487,376 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | - | - |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | V.16 | 93,195,591,876 | 97,312,051,356 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 34,934,652,540 | 198,672,408 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 327,222,933,516 | 184,372,784,420 |
| 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 | 287,244,074,880 | 157,163,335,380 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 20,956,294,620 | 8,951,106,396 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 6,069,583,545,120 | 5,338,437,806,132 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V.19 | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | - | - |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.20 | 5,964,408,819,828 | 5,280,088,303,008 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.21 | - | - |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | 14,889,867,984 | 13,221,938,412 |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | 4,111,882,380 | 4,717,248,576 |
| 9. Quỹ khoa học và phát triển công nghệ | 339 | | 86,172,974,928 | 40,410,316,136 |
| B. Nguồn vốn chủ sở hữu (400=410+430) | 400 | | 5,820,715,341,200 | 5,106,881,347,140 |
| I. Nguồn vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 5,820,715,341,200 | 5,106,881,347,140 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 2,105,082,150,000 | 2,105,082,150,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 1,382,130,231,854 | 1,382,130,231,854 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | - | - |
| 4. Cổ phiếu quỹ | 414 | | (36,492,366,851) | (36,492,366,851) |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | 729,384,810,152 | 258,166,571,389 |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 274,564,579,395 | 223,823,756,838 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 171,601,257,094 | 132,784,731,462 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối | 420 | | 1,194,444,679,556 | 1,041,386,272,448 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | - | - |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | V.23 | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | - | - |
| C. Lợi ích của cổ đông thiểu số | 439 | | - | - |
| Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400) | 440 | | 14,399,478,347,924 | 13,269,864,277,768 |
| Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán | | | | |
| 1. Tài sản thuê ngoài | | V.24 | - | - |
| 2. Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | | - | - |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi | | | - | - |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | | - | - |
| 5. Ngoại tệ các loại: | | | | |
| VND | | | 118,583,984,731 | 200,734,164,404 |
| EUR | | | 16,987 | 16,530 |
| GBP | | | 3 | 1,189 |
| SGD | | | 5,910 | 3,603 |
| DINARS | | | 41,310,118 | 7,866,320 |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | | - | - |



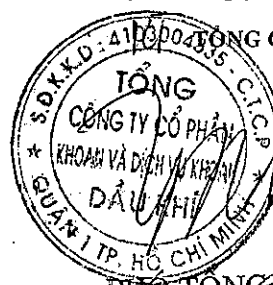
Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU

TRẦN KIM HOÀNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

ĐOÀN ĐỨC TÙNG



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Hồ Ngọc Yến Phương

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 3 - 2011

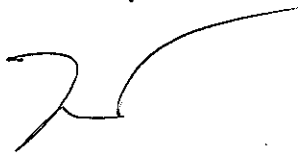
DVT: VND

TGBQLNH TB đến 30/9/2011 20,393
 TGBQLNH TB đến 30/9/2010 18,516
 TGBQLNH TB đến 30/9/2011 20,393
 TGBQLNH TB đến 30/9/2010 18,516

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 3 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-------|-------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 1,604,661,377,841 | 1,237,996,542,162 | 4,255,732,473,530 | 3,035,338,919,795 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 02 | | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 1,604,661,377,841 | 1,237,996,542,162 | 4,255,732,473,530 | 3,035,338,919,795 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 1,257,440,880,210 | 909,587,514,087 | 3,203,771,762,728 | 2,158,281,357,514 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cung cấp dịch vụ | 20 | | 347,220,497,631 | 328,409,028,075 | 1,051,960,710,802 | 877,057,562,281 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 113,634,839,597 | 59,769,512,463 | 317,773,521,166 | 121,669,915,456 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 66,529,177,984 | 106,485,583,635 | 284,847,071,667 | 324,854,003,342 |
| <i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 51,837,011,565 | 77,097,808,087 | 202,348,159,855 | 234,493,241,248 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | - | - | - | - |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 96,283,488,379 | 63,022,352,424 | 282,247,479,702 | 182,293,077,362 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 298,042,670,865 | 218,670,604,479 | 802,639,680,599 | 491,580,397,032 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 2,778,630,269 | 125,875,101 | 5,219,692,762 | 2,000,317,920 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 14,072,396,639 | 9,575,416,085 | 39,819,436,038 | 29,479,531,720 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | (11,293,766,370) | (9,449,540,984) | (34,599,743,276) | (27,479,213,800) |
| 14. Lợi nhuận (lỗ) trong công ty liên kết liên doanh | 50 | | - | - | - | - |
| 15. Tổng lợi nhuận trước thuế (60=30+40+50) | 60 | | 286,748,904,495 | 209,221,063,495 | 768,039,937,323 | 464,101,183,232 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 61 | VI.30 | 11,918,688,442 | 7,534,236,316 | 29,365,226,230 | 26,799,822,136 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 62 | | - | - | - | - |
| 18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (70=60-61-62) | 70 | | 274,830,216,053 | 201,686,827,180 | 738,674,711,093 | 437,301,361,096 |

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU




TRẦN KIM HOÀNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐOÀN ĐỨC TÙNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Hồ Ngọc Yến Phương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 - 2011

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | TGBQLNH TB | TGBQLNH TB |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|--------------------------|
| | | | đến 30/9/2011 | đến 30/9/2010 |
| | | | 20,393 | 18,516 |
| | | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 768,039,937,323 | 464,101,183,232 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | - | - |
| - Khấu hao TSCĐ | 02 | | 476,964,413,162 | 358,614,978,439 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 45,761,892 | 106,142,442 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | 880,834,849 | - |
| - Thu nhập lãi | | | - | - |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (296,363,046,691) | (20,908,528,684) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 202,348,155,776 | 208,447,474,194 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 1,151,916,056,311 | 1,010,361,249,623 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (105,381,887,936) | (585,181,802,700) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (17,426,899,329) | (12,524,751,743) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | 171,882,563,644 | 268,060,125,767 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (1,500,455,761) | (36,447,087,783) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (265,634,609,182) | (109,797,759,755) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | (43,628,886,165) | (59,977,985,994) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | - | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | | (53,800,567,884) | (66,458,690,627) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 836,425,313,698 | 408,033,296,789 |
| 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 | | (953,488,582,240) | (549,104,937,391) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | 1,930,026,295 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (41,236,020,618) | (49,195,657,202) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | 95,418,000,000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 245,396,269,694 | 31,601,570,213 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (749,328,333,164) | (469,350,998,085) |

| 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 | | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | (34,112,745,922) |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 1,313,541,455,877 | 196,932,800,000 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (1,379,794,682,923) | (270,526,138,534) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (253,100,641,885) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (319,353,868,931) | (107,706,084,456) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (232,256,888,397) | (169,023,785,752) |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | | 497,260,755,704 | 543,893,033,585 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái | | | (1,314,044,856) | |
| Chênh lệch tỷ giá chuyển đổi báo cáo tài chính | 61 | | 45,082,269,193 | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | 31 | 308,772,091,644 | 374,869,247,833 |

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2011

NGƯỜI LẬP

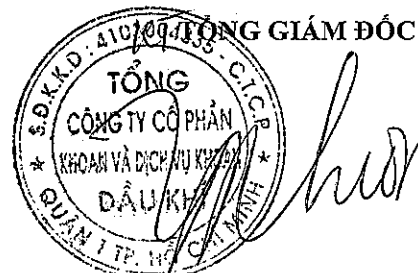


TRẦN KIM HOÀNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐOÀN ĐỨC TÙNG



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Hồ Ngọc Yến Phương



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN KHOAN VÀ DỊCH VỤ KHOAN DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2011

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÁC ĐƠN VỊ THÀNH VIÊN TRONG CÔNG TY

1 Hình thức sở hữu vốn

- Công ty Cổ phần Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí chính thức hoạt động kể từ ngày 15/02/2006 theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103004335 ngày 15/02/2006 của Sở Kế hoạch Đầu tư Tp. Hồ Chí Minh và sau đó chuyển đổi thành Tổng công ty Cổ phần Khoan

- Các bên tham gia góp vốn của Tổng Công ty gồm:

+ Vốn nhà nước: 50,38%

+ Vốn góp của cổ đông: 49.62%

- Thông tin về Công ty con

| Tên Công Ty | Địa chỉ | Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ | Quyền biểu quyết của công ty mẹ |
|--|---|------------------------------|---------------------------------|
| + Công Ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Kỹ Thuật Dầu Khí Biển | Toà nhà 43A Đường 30/4, Phường 9, Tp Vũng Tàu | 100% | 100% |
| + Công Ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Giếng Khoan Dầu Khí | Tầng 10-Sailing Tower, 111A Pasteur, Q1, Tp. HCM | 100% | 100% |
| + Công Ty TNHH Một Thành Viên Địa Vật Lý Giếng Khoan Dầu Khí | Tầng 10-Sailing Tower, 111A Pasteur, Q1, Tp. HCM | 100% | 100% |
| + Công Ty TNHH Một Thành Viên TM-DV-Kỹ Thuật Dầu Khí | Lầu 8, 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Tp.Hồ Chí Minh. | 100% | 100% |
| + Công Ty Cổ Phần Đào Tạo Kỹ Thuật PVD | KCN Đông Xuyên, P. Rạch Dừa, Tp. Vũng Tàu | 52% | 52% |

- Thông tin về công ty liên doanh

| Tên Công Ty | Địa chỉ | Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ | Quyền biểu quyết của công ty mẹ |
|--|--|------------------------------|---------------------------------|
| + Công ty TNHH Liên Doanh Kỹ Thuật Giếng Khoan PV Drilling và Baker Hughes | Sailing Tower, 111A Pasteur, Phường Bến Nghé, Q1, Tp. HCM | 51% | 51% |
| + Công ty TNHH Liên Doanh Dịch Vụ BJ-PV Drilling | Cảng Hạ Lưu PTSC, 65A Đường 30/4 Phường Thắng Nhất, Tp. Vũng Tàu | 49% | 49% |



2. Lĩnh vực kinh doanh:

Cung cấp các loại hình dịch vụ khoan, các dịch vụ liên quan đến hoạt động thăm dò, khai thác dầu khí trong và ngoài nước

3. Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của các thành viên trong Tổng công ty:

+ Công Ty TNHH Một Thành Viên TM-DV-Kỹ Thuật Dầu Khí: Cung cấp vật tư thiết bị cho ngành dầu khí và các ngành công nghiệp khác thực hiện các dịch vụ lắp đặt, kiểm tra sửa chữa, bảo dưỡng giàn khoan, giàn sửa giếng, giàn khai thác dầu khí.

+ Công Ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Giếng Khoan Dầu Khí: hoạt động cung cấp dịch vụ kéo thả ống chống, cho thuê thiết bị khoan, dịch vụ kỹ thuật giếng khoan, cung cấp vật tư thiết bị chuyên ngành phục vụ công tác dịch vụ giếng khoan

+ Công Ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Kỹ Thuật Dầu Khí Biển: Chế tạo, sửa chữa, kiểm định, bảo dưỡng vật tư thiết bị và phương tiện chuyên ngành dầu khí. Cung ứng vật tư, thiết bị, các dịch vụ cơ khí và dịch vụ hỗ trợ khác cho ngành dầu khí. Cung ứng lao động có chuyên môn khoan, khai thác dầu khí cho các nhà thầu hoạt động trong và ngoài nước. Tư vấn lập báo cáo đánh giá tác động môi trường, kế hoạch ứng cứu sự cố tràn dầu cho các phương tiện và hoạt động có rủi ro gây tràn dầu.

+ Công Ty TNHH Một Thành Viên Địa Vật Lý Giếng Khoan Dầu Khí: hoạt động cung cấp dịch vụ đo địa vật lý giếng khoan dầu khí, thử giếng khoan dầu khí, thử vỉa, bơm trám xi măng, cung ứng nhân lực, vật tư, thiết bị cho các dịch vụ có liên quan

+ Công Ty Cổ Phần Đào Tạo Kỹ Thuật PVD: Đào tạo, giới thiệu và cung ứng nhân lực ngành dầu khí trong và ngoài nước; cho thuê nhà và văn phòng, kho bãi...

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

Trong năm tài chính, hoạt động của doanh nghiệp không có đặc điểm đáng kể nào có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính; hoạt động của doanh nghiệp diễn ra bình thường ở tất cả các kỳ trong năm.

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

1. Kỳ kế toán:

Kỳ kế toán bắt đầu vào ngày 01/6/2011 và kết thúc vào ngày 30/9/2011. Đây là báo cáo tài chính riêng được lập từ báo cáo tài chính của Văn phòng Tổng công ty và các đơn vị trực thuộc.

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

Đô la Mỹ (USD) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ trong kế toán, các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng đơn vị tiền tệ khác được quy đổi ra USD theo tỷ giá ngày phát sinh giao dịch đó.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

PV Drilling Corp áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài Chính và thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán Doanh nghiệp

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

Ban Giám Đốc đã tuân thủ các nguyên tắc của các chuẩn mực kế toán cũng như các qui định của chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày các báo cáo tài chính .

+ VAS 07: Kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

+ VAS 25: Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con.

+ VAS 26: Thông tin về các bên liên quan.

+ VAS 28: Báo cáo bộ phận

+ VAS 29: Thay đổi chính sách kế toán, ước tính kế toán và các sai sót.

3 Hình thức kế toán áp dụng:

PV Drilling Corp áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 Nguyên tắc xác định các khoản 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 dưới 3 tháng hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao để dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này

2 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Bình quân gia quyền;

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc của hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo thực tế nhập kho

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: giá trị hàng tồn kho bao gồm giá mua và các chi phí liên quan để có được hàng tồn kho trong kho.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: phương pháp nhập trước xuất trước

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: dự phòng được lập bằng cách xác định giá trị chênh lệch giữa giá trị giá trị thuần có thể thực hiện được và giá gốc của hàng tồn kho

3 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài TSCĐ

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

TSCĐ được ghi nhận đối với tất cả các tài sản thỏa mãn điều kiện có giá trị trên 10 triệu đồng và có thời gian sử dụng trên 01 năm

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

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng

| Nhóm tài sản | Số năm khấu hao |
|------------------------|-----------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 6-10 |
| Máy móc thiết bị | 5-8 |

| | |
|---------------------|-------|
| Thiết bị văn phòng: | 3-4 |
| Phương tiện vận tải | 7 |
| Tài sản khác | 10-20 |

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

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: không áp dụng

Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: không áp dụng

5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- Nguyên tắc ghi nhận Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên kết: Các khoản đầu tư được ghi nhận là đầu tư vào Công ty con khi Công ty thực hiện việc góp vốn bằng tiền hoặc bằng tài sản và nắm quyền kiểm soát Công ty. Các khoản đầu tư được ghi nhận là đầu tư vào công ty liên kết khi Công ty thực hiện việc góp vốn bằng tiền hoặc bằng tài sản, và có thể chi phối các chính sách của Công ty được đầu tư. Các khoản đầu tư được ghi nhận là đầu tư vào công ty liên doanh khi Công ty thực hiện việc góp vốn bằng tiền hoặc bằng tài sản, và có thể ảnh hưởng lên các chính sách của Công ty được đầu tư.

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: các khoản đầu tư ngắn hạn được ghi nhận đối với các khoản đầu tư có thời hạn dưới một năm; các khoản đầu tư có thời hạn trên một năm được ghi nhận là khoản đầu tư dài hạn

- Phương pháp Lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn.

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

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Các khoản lãi vay liên quan đến việc mua, đầu tư xây dựng những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành và đưa vào sử dụng được cộng vào Nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng, kinh doanh.

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

Chi phí trả trước là chi phí phát sinh một lần nhưng sử dụng cho nhiều kỳ và được phân bổ dần cho từng kỳ

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: phương pháp đường thẳng

Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại: Lợi thế thương mại được phân bổ trong thời gian 10 năm và phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

8 Phương pháp ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả là các khoản chi phí đã phát sinh trong kỳ nhưng chưa nhận được hóa đơn chứng từ của bên cung cấp dịch vụ hàng hóa và chưa được ghi nhận là khoản công nợ phải trả. Các khoản phải trả trợ cấp thôi việc cho người lao động nhưng chưa thanh toán và các khoản chi phí có tính chất tương tự

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

Các khoản dự phòng 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

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: Vốn đầu tư của chủ sở hữu là các khoản vốn góp đã nhận được từ cổ đông; thặng dư vốn cổ phần là khoản chênh lệch giữa mệnh giá của cổ phiếu và giá bán cho cổ đông.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: chênh lệch tỷ giá được ghi nhận khi có sự khác biệt về tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh bằng đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ trong kế toán được đánh giá lại theo tỷ giá hạch toán cuối kỳ

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận chưa phân phối là lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ theo điều lệ của công ty.

11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi công ty đã hoàn thành việc cung cấp hàng hóa và dịch vụ cho khách hàng. Doanh thu phát sinh vào kỳ nào được hạch toán vào kỳ đó

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

Các khoản lãi vay hoạt động, lãi vay chiết khấu, các khoản lỗ chênh lệch tỷ giá của các khoản nợ phải thu hoặc phải trả, các khoản lỗ trong công ty liên doanh được ghi nhận là chi phí tài chính khi có phát sinh. Chi phí phát sinh kỳ nào được phân bổ cho kỳ đó.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trên lợi nhuận chịu thuế. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là chi phí phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế. Trong năm tài chính hiện hành PV Drilling được giảm 50% trên mức thuế suất phải nộp là 25% do còn hưởng ưu đãi giảm thuế thu nhập doanh nghiệp đối với doanh nghiệp cổ phần hoá và niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán.

14 Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái: không trích lập

15 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

Theo hướng dẫn tại thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009, đối với các đơn vị kế toán sử dụng đơn vị tiền tệ trong kế toán không phải là Đồng Việt Nam (VND) báo cáo tài chính khi chuyển đổi sang Đồng Việt Nam thì áp dụng tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại ngày kết thúc kỳ kế toán cho tất cả các khoản mục trên báo cáo tài chính kể cả số liệu so sánh. Tuy nhiên, PV Drilling sử dụng đơn vị tiền tệ trong kế toán là USD trong khi lại niêm yết trên thị trường chứng khoán Việt Nam theo số vốn là VND nên trong niên độ kế toán, các khoản mục "Vốn đầu tư của chủ sở hữu", "Thặng dư vốn cổ phần" và khoản mục "Cổ phiếu quỹ" trên "Bảng cân đối kế toán" được giữ nguyên theo nguyên tệ ban đầu (VND). Các khoản mục còn lại của vốn chủ sở hữu trên báo cáo bằng đồng Việt Nam được điều chỉnh theo hướng giữ nguyên số dư đầu kỳ theo VND, phần biến động trong kỳ được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng trung bình đến cuối kỳ báo cáo tương ứng với tỷ giá hối đoái được sử dụng trong việc xác định kết quả kinh doanh. Phần chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi báo cáo tài chính đối với các khoản mục nói trên được ghi nhận vào mục "Chênh lệch tỷ giá hối đoái" như là một phần của nguồn vốn chủ sở hữu.

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

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | |
|--|-------------------------|------------------------|
| | <i>Cuối kỳ</i> | <i>Đầu năm</i> |
| 01- Tiền | | |
| - Tiền mặt | 792,420,701 | 2,843,094,168 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 247,979,670,943 | 322,648,742,524 |
| -Trương đương tiền | 60,000,000,000 | 171,768,919,012 |
| Cộng | 308,772,091,644 | 497,260,755,704 |
| 02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | | |
| - Đầu tư ngắn hạn khác (tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng) | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| Cộng | 20,000,000,000 | 20,000,000,000 |
| 03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | 56,471,011,883 | 18,530,819,750 |
| - Phải thu lãi cho vay, tiền gửi | 1,231,540,488 | 1,669,395,741 |
| - Phải thu nội bộ | 219,076,703,568 | 271,571,012,838 |
| - Phải thu khác | 109,781,047,837 | 79,774,413,159 |
| +Tiền chi cho dự án đóng góp TAD | 102,236,225,436 | - |
| +Phải thu khác | 7,544,822,401 | 79,774,413,159 |
| Cộng | 386,560,303,776 | 371,545,641,488 |
| 04- Hàng tồn kho | | |
| - Hàng mua đang đi đường | 633,255,878 | 2,388,423,256 |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 1,875,070,967 | 23,868,168,001 |
| - Công cụ, dụng cụ | 241,283,526,131 | 181,312,701,891 |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 243,791,852,976 | 207,569,293,148 |
| 05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | | |
| - Thuế GTGT được khấu trừ | 15,356,803,392 | 4,006,522,364 |
| - Các khoản khác phải thu Nhà nước | - | - |
| Cộng | 15,356,803,392 | 4,006,522,364 |

08- 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 |
|--|------------------------|--------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 221,403,984,672 | 9,825,615,895,820 | 30,513,348,088 | 42,911,214,404 | | 10,120,444,442,984 |
| - Mua trong năm | 165,591,160 | 109,217,260,625 | 913,218,933 | 3,450,148,919 | 320,435,209 | 114,066,654,846 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | 543,228,734 | 9,692,588,970 | 272,022,227 | 15,865,754 | - | 10,523,705,685 |
| - Chênh lệch tỷ giá chuyển đổi | 19,840,438,426 | 881,548,418,115 | 2,747,148,173 | 3,878,037,878 | 3,692,555 | 908,017,735,147 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | 523,896,170 | - | 523,896,170 |
| - Giảm khác | 168,323,822 | 3,258,189,610 | 1,142,008 | 4,894,320 | - | 3,432,549,760 |
| Số dư cuối kỳ | 241,784,919,170 | 10,822,815,973,920 | 34,444,595,413 | 49,726,476,465 | 324,127,764 | 11,149,096,092,732 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 20,809,486,440 | 1,053,392,155,696 | 9,983,051,852 | 20,067,938,932 | | 1,104,252,632,920 |
| - Khấu hao trong năm | 8,085,926,465 | 451,552,328,788 | 3,527,316,031 | 8,110,275,707 | 43,844,950 | 471,319,691,941 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Chênh lệch tỷ giá chuyển đổi | 2,331,325,964 | 103,625,086,994 | 973,039,997 | 1,412,263,720 | 505,250 | 108,342,221,925 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | 487,494,665 | - | - | 487,494,665 |
| - Giảm khác | 121,379,136 | 1,192,745,784 | 1,142,008 | 3,691,133 | - | 1,318,958,061 |
| Số dư cuối kỳ | 31,105,359,733 | 1,607,376,825,694 | 13,994,771,207 | 29,586,787,226 | 44,350,200 | 1,682,108,094,060 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | | - |
| Tại ngày đầu năm | 200,594,498,232 | 8,772,223,740,124 | 20,530,296,236 | 22,843,275,472 | - | 9,016,191,810,064 |
| Tại ngày cuối kỳ | 210,679,559,437 | 9,215,439,148,226 | 20,449,824,206 | 20,139,689,239 | 279,777,564 | 9,466,987,998,672 |

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

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy vi tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---|-------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-----------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 115,900,151,576 | - | - | - | 20,004,403,140 | 30,303,657,256 | 166,208,211,972 |
| - Mua trong năm | - | - | - | - | 1,715,852,337 | - | 1,715,852,337 |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | - | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | - | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - | 7,479,948 | - | 7,479,948 |
| - Chênh lệch tỷ giá chuyển đổi | 10,382,771,278 | - | - | - | 1,811,925,546 | 2,714,719,475 | 14,909,416,298 |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 126,282,922,854 | - | - | - | 23,539,660,971 | 33,018,376,731 | 182,840,960,556 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 958,262,112 | - | - | - | 9,398,374,896 | 7,382,003,304 | 17,738,640,312 |
| - Khấu hao trong năm | - | - | - | - | 5,644,717,346 | - | 5,644,717,346 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - | - |
| - Chênh lệch tỷ giá chuyển đổi | 85,852,368 | - | - | - | 906,980,681 | 661,312,456 | 1,654,145,506 |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 1,044,114,480 | - | - | - | 15,950,072,923 | 8,043,315,760 | 25,037,503,164 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 114,941,889,464 | - | - | - | 10,606,028,244 | 22,921,653,952 | 148,469,571,660 |
| Tại ngày cuối kỳ | 125,238,808,373 | - | - | - | 7,589,588,048 | 24,975,060,970 | 157,803,457,392 |

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

- Tổng số chi phí xây dựng cơ bản dở dang:
- + Giàn khoan TAD
- + Máy chuyển dòng cố định (Fixed diverter)
- + Chi phí triển khai ERP giai đoạn 2
- + Phí bản quyền phần mềm quản lý nhân sự
- + Công trình khác

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | 2,008,077,381,504 | 1,457,558,019,840 |
| | 1,966,210,697,403 | 1,446,492,606,616 |
| | 26,739,096,570 | |
| | 9,461,264,678 | 5,846,599,172 |
| | 5,477,085,089 | 5,026,767,844 |
| | 189,237,764 | 192,046,208 |

13- Đầu tư dài hạn khác:

- Đầu tư cổ phiếu
- Đầu tư dài hạn khác (tiền gửi có kỳ hạn)

Cộng

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 20,000,000,000 | 21,104,726,972 |
| | 10,000,000,000 | 10,000,000,000 |
| | 30,000,000,000 | 31,104,726,972 |

14- Chi phí trả trước dài hạn

- Chi phí thiết kế trang trí nội thất văn phòng
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình
- CLTG trong giai đoạn XDCB chờ phân bổ
- Chi phí xây dựng giàn PVDII, PVD III
- Chi phí ống khoan giàn PVDI, PVD II
- Chi phí trả trước dài hạn khác

Cộng

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| | 7,642,829,948 | 2,505,214,764 |
| | - | - |
| | - | - |
| | 97,412,722,644 | 110,086,380,492 |
| | 37,198,678,267 | 57,236,490,844 |
| | 642,750,740 | 87,011,680,252 |
| | 36,727,619,941 | 10,231,799,400 |
| | 179,624,601,540 | 267,071,565,752 |

15- Vay và nợ ngắn hạn

- Nợ dài hạn đến hạn trả
- Vay ngắn hạn

Cộng

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | 921,823,073,856 | 1,117,706,507,264 |
| | 350,676,000,000 | 305,613,179,896 |
| | 1,272,499,073,856 | 1,423,319,687,160 |

16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

- Thuế giá trị gia tăng
- Thuế xuất, nhập khẩu
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế thu nhập cá nhân
- Các loại thuế khác

Cộng

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31,601,513,672 | 42,978,195,820 |
| | - | 46,894,564 |
| | 14,154,137,359 | 26,232,179,200 |
| | 30,001,565,354 | 19,761,884,220 |
| | 17,438,375,491 | 8,292,897,552 |
| | 93,195,591,876 | 97,312,051,356 |

17- Chi phí phải trả

- Lãi vay phải trả
- Chi phí phải trả khác

Cộng

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| | 34,905,700,936 | 90,773,613,860 |
| | 292,317,232,580 | 93,599,170,560 |
| | 327,222,933,516 | 184,372,784,420 |

18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | 182,369,879 | 167,375,729 |
| - Kinh phí công đoàn | 519,915,332 | 339,334,328 |
| - Bảo hiểm xã hội | 297,036,805 | 184,185,074 |
| - Bảo hiểm y tế | 58,005,523 | (31,867,100) |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 82,680,943 | 16,697,267 |
| - Cổ tức phải trả | 166,484,709,317 | - |
| - Phải trả nội bộ | 118,455,588,648 | 54,919,413,777 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 1,163,768,433 | 101,568,196,305 |
| Cộng | 287,244,074,880 | 157,163,335,380 |

20- Vay và nợ dài hạn

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| a- Vay dài hạn | 5,964,408,819,828 | 5,280,088,303,008 |
| - Vay ngân hàng | 5,964,408,819,828 | 5,280,088,303,008 |
| Cộng | 5,964,408,819,828 | 5,280,088,303,008 |

21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

| Cuối kỳ | Đầu năm |
|---------------|---------------|
| 2,717,429,580 | 2,494,007,020 |
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| 2,717,429,580 | 2,494,007,020 |

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

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Lợi nhuận chưa phân phối | Quỹ dự phòng tài chính | Quỹ Đầu tư phát triển | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Cổ phiếu quỹ | Cộng |
|------------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|-------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Số dư đầu năm trước | 2,105,082,150,000 | 1,382,297,368,926 | 392,912,088,863 | 91,187,018,868 | 172,475,772,087 | (6,337,754,011) | - | 4,137,616,644,733 |
| Điều chỉnh đầu kỳ | | (167,137,072) | | | | | | (167,137,072) |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | | - |
| - Lãi trong năm nay | | | 798,324,055,524 | | | | | 798,324,055,524 |
| - Chênh lệch tỷ giá hối đoái | | | | | | 23,888,421,706 | | 23,888,421,706 |
| - Tăng khác | | | 3,138,588,171 | | | | | 3,138,588,171 |
| - Cổ phiếu quỹ | | | | | | | (36,492,366,851) | (36,492,366,851) |
| - Trích lập các quỹ | | | (152,988,460,110) | 41,597,712,594 | 51,347,984,751 | | | (60,042,762,765) |
| Chênh lệch tỷ giá chuyển đổi | | | | | | 240,615,903,694 | | 240,615,903,694 |
| Số dư cuối kỳ trước | 2,105,082,150,000 | 1,382,130,231,854 | 1,041,386,272,448 | 132,784,731,462 | 223,823,756,838 | 258,166,571,389 | (36,492,366,851) | 5,106,881,347,140 |
| Số dư đầu năm nay | 2,105,082,150,000 | 1,382,130,231,854 | 1,041,386,272,448 | 132,784,731,462 | 223,823,756,838 | 258,166,571,389 | (36,492,366,851) | 5,106,881,347,140 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | | - |
| - Lãi trong năm nay | | | 738,674,711,093 | | | | | 738,674,711,093 |
| - Chênh lệch tỷ giá hối đoái | | | | | | 6,286,917,184 | | 6,286,917,184 |
| - Cổ tức đã trả | | | (419,480,430,000) | | | | | (419,480,430,000) |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | | | - |
| - Trích lập các quỹ | | | (166,135,873,985) | 38,816,525,632 | 50,740,822,557 | | | (76,578,525,796) |
| Chênh lệch tỷ giá chuyển đổi | | | | | | 464,931,321,579 | | 464,931,321,579 |
| - Giảm khác | | | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ này | 2,105,082,150,000 | 1,382,130,231,854 | 1,194,444,679,556 | 171,601,257,094 | 274,564,579,395 | 729,384,810,152 | (36,492,366,851) | 5,820,715,341,200 |

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của Nhà nước
- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm: không có

* Số lượng cổ phiếu quỹ: không có

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
 - + Vốn góp tăng trong năm:
 - + Vốn góp cuối kỳ:
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia:
 - + Trả cổ tức năm 2010

d- Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
 - + Cổ phiếu phổ thông
 - + 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
 - + Cổ phiếu phổ thông

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đ/ Cổ phiếu

e- Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ dự phòng tài chính
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

- Quỹ khen thưởng ban điều hành: Được trích 1.5% lợi nhuận sau thuế theo Điều lệ Công ty và dùng để thưởng Ban Quản lý điều hành Công ty

- Quỹ khen thưởng, phúc lợi: Được trích 12.5% lợi nhuận sau thuế theo Điều lệ Công ty và dùng để chi cho người lao động và các hoạt động xã hội.

| | <i>Cuối kỳ</i> | <i>Đầu năm</i> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | 1,060,554,680,000 | 1,060,554,680,000 |
| | 1,044,527,470,000 | 1,044,527,470,000 |
| | 2,105,082,150,000 | 2,105,082,150,000 |

| | <i>Năm nay</i> | <i>Năm trước</i> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | 2,105,082,150,000 | 2,105,082,150,000 |
| | 2,105,082,150,000 | 2,105,082,150,000 |
| | 419,480,430,000 | |

| | <i>Năm nay</i> | <i>Năm trước</i> |
|--|----------------|------------------|
| | 210,508,215 | 210,508,215 |
| | 210,508,215 | 210,508,215 |
| | 210,508,215 | 210,508,215 |
| | 768,000 | 768,000 |
| | 768,000 | 768,000 |
| | 209,740,215 | 209,740,215 |
| | 209,740,215 | 209,740,215 |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| | 274,564,579,395 | 223,823,756,838 |
| | 171,601,257,094 | 132,784,731,462 |
| | 20,956,294,620 | 8,951,106,396 |

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

| | <i>Quý 3 - 2011</i> | <i>Quý 3 - 2010</i> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01) | 1,604,661,377,841 | 1,237,996,542,162 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu bán hàng hóa dịch vụ | 1,604,661,377,841 | 1,237,996,542,162 |
| 27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10) | 1,604,661,377,841 | 1,237,996,542,162 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu thuần dịch vụ khoan | 1,383,719,974,467 | 1,125,367,776,757 |
| - Doanh thu thuần dịch vụ kỹ thuật giếng khoan và dịch vụ khác | 220,941,403,374 | 112,628,765,405 |
| 28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11) | 1,066,584,003,535 | 826,404,234,478 |
| - Giá vốn dịch vụ khoan | 1,066,584,003,535 | 826,404,234,478 |
| - Giá vốn dịch vụ kỹ thuật giếng khoan và dịch vụ khác | 190,856,876,675 | 83,183,279,609 |
| Cộng | 1,257,440,880,210 | 909,587,514,087 |
| 29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21) | 113,634,839,597 | 59,769,512,463 |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 5,938,042,305 | 2,860,554,986 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 102,872,638,943 | 44,144,808,082 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 2,970,256,153 | 12,764,130,694 |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | 1,853,902,196 | 18,701 |
| Cộng | 113,634,839,597 | 59,769,512,463 |
| 30- Chi phí tài chính (Mã số 22) | 66,529,177,984 | 106,485,583,635 |
| - Lãi tiền vay | 51,836,998,513 | 77,097,801,051 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 10,298,695,033 | 29,387,782,584 |
| - Chi phí tài chính khác | 4,393,484,438 | |
| Cộng | 66,529,177,984 | 106,485,583,635 |
| 31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 61) | 11,918,688,442 | 7,534,236,316 |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 11,918,688,442 | 7,534,236,316 |
| Cộng | 11,918,688,442 | 7,534,236,316 |
| 33- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | 1,257,440,880,210 | 909,587,514,087 |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 30,580,960,839 | 14,420,215,806 |
| - Chi phí nhân công | 311,983,740,865 | 117,150,024,319 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 141,585,246,595 | 124,760,387,131 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 770,728,449,496 | 568,824,540,266 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 2,562,482,415 | 84,432,346,565 |
| Cộng | 1,257,440,880,210 | 909,587,514,087 |

VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

34- 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:
- b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.
- c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

| | Quý 3 - 2011 | Quý 3 - 2010 |
|--|--------------|--------------|
| a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính: | - | - |
| b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo. | - | - |
| c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà 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: PV Drilling không có các khoản nợ tiềm tàng
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán :
- 3- Thông tin về các bên liên quan. Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận.
- 5- Thông tin so sánh: Một số số liệu về giao dịch với các bên liên quan của báo cáo năm trước được phân loại lại theo thông tin cập nhật gần nhất về các công ty thuộc Petro Việt Nam.
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục: Tổng Công ty Cổ phần Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu Khí hoạt động liên tục và không có gián đoạn kinh doanh.
- 7- Những thông tin khác: Số liệu năm so sánh của báo cáo lưu chuyển tiền tệ về tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ được đánh giá theo tỷ giá liên ngân hàng tại ngày 01/01/2010 là USD/VND: 17941; tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ được đánh giá theo tỷ giá liên ngân hàng tại ngày 30/9/2010 là USD/VND: 18932

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU



TRẦN KIM HOÀNG


KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐOÀN ĐỨC TÙNG



TỔNG GIÁM ĐỐC



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Hồ Ngọc Yến Phương

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 - 2011

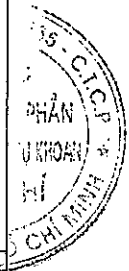
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2011

DVT: USD

| Tài sản | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------|--------------------|
| A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 102,756,440 | 106,376,805 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 14,968,591 | 26,265,622 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 12,059,923 | 17,192,681 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 2,908,668 | 9,072,941 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 969,556 | 1,056,412 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 969,556 | 1,056,412 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu | 130 | | 71,374,179 | 66,549,730 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 51,492,356 | 46,719,970 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 1,311,116 | 371,129 |
| 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 | 18,739,592 | 19,625,272 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | | (168,885) | (166,641) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 11,818,492 | 10,963,939 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 11,818,492 | 10,963,939 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 3,625,622 | 1,541,102 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 2,193,928 | 978,037 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 744,464 | 211,627 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | V.05 | - | - |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 687,230 | 351,438 |
| B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 595,298,551 | 594,545,669 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 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 | 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 | | 563,935,856 | 561,072,227 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | V.08 | 458,938,724 | 476,240,852 |
| - Nguyên giá | 222 | | 540,483,619 | 534,568,162 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (81,544,895) | (58,327,310) |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | V.09 | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | - | - |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | V.10 | 7,649,964 | 7,842,255 |
| - Nguyên giá | 228 | | 8,863,727 | 8,779,221 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (1,213,763) | (936,966) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | 97,347,168 | 76,989,120 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | V.12 | - | - |
| - Nguyên giá | 241 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 21,837,639 | 18,576,230 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 17,944,050 | 16,494,004 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 2,439,255 | 439,255 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.13 | 1,454,334 | 1,642,971 |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 259 | | - | - |
| V. Lợi thế thương mại | 269 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 270 | | 9,525,056 | 14,897,212 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 271 | V.14 | 8,707,805 | 14,106,886 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 272 | V.21 | 131,735 | 131,735 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 278 | | 685,516 | 658,591 |
| Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200) | 280 | | 698,054,991 | 700,922,474 |



| Nguồn vốn | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------|--------------------|
| A. Nợ phải trả (300=310+330) | 300 | | 415,879,533 | 431,173,829 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 121,639,493 | 149,194,228 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | 61,687,952 | 75,180,630 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 22,936,147 | 50,350,068 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | - | - |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | V.16 | 4,517,917 | 5,140,083 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 1,693,555 | 10,494 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 15,863,047 | 9,738,685 |
| 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 | 13,924,960 | 8,301,465 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 1,015,915 | 472,803 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 294,240,040 | 281,979,601 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V.19 | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | - | - |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.20 | 289,141,401 | 278,897,544 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.21 | - | - |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | 721,828 | 698,391 |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | 199,335 | 249,168 |
| 9. Quỹ khoa học và phát triển công nghệ | 339 | | 4,177,476 | 2,134,498 |
| B. Nguồn vốn chủ sở hữu (400=410+430) | 400 | | 282,175,458 | 269,748,645 |
| I. Nguồn vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 282,175,458 | 269,748,645 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 117,333,602 | 117,333,602 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 77,037,828 | 77,037,828 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | - | - |
| 4. Cổ phiếu quỹ | 414 | | (1,965,071) | (1,965,071) |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | 1,237,908 | 929,620 |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 14,859,178 | 12,371,029 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 9,219,943 | 7,316,519 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối | 420 | | 64,452,070 | 56,725,118 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | - | - |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | V.23 | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | - | - |
| C. Lợi ích của cổ đông thiểu số | 439 | | - | - |
| Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400) | 440 | | 698,054,991 | 700,922,474 |
| Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán | | | | |
| 1. Tài sản thuê ngoài | | V.24 | - | - |
| 2. Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | | - | - |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi | | | - | - |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | | - | - |
| 5. Ngoại tệ các loại: | | | | |
| VND | | | 118,583,984,731 | 200,734,164,404 |
| EUR | | | 16,987 | 16,530 |
| GBP | | | 2.56 | 1,189 |
| SGD | | | 5,910 | 3,603 |
| DZD | | | 41,310,118 | 7,866,320 |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | | - | - |



Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU

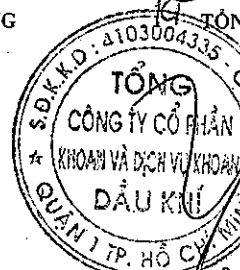
TRẦN KIM HOÀNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

ĐOÀN ĐỨC TÙNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Hồ Ngọc Hân Phương



KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

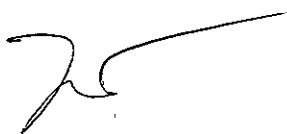
Quý 3 - 2011

ĐVT: USD

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 3 | | Lấy kể từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-------|-------------|------------|------------|-----------------------------------|-------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 78,686,872 | 66,860,906 | 208,685,945 | 163,930,596 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 02 | VI.26 | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | VI.27 | 78,686,872 | 66,860,906 | 208,685,945 | 163,930,596 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.28 | 61,660,417 | 49,124,407 | 157,101,543 | 116,563,046 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cung cấp dịch vụ | 20 | | 17,026,455 | 17,736,500 | 51,584,402 | 47,367,550 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.29 | 5,572,247 | 3,227,993 | 15,582,480 | 6,571,069 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.30 | 3,262,354 | 5,751,004 | 13,967,885 | 17,544,502 |
| <i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 2,541,902 | 4,163,848 | 9,922,432 | 12,664,357 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | - | - | - | - |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 4,721,399 | 3,403,670 | 13,840,410 | 9,845,165 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 14,614,950 | 11,809,819 | 39,358,588 | 26,548,952 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 136,254 | 6,798 | 255,955 | 108,032 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 690,060 | 517,143 | 1,952,603 | 1,592,111 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | (553,806) | (510,345) | (1,696,648) | (1,484,079) |
| 14. Lợi nhuận (lỗ) trong công ty liên kết liên doanh | 50 | | - | - | - | - |
| 15. Tổng lợi nhuận trước thuế (60=30+40+50) | 60 | | 14,061,144 | 11,299,474 | 37,661,940 | 25,064,873 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 61 | VI.31 | 584,450 | 406,904 | 1,439,966 | 1,447,387 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 62 | VI.32 | - | - | - | - |
| 18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (70=60-61-62) | 70 | | 13,476,694 | 10,892,570 | 36,221,974 | 23,617,485 |

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU



TRẦN KIM HOÀNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐOÀN ĐỨC TÙNG



TỔNG GIÁM ĐỐC

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
 Hồ Ngọc Yến Phương

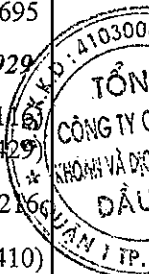
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 - 2011

ĐVT: USD

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------|-------------|-----------------------------------|---------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 37,661,940 | 25,064,873 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ | 02 | | 23,388,634 | 19,367,843 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 2,244 | 5,732 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | 43,193 | - |
| - Thu nhập lãi | | | - | - |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (14,532,587) | (1,129,214) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 9,922,432 | 11,257,695 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 56,485,856 | 54,566,929 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (5,167,552) | (31,604,116) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (854,553) | (676,429) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | 8,428,508 | 14,477,216 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (73,577) | (1,968,410) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (13,025,774) | (5,929,885) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | (2,139,405) | (3,239,252) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | - | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 16 | | (2,638,188) | (3,589,257) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 41,015,315 | 22,036,795 |
| 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 | | (46,755,680) | (29,655,700) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | 104,236 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (2,000,001) | (2,656,927) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | 5,153,273 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 12,033,358 | 1,706,717 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (36,722,323) | (25,348,401) |



| 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 | | | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | (1,842,339) |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 64,411,389 | 10,635,818 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (67,660,211) | (14,610,398) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (12,277,499) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (15,526,321) | (5,816,920) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (11,233,329) | (9,128,526) |
| Non Cash | | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 26,265,622 | 30,315,648 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái | 61 | | (63,702) | (1,386,295) |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | 31 | 14,968,591 | 19,800,827 |

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2011

NGƯỜI LẬP



TRẦN KIM HOÀNG

KÊ TOÁN TRƯỞNG



ĐOÀN ĐẮC TUNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Hà Ngọc Yến Phương



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN KHOAN VÀ DỊCH VỤ KHOAN DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 30 tháng 9 năm 2011

Đơn vị tính: USD

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÁC ĐƠN VỊ THÀNH VIÊN TRONG CÔNG TY

1 Hình thức sở hữu vốn

- Công ty Cổ phần Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí chính thức hoạt động kể từ ngày 15/02/2006 theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103004335 ngày 15/02/2006 của Sở Kế hoạch Đầu tư Tp. Hồ Chí Minh và sau đó chuyển đổi thành Tổng công ty Cổ phần Khoan

- Các bên tham gia góp vốn của Tổng Công ty gồm:

+ Vốn nhà nước: 50,38%

+ Vốn góp của cổ đông: 49.62%

- Thông tin về Công ty con

| Tên Công Ty | Địa chỉ | Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ | Quyền biểu quyết của công ty mẹ |
|--|---|------------------------------|---------------------------------|
| + Công Ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Kỹ Thuật Dầu Khí Biển | Toà nhà 43A Đường 30/4, Phường 9, Tp Vũng Tàu | 100% | 100% |
| + Công Ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Giếng Khoan Dầu Khí | Tầng 10-Sailing Tower, 111A Pasteur, Q1, Tp. HCM | 100% | 100% |
| + Công Ty TNHH Một Thành Viên Địa Vật Lý Giếng Khoan Dầu Khí | Tầng 10-Sailing Tower, 111A Pasteur, Q1, Tp. HCM | 100% | 100% |
| + Công Ty TNHH Một Thành Viên TM-DV-Kỹ Thuật Dầu Khí | Lầu 8, 35 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Tp.Hồ Chí Minh. | 100% | 100% |
| + Công Ty Cổ Phần Đào Tạo Kỹ Thuật PVD | KCN Đông Xuyên, P. Rạch Dừa, Tp. Vũng Tàu | 52% | 52% |

- Thông tin về công ty liên doanh

| Tên Công Ty | Địa chỉ | Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ | Quyền biểu quyết của công ty mẹ |
|--|--|------------------------------|---------------------------------|
| + Công ty TNHH Liên Doanh Kỹ Thuật Giếng Khoan PV Drilling và Baker Hughes | Sailing Tower, 111A Pasteur, Phường Bến Nghé, Q1, Tp. HCM | 51% | 51% |
| + Công ty TNHH Liên Doanh Dịch Vụ BJ-PV Drilling | Cảng Hạ Lưu PTSC, 65A Đường 30/4 Phường Thắng Nhất, Tp. Vũng Tàu | 49% | 49% |

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Cung cấp các loại hình dịch vụ khoan, các dịch vụ liên quan đến hoạt động thăm dò, khai thác dầu khí trong và ngoài nước

3. Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của các thành viên trong Tổng công ty:

+ Công Ty TNHH Một Thành Viên TM-DV-Kỹ Thuật Dầu Khí: Cung cấp vật tư thiết bị cho ngành dầu khí và các ngành công nghiệp khác thực hiện các dịch vụ lắp đặt, kiểm tra sửa chữa, bảo dưỡng giàn khoan, giàn sửa giếng, giàn khai thác dầu khí.

+ Công Ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Giếng Khoan Dầu Khí: hoạt động cung cấp dịch vụ kéo thả ống chống, cho thuê thiết bị khoan, dịch vụ kỹ thuật giếng khoan, cung cấp vật tư thiết bị chuyên ngành phục vụ công tác dịch vụ giếng khoan

+ Công Ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Kỹ Thuật Dầu Khí Biển: Chế tạo, sửa chữa, kiểm định, bảo dưỡng vật tư thiết bị và phương tiện chuyên ngành dầu khí. Cung ứng vật tư, thiết bị, các dịch vụ cơ khí và dịch vụ hỗ trợ khác cho ngành dầu khí. Cung ứng lao động có chuyên môn khoan, khai thác dầu khí cho các nhà thầu hoạt động trong và ngoài nước. Tư vấn lập báo cáo đánh giá tác động môi trường, kế hoạch ứng cứu sự cố tràn dầu cho các phương tiện và hoạt động có rủi ro gây tràn dầu.

+ Công Ty TNHH Một Thành Viên Địa Vật Lý Giếng Khoan Dầu Khí: hoạt động cung cấp dịch vụ đo địa vật lý giếng khoan dầu khí, thử giếng khoan dầu khí, thử vỉa, bơm trám xi măng, cung ứng nhân lực, vật tư, thiết bị cho các dịch vụ có liên quan

+ Công Ty Cổ Phần Đào Tạo Kỹ Thuật PVD: Đào tạo, giới thiệu và cung ứng nhân lực ngành dầu khí trong và ngoài nước; cho thuê nhà và văn phòng, kho bãi...

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

Trong năm tài chính, hoạt động của doanh nghiệp không có đặc điểm đáng kể nào có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính; hoạt động của doanh nghiệp diễn ra bình thường ở tất cả các kỳ trong năm.

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

1. Kỳ kế toán:

Kỳ kế toán bắt đầu vào ngày 01/6/2011 và kết thúc vào ngày 30/9/2011. Đây là báo cáo tài chính riêng được lập từ báo cáo tài chính của Văn phòng Tổng công ty và các đơn vị trực thuộc.

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

Đô la Mỹ (USD) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ trong kế toán, các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng đơn vị tiền tệ khác được quy đổi ra USD theo tỷ giá ngày phát sinh giao dịch đó.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

PV Drilling Corp áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài Chính và thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán Doanh nghiệp

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

Ban Giám Đốc đã tuân thủ các nguyên tắc của các chuẩn mực kế toán cũng như các qui định của chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày các báo cáo tài chính.

- + VAS 07: Kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh
- + VAS 25: Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán các khoản đầu tư vào công ty con.
- + VAS 26: Thông tin về các bên liên quan.
- + VAS 28: Báo cáo bộ phận
- + VAS 29: Thay đổi chính sách kế toán, ước tính kế toán và các sai sót.

3 Hình thức kế toán áp dụng:

PV Drilling Corp áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 Nguyên tắc xác định các khoản 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 dưới 3 tháng hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao để dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này

2 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Bình quân gia quyền;

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc của hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo thực tế nhập kho

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: giá trị hàng tồn kho bao gồm giá mua và các chi phí liên quan để có được hàng tồn kho trong kho.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: phương pháp nhập trước xuất trước

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: dự phòng được lập bằng cách xác định giá trị chênh lệch giữa giá trị giá trị thuần có thể thực hiện được và giá gốc của hàng tồn kho

3 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài TSCĐ

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

TSCĐ được ghi nhận đối với tất cả các tài sản thỏa mãn điều kiện có giá trị trên 10 triệu đồng và có thời gian sử dụng trên 01 năm

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

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng

| Nhóm tài sản | Số năm khấu hao |
|------------------------|-----------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 6-10 |
| Máy móc thiết bị | 5-8 |

| | |
|---------------------|-------|
| Thiết bị văn phòng | 3-4 |
| Phương tiện vận tải | 7 |
| Tài sản khác | 10-20 |

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

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: không áp dụng

Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: không áp dụng

5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- Nguyên tắc ghi nhận Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên kết: Các khoản đầu tư được ghi nhận là đầu tư vào Công ty con khi Công ty thực hiện việc góp vốn bằng tiền hoặc bằng tài sản và nắm quyền kiểm soát Công ty. Các khoản đầu tư được ghi nhận là đầu tư vào công ty liên kết khi Công ty thực hiện việc góp vốn bằng tiền hoặc bằng tài sản, và có thể chi phối các chính sách của Công ty được đầu tư. Các khoản đầu tư được ghi nhận là đầu tư vào công ty liên doanh khi Công ty thực hiện việc góp vốn bằng tiền hoặc bằng tài sản, và có thể ảnh hưởng lên các chính sách của Công ty được đầu tư.

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: các khoản đầu tư ngắn hạn được ghi nhận đối với các khoản đầu tư có thời hạn dưới một năm; các khoản đầu tư có thời hạn trên một năm được ghi nhận là khoản đầu tư dài hạn

- Phương pháp Lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn.

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

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Các khoản lãi vay liên quan đến việc mua, đầu tư xây dựng những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành và đưa vào sử dụng được cộng vào Nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng, kinh doanh.

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

Chi phí trả trước là chi phí phát sinh một lần nhưng sử dụng cho nhiều kỳ và được phân bổ dần cho từng kỳ

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: phương pháp đường thẳng

Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại: Lợi thế thương mại được phân bổ trong thời gian 10 năm và phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

8 Phương pháp ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả là các khoản chi phí đã phát sinh trong kỳ nhưng chưa nhận được hóa đơn chứng từ của bên cung cấp dịch vụ hàng hóa và chưa được ghi nhận là khoản công nợ phải trả. Các khoản phải trả trợ cấp thôi việc cho người lao động nhưng chưa thanh toán và các khoản chi phí có tính chất tương tự

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

Các khoản dự phòng 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

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: Vốn đầu tư của chủ sở hữu là các khoản vốn góp đã nhận được từ cổ đông; thặng dư vốn cổ phần là khoản chênh lệch giữa mệnh giá của cổ phiếu và giá bán cho cổ đông.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: chênh lệch tỷ giá được ghi nhận khi có sự khác biệt về tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh bằng đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ trong kế toán được đánh giá lại theo tỷ giá hạch toán cuối kỳ

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận chưa phân phối là lợi nhuận sau thuế còn lại sau khi trích lập các quỹ theo điều lệ của công ty.

11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi công ty đã hoàn thành việc cung cấp hàng hóa và dịch vụ cho khách hàng. Doanh thu phát sinh vào kỳ nào được hạch toán vào kỳ đó

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

Các khoản lãi vay hoạt động, lãi vay chiết khấu, các khoản lỗ chênh lệch tỷ giá của các khoản nợ phải thu hoặc phải trả, các khoản lỗ trong công ty liên doanh được ghi nhận là chi phí tài chính khi có phát sinh. Chi phí phát sinh kỳ nào được phân bổ cho kỳ đó.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trên lợi nhuận chịu thuế. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là chi phí phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế. Trong năm tài chính hiện hành PV Drilling được giảm 50% trên mức thuế suất phải nộp là 25% do còn hưởng ưu đãi giảm thuế thu nhập doanh nghiệp đối với doanh nghiệp cổ phần hoá và niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán.

14 Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái: không trích lập

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

| | ĐVT: USD | |
|--|-------------------|-------------------|
| | Cuối kỳ | Đầu năm |
| 01- Tiền | | |
| - Tiền mặt | 38,415 | 150,174 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 12,021,508 | 17,042,507 |
| -Trương đương tiền | 2,908,668 | 9,072,941 |
| Cộng | 14,968,591 | 26,265,622 |
| 02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | | |
| - Đầu tư ngắn hạn khác (tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng) | 969,556 | 1,056,412 |
| Cộng | 969,556 | 1,056,412 |
| 03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | 2,737,590 | 978,809 |
| - Phải thu lãi cho vay, tiền gửi | 59,702 | 88,179 |
| - Phải thu nội bộ | 10,620,356 | 14,344,550 |
| - Phải thu khác | 5,321,943 | 4,213,734 |
| +Tiền chi cho dự án đóng giàn TAD | 4,956,187 | - |
| +Phải thu khác | 365,756 | 4,213,734 |
| Cộng | 18,739,592 | 19,625,272 |
| 04- Hàng tồn kho | | |
| - Hàng mua đang đi đường | 30,699 | 126,158 |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 90,899 | 1,260,731 |
| - Công cụ, dụng cụ | 11,696,894 | 9,577,050 |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 11,818,492 | 10,963,939 |
| 05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | | |
| - Thuế GTGT được khấu trừ | 744,464 | 211,627 |
| - Các khoản khác phải thu Nhà nước | - | - |
| Cộng | 744,464 | 211,627 |

08- 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 |
|--|------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------|-------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 11,694,696 | 518,995,133 | 1,611,734 | 2,266,599 | - | 534,568,162 |
| - Mua trong năm | 8,120 | 5,355,625 | 44,781 | 169,183 | 15,713 | 5,593,422 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | 26,638 | 475,290 | 13,339 | 778 | - | 516,045 |
| - Chênh lệch tỷ giá chuyển đổi | | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | 25,690 | - | 25,690 |
| - Giảm khác | 8,254 | 159,770 | 56 | 240 | - | 168,320 |
| Số dư cuối kỳ | 11,721,200 | 524,666,278 | 1,669,798 | 2,410,630 | 15,713 | 540,483,619 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 1,099,170 | 55,664,616 | 527,309 | 1,036,215 | - | 58,327,310 |
| - Khấu hao trong năm | 396,505 | 22,142,516 | 172,967 | 397,699 | 2,150 | 23,111,837 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Chênh lệch tỷ giá chuyển đổi | 18,196 | 173,444 | 2,121 | 569 | - | 194,330 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | 23,905 | - | - | 23,905 |
| - Giảm khác | 5,952 | 58,488 | 56 | 181 | - | 64,677 |
| Số dư cuối kỳ | 1,507,919 | 77,922,088 | 678,436 | 1,434,302 | 2,150 | 81,544,895 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | | - |
| Tại ngày đầu năm | 10,595,526 | 463,330,517 | 1,084,425 | 1,230,384 | - | 476,240,852 |
| Tại ngày cuối kỳ | 10,213,281 | 446,744,190 | 991,362 | 976,328 | 13,563 | 458,938,724 |

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

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy vi tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---|-------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-----------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 6,121,918 | | | | 1,056,645 | 1,600,658 | 8,779,221 |
| - Mua trong năm | | | | | 84,139 | | 84,139 |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | | - |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | 367 | | 367 |
| - Chênh lệch tỷ giá chuyển đổi | | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 6,121,918 | - | - | - | 1,141,151 | 1,600,658 | 8,863,727 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 50,616 | - | - | - | 496,428 | 389,922 | 936,966 |
| - Khấu hao trong năm | | | | | 276,797 | | 276,797 |
| - Tăng khác | | | | | | | - |
| - Chênh lệch tỷ giá chuyển đổi | | | | | 285 | | 285 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 50,616 | - | - | - | 773,224 | 389,922 | 1,213,763 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 6,071,302 | - | - | - | 560,217 | 1,210,736 | 7,842,255 |
| Tại ngày cuối kỳ | 6,071,302 | - | - | - | 367,927 | 1,210,736 | 7,649,964 |

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|-------------------|-------------------|
| 11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang: | | |
| - Tổng số chi phí xây dựng cơ bản dở dang: | 97,347,168 | 76,989,120 |
| + Giàn khoan TAD | 95,317,563 | 76,404,638 |
| + Máy chuyển dòng cố định (Fixed diverter) | 1,296,253 | |
| + Chi phí triển khai ERP giai đoạn 2 | 458,661 | 308,821 |
| + Phí bản quyền phần mềm quản lý nhân sự | 265,517 | 265,517 |
| + Công trình khác | 9,174 | 10,144 |
| 13- Đầu tư dài hạn khác: | Cuối kỳ | Đầu năm |
| - Đầu tư cổ phiếu | 969,556 | 1,114,765 |
| - Đầu tư dài hạn khác (tiền gửi có kỳ hạn) | 484,778 | 528,206 |
| Cộng | 1,454,334 | 1,642,971 |
| 14- Chi phí trả trước dài hạn | Cuối kỳ | Đầu năm |
| - Chi phí thiết kế trang trí nội thất văn phòng | 370,508 | 132,327 |
| - Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn | - | |
| - Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình | - | |
| - CLTG trong giai đoạn XDCB chờ phân bổ | 4,722,354 | 5,814,831 |
| - Chi phí xây dựng giàn PVDII, PVD III | 1,803,310 | 3,023,267 |
| - Chi phí ống khoan giàn PVDI, PVD II | 31,159 | 4,596,011 |
| - Chi phí trả trước dài hạn khác | 1,780,474 | 540,450 |
| Cộng | 8,707,805 | 14,106,886 |
| 15- Vay và nợ ngắn hạn | Cuối kỳ | Đầu năm |
| - Nợ dài hạn đến hạn trả | 44,687,952 | 59,037,952 |
| - Vay ngắn hạn | 17,000,000 | 16,142,678 |
| Cộng | 61,687,952 | 75,180,630 |
| 16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Cuối kỳ | Đầu năm |
| - Thuế giá trị gia tăng | 1,531,972 | 2,270,135 |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | - | 2,477 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 686,161 | 1,385,600 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 1,454,410 | 1,043,834 |
| - Các loại thuế khác | 845,374 | 438,036 |
| Cộng | 4,517,917 | 5,140,083 |
| 17- Chi phí phải trả | Cuối kỳ | Đầu năm |
| Lãi vay phải trả | 1,692,151 | 4,794,719 |
| Chi phí phải trả khác | 14,170,896 | 4,943,967 |
| Cộng | 15,863,047 | 9,738,685 |

18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

- Tài sản thừa chờ giải quyết
- Kinh phí công đoàn
- Bảo hiểm xã hội
- Bảo hiểm y tế
- Bảo hiểm thất nghiệp
- Cổ tức phải trả
- Phải trả nội bộ
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

| Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------------|------------------|
| 8,841 | 8,841 |
| 25,204 | 17,924 |
| 14,400 | 9,729 |
| 2,812 | (1,683) |
| 4,008 | 882 |
| 8,070,812 | - |
| 5,742,466 | 2,900,878 |
| 56,417 | 5,364,895 |
| 13,924,960 | 8,301,465 |

20- Vay và nợ dài hạn

a- Vay dài hạn

- Vay ngân hàng

Cộng

| Cuối kỳ | Đầu năm |
|--------------------|--------------------|
| 289,141,401 | 278,897,544 |
| 289,141,401 | 278,897,544 |

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của Nhà nước
- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm: không có

* Số lượng cổ phiếu quỹ: không có

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
 - + Vốn góp tăng trong năm:
 - + Vốn góp cuối kỳ:
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia:
 - + Trả cổ tức năm 2010

d- Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + 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
 - + Cổ phiếu phổ thông

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đ/ Cổ phiếu

e- Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ dự phòng tài chính
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi

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

- Quỹ khen thưởng ban điều hành: Được trích 1.5% lợi nhuận sau thuế theo Điều lệ Công ty và dùng để thưởng Ban Quản lý điều hành Công ty
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi: Được trích 12.5% lợi nhuận sau thuế theo Điều lệ Công ty và dùng để chi cho người lao động và các hoạt động xã hội.

| | <i>Cuối kỳ</i> | <i>Đầu năm</i> |
|--|--------------------|--------------------|
| | 59,113,465 | 59,113,465 |
| | 58,220,137 | 58,220,137 |
| | 117,333,602 | 117,333,602 |
| | | |
| | <i>Năm nay</i> | <i>Năm trước</i> |
| | 117,333,602 | 117,333,602 |
| | 117,333,602 | 117,333,602 |
| | 20,348,310.94 | |
| | | |
| | <i>Năm nay</i> | <i>Năm trước</i> |
| | 210,508,215 | 210,508,215 |
| | 210,508,215 | 210,508,215 |
| | 210,508,215 | 210,508,215 |
| | 768,000 | 768,000 |
| | 768,000 | 768,000 |
| | 209,740,215 | 210,508,215 |
| | 209,740,215 | 209,740,215 |
| | | |
| | 14,859,178.00 | 12,371,029.00 |
| | 9,219,943.00 | 7,316,519.00 |
| | 1,015,915.00 | 472,803.00 |

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

| | <i>Quý 3 - 2011</i> | <i>Quý 3 - 2010</i> |
|---|---------------------|---------------------|
| 25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01) | 78,686,872 | 66,860,906 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu bán hàng hóa dịch vụ | 78,686,872 | 66,860,906 |
| 27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10) | 78,686,872 | 66,860,906 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu thuần dịch vụ khoan | 67,852,693 | 60,778,126 |
| - Doanh thu thuần dịch vụ kỹ thuật giếng khoan và dịch vụ khác | 10,834,179 | 6,082,781 |
| 28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11) | Quý 3 - 2011 | Quý 3 - 2010 |
| - Giá vốn dịch vụ khoan | 52,301,476 | 44,631,899 |
| - Giá vốn dịch vụ kỹ thuật giếng khoan và dịch vụ khác | 9,358,941 | 4,492,508 |
| Cộng | 61,660,417 | 49,124,407 |
| 29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21) | Quý 3 - 2011 | Quý 3 - 2010 |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 291,180 | 154,491 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 5,044,507 | 2,384,144 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 145,651 | 689,358 |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | 90,909 | - |
| Cộng | 5,572,247 | 3,227,993 |
| 30- Chi phí tài chính (Mã số 22) | Quý 3 - 2011 | Quý 3 - 2010 |
| - Lãi tiền vay | 2,541,902 | 4,163,848 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 505,011 | 1,587,156 |
| - Chi phí tài chính khác | 215,441 | - |
| Cộng | 3,262,354 | 5,751,004 |
| 31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 61) | Quý 3 - 2011 | Quý 3 - 2010 |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 584,450 | 406,904 |
| Cộng | 584,450 | 406,904 |
| 33- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | Quý 3 - 2011 | Quý 3 - 2010 |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 1,499,581 | 778,798 |
| - Chi phí nhân công | 15,298,570 | 6,326,962 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 6,942,836 | 6,737,977 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 37,793,775 | 30,720,703 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 125,655 | 4,559,967 |
| Cộng | 61,660,417 | 49,124,407 |

VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

34- 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:
- b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.
- c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

Quý 3 - 2011

Quý 3 - 2010

| | Quý 3 - 2011 | Quý 3 - 2010 |
|----|--------------|--------------|
| a- | - | - |
| b- | - | - |
| c- | - | - |

VIII- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: PV Drilling không có các khoản nợ tiềm tàng
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán :
- 3- Thông tin về các bên liên quan. Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận.
- 5- Thông tin so sánh: Một số số liệu về giao dịch với các bên liên quan của báo cáo năm trước được phân loại lại theo thông tin cập nhật gần nhất về các công ty thuộc Petro Việt Nam.
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục: Tổng Công ty Cổ phần Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu Khí hoạt động liên tục và không có gián đoạn kinh doanh.
- 7- Những thông tin khác: Số liệu năm so sánh của báo cáo lưu chuyển tiền tệ về tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ được đánh giá theo tỷ giá liên ngân hàng tại ngày 01/01/2010 là USD/VND: 17941; tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ được đánh giá theo tỷ giá liên ngân hàng tại ngày 30/9/2010 là USD/VND: 18932

Tp.HCM, ngày 20 tháng 10 năm 2011

NGƯỜI LẬP BIỂU

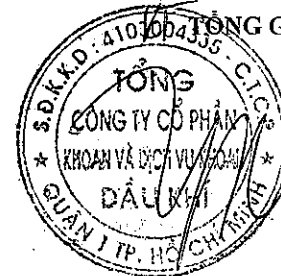


TRẦN KIM HOÀNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



ĐOÀN ĐỨC TÙNG



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Hồ Ngọc Yến Phương