

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÍ III NĂM 2012

Tại thời điểm kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2012

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đa Kao - Q.1 - Tp.HCM - Việt Nam

Mẫu số B 01-DN/HN (Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2012

Đơn vị tính : đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2012	31/12/2011
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		3,687,978,936,057	2,920,244,455,821
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		869,372,853,086	819,863,449,693
1. Tiền	111	01	213,966,241,666	174,528,564,041
2. Các khoản tương đương tiền	112		655,406,611,420	645,334,885,652
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	02	515,431,592,600	471,947,307,700
1. Đầu tư ngắn hạn	121		519,637,210,080	476,649,710,080
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129		(4,205,617,480)	(4,702,402,380)
III. Các khoản phải thu	130		2,155,068,348,260	1,479,335,872,689
1. Phải thu của khách hàng	131	03	1,177,749,430,099	703,165,648,913
2. Trả trước cho người bán	132	03	847,031,167,391	629,867,106,887
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	03	-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	03	224,283,035,844	184,416,250,748
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(93,995,285,074)	(38,113,133,859)
IV. Hàng tồn kho	140		100,397,040,185	93,665,360,887
1. Hàng tồn kho	141	04	100,397,040,185	93,665,360,887
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		47,709,101,926	55,432,464,852
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		24,945,723,701	18,281,884,881
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5,896,423,862	201,272,060
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	05	5,245,179,375	29,390,588,178
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	03	11,621,774,988	7,558,719,733
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		4,574,391,650,654	5,105,811,959,412
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	06	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	07	-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		4,210,142,712,025	4,740,253,453,596
1. Tài sản cố định hữu hình	221	08	3,579,771,705,442	4,153,828,009,760
- Nguyên giá	222		5,182,636,474,477	6,169,908,358,758
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,602,864,769,035)	(2,016,080,348,998)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	3,067,480,070	8,796,055,476
- Nguyên giá	228		4,430,250,670	9,808,268,835
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,362,770,600)	(1,012,213,359)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	11	627,303,526,513	577,629,388,360
III. Bất động sản đầu tư	240	12	8,511,460,000	8,511,460,000
1. Nguyên giá	241		8,511,460,000	8,511,460,000
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ**Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đa Kao - Q.1 - Tp.HCM - Việt Nam***Mẫu số B 01-DN/HN (Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)*

IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		173,629,168,165	153,047,793,848
1. Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		108,329,415,077	102,907,818,736
3. Đầu tư dài hạn khác	258	13	73,391,983,334	56,496,612,436
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(8,092,230,246)	(6,356,637,324)
V. Tài sản dài hạn khác	260		182,108,310,464	203,999,251,968
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14	162,651,119,592	185,723,760,432
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	21	1,482,506,058	1,482,506,058
3. Tài sản dài hạn khác	268		17,974,684,814	16,792,985,478
C. LỢI THẾ THƯƠNG MẠI	269		2,307,165,955	2,839,592,002
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200+269)	270		8,264,677,752,666	8,028,896,007,235

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2012	31/12/2011
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		4,992,941,455,734	5,032,525,399,308
I. Nợ ngắn hạn	310		1,306,615,344,238	1,510,215,554,502
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	15	460,240,916,061	785,481,513,551
2. Phải trả người bán	312		500,778,467,360	430,342,906,894
3. Người mua trả tiền trước	313		2,730,173,024	17,751,296,838
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	16	23,190,463,370	45,752,458,667
5. Phải trả người lao động	315		80,671,450,710	44,726,762,300
6. Chi phí phải trả	316	17	137,403,705,118	108,533,793,135
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HDXD	318		-	-
9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	18	97,653,288,259	73,390,396,778
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		3,946,880,336	4,236,426,339
II. Nợ dài hạn	330		3,686,326,111,496	3,522,309,844,806
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	19	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		12,662,199,391	4,614,217,969
4. Vay và nợ dài hạn	334	20	3,673,432,692,557	3,517,393,619,045
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	21	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		231,219,548	302,007,792
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Quỹ Phát triển khoa học & Công nghệ	339		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		2,547,631,439,958	2,274,448,141,887
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	2,547,631,439,958	2,274,448,141,887
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		2,326,000,000,000	2,326,000,000,000
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		(54,306,822,144)	(211,820,603,051)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		128,013,266,068	95,617,838,717
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		23,115,069,932	17,246,831,519
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		6,187,816,834	2,878,356,342
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		118,622,109,268	44,525,718,360
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đa Kao - Q.1 - Tp.HCM - Việt Nam

Mẫu số B 01-DN/HN (Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430	-	-
1. Nguồn kinh phí	432	23	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	-	-
C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439	724,104,856,974	721,922,466,040
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)	440	8,264,677,752,666	8,028,896,007,235
		-	-

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

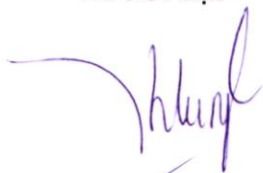
CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/9/2012	31/12/2011
1. Ngoại tệ các loại : USD		1,439,033	2,132,557.19
2. Ngoại tệ các loại : EUR		522	432.89
3. Ngoại tệ các loại : JPY		-	-

Lập, Ngày 30 tháng 9 Năm 2012

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Võ Thị Thanh Tùng



Nguyễn Thị Kim Anh



Phạm Việt Anh

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ**Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đa Kao - Q.1 - Tp.HCM - Việt Nam***Mẫu số B 02-DN/HN (Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)***BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÍ 3 NĂM 2012***Đơn vị tính : đồng*

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý báo cáo		Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	1,032,235,805,730	856,913,325,593	3,220,647,618,308	2,784,810,375,093
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		40,254,794	-	182,432,389	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,032,195,550,936	856,913,325,593	3,220,465,185,919	2,784,810,375,093
4. Giá vốn hàng bán	11	28	900,474,427,560	765,899,412,814	2,899,772,458,850	2,514,993,312,617
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		131,721,123,376	91,013,912,779	320,692,727,069	269,817,062,476
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	32,617,894,156	43,311,244,457	115,046,748,330	161,689,627,088
7. Chi phí tài chính	22	30	91,764,989,172	89,546,748,331	361,192,322,395	328,437,791,769
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		33,899,438,640	36,977,211,015	106,978,347,785	124,546,144,354
8. Chi phí bán hàng	24		974,357,500	877,494,210	3,812,454,320	2,552,298,076
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		40,957,038,792	31,763,492,350	142,670,764,407	89,297,724,567
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		30,642,632,068	12,137,422,345	(71,936,065,723)	11,218,875,152
11. Thu nhập khác	31		15,520,918,916	21,873,567,607	489,385,170,830	50,713,671,043
12. Chi phí khác	32		14,023,551,709	12,196,560,147	336,425,593,067	29,269,447,915
13. Lợi nhuận khác	40		1,497,367,207	9,677,007,460	152,959,577,763	21,444,223,128
14. Lãi /(lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	45		3,175,578,555	-	8,279,415,077	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		35,315,577,830	21,814,429,805	89,302,927,117	32,663,098,280
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	4,606,095,427	4,124,775,724	25,784,699,146	14,440,461,709
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	32	-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		30,709,482,403	17,689,654,081	63,518,227,971	18,222,636,571
Trong đó: Cổ đông thiểu số	61		(4,524,828,893)	4,186,847,896	(58,840,843,782)	(323,856,593)
Cổ đông Công ty mẹ	62		35,234,311,296	13,502,806,185	122,359,071,753	18,546,493,164
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		151	58	526	80

NGƯỜI LẬP

Võ Thị Thanh Tùng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Kim Anh

Lập, Ngày 30 tháng 9 Năm 2012

TỔNG GIÁM ĐỐC

**Phạm Việt Anh**

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đa Kao - Q.1 - Tp.HCM - Việt Nam

Mẫu số B 03-DN/HN (Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/09/2012

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	89,302,927,117	32,663,098,280
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	63,835,737,901	305,876,076,055
- Các khoản dự phòng	03	57,120,959,237	1,832,777,296
- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	138,839,165,522	24,923,763,320
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(264,664,160,225)	(124,719,838,304)
- Chi phí lãi vay	06	106,978,347,785	124,546,144,354
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	191,412,977,337	365,122,021,001
- Tăng, (giảm) các khoản phải thu	09	(584,725,377,102)	(177,961,439,028)
- Tăng, (giảm) hàng tồn kho	10	(20,652,219,518)	9,790,087,414
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế thu nhập phải nộp)	11	489,850,192,153	169,139,466,967
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(15,214,731,040)	3,524,646,530
- Tiền lãi vay đã trả	13	(72,867,790,449)	(122,673,498,935)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(27,795,795,876)	(16,176,851,393)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	15	185,761,461,973	83,437,445,984
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16	56,032,302,461	(157,894,666,166)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	201,801,019,939	156,307,212,374
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(15,362,990,216)	(10,208,227,272)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	4,502,130,729	29,915,917
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(680,051,600,000)	1,040,038,327
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	636,941,500,000	85,884,964,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(17,114,508,952)	(99,025,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	219,138,054	79,528,400
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	129,001,547,651	117,733,990,493
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	58,135,217,266	95,535,209,865
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	10,000,000	8,131,682,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của d.nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	266,209,799,137	804,025,850,072
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(435,649,118,955)	(695,005,700,041)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(41,040,524,000)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(49,345,894,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(210,469,843,818)	67,805,938,031
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	49,466,393,387	319,648,360,270
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	819,863,449,693	881,681,752,094
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	43,010,006	(21,641,234)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	869,372,853,086	1,201,308,471,130

Lập, Ngày 30 tháng 9 Năm 2012

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Võ Thị Thanh Tùng

Nguyễn Thị Kim Anh

Phạm Việt Anh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÍ 3 NĂM 2012

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 : Dịch vụ - Thương mại

3. Ngành nghề kinh doanh:

Kinh doanh vận tải dầu thô và các sản phẩm khí; tham gia đào tạo và cung ứng thuyền viên cho các tàu vận tải dầu khí, cho thuê tàu biển và phương tiện vận tải khác cho các đối tác trong và ngoài nước. Kinh doanh dịch vụ môi giới tàu biển, đại lý hàng hải, cung ứng tàu biển, dịch vụ sửa chữa tàu biển và các dịch vụ hàng hải khác...

4. Các đơn vị thành viên:

Vốn điều lệ

Tỷ lệ sở hữu/biểu quyết

4.1 Chi nhánh Tổng công ty

1. Công ty Dịch vụ Hàng hải Dầu khí

-

100.00%

2. Công ty Dịch vụ Quản lý tàu

-

100.00%

4.2 Công ty Con

1. Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi

20,000,000,000

95.00% / 95.00%

2. Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Hà Nội

80,000,000,000

97.25% / 97.25%

3. Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Vũng tàu

80,000,000,000

95.00% / 95.00%

4. Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Thái Bình Dương

942,750,280,000

51.00% / 64.92%

5. Công ty Cổ phần Vận tải Xăng Dầu Phương Nam

382,565,080,000

53.75% / 53.75%

6. Công ty Cổ phần Sản phẩm khí Quốc tế

300,000,000,000

67.74% / 69.80%

7. Công ty Cổ phần Vận tải Dầu Phương Đông Việt

140,000,000,000

54.27% / 54.27%

8. Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương

100,000,000,000

38.67% / 73.00%

9. Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Cửu Long

230,000,000,000

22.63% / 60.00%

4.3 Công ty liên doanh, liên kết

1. Công ty TNHH PVTrans Emas

2,050,000,000

50.00%

2. Công ty CP Dịch vụ khai thác Dầu khí PTSC

200,000,000,000

49.00%

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2012 và kết thúc ngày 31/12/2012.

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 : Kế toán trên máy tính

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 ngân hàng tại thời điểm phát sinh.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kiểm kê định kỳ

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

- 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 Thông tư 203/2009/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 20/10/2009,

- Doanh nghiệp không được tiếp tục tính khấu hao đối với những TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết giá trị nhưng vẫn còn sử dụng vào hoạt động sản xuất, kinh doanh.

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất để bán do Tổng Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế,

Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác.

- Khấu hao bất động sản đầu tư:

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

- Các khoản đầu tư vào công ty con:

Quyền kiểm soát của công ty mẹ đối với công ty con được xác định khi công ty mẹ nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con,

Công ty mẹ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất phải hợp nhất các báo cáo tài chính của tất cả các công ty con ở trong và ngoài nước,

Công ty mẹ không được loại trừ ra khỏi Báo cáo tài chính hợp nhất các Báo cáo tài chính của Công ty con có hoạt động kinh doanh khác biệt với hoạt động của tất cả các Công ty con khác trong Tập đoàn.

- Các khoản đầu tư vào công ty liên kết:

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính sử dụng phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư.

- 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 chứng khoán được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản đầu tư chứng khoán và được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư chứng khoán

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:

Các khoản đầu tư dài hạn khác thể hiện khoản đầu tư vào các công ty khác mà Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc không có ảnh hưởng đáng kể.

Các khoản đầu tư dài hạn được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư dài hạn. Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư dài hạn được xác định theo nguyên giá trừ các khoản giảm giá đầu tư dài hạn.

- 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:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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

- Chi phí trả trước dài hạn có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng Công ty với thời hạn từ một năm trở lên.

- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

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

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ một đến ba năm kể từ ngày phát sinh.

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại:

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Việc ghi nhận doanh thu và chi phí phải phù hợp với nhau. Khi ghi nhận một khoản doanh thu thì phải ghi nhận một khoản chi phí tương ứng có liên quan đến việc tạo ra doanh thu đó. Chi phí tương ứng với doanh thu gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

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

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn chủ sở hữu được phản ánh trong Bảng cân đối kế toán, gồm: vốn của các nhà đầu tư, thặng dư vốn cổ phần, lợi nhuận giữ lại, các quỹ, lợi nhuận chưa phân phối, chênh lệch tỷ giá và chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại: Căn cứ điều lệ hoạt động, cổ phiếu đang lưu hành được mua lại là cổ phiếu ngân quỹ được hạch toán giảm nguồn vốn cổ phần.
- Ghi nhận cổ tức: Cổ tức được ghi nhận trên cơ sở trích theo tỷ lệ đăng ký trên lợi nhuận sau thuế được thông qua tại kỳ họp đại hội cổ đông thường niên.
- Nguyên tắc trích lập các khoản dự trừ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Các quỹ Công ty được ghi nhận trên cơ sở trích theo tỷ lệ % trên lợi nhuận sau thuế được thông qua tại kỳ họp đại hội cổ đông thường niên.

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

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi các giao dịch về 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 doanh.

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

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

- Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.
- Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên bảng cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được kế toán theo phương pháp dựa trên bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Tổng Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Tổng Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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:

- Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty mẹ và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty mẹ kiểm soát cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty mẹ có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty được đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng thống nhất tại Công ty mẹ và các công ty con

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong Tổng Công ty được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của Tổng Công ty. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ các cổ đông thiểu số phải gánh chịu vượt quá phần vốn của họ trong vốn chủ sở hữu của công ty con được ghi giảm vào phần lợi ích của Tổng Công ty trừ khi các cổ đông này có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó

- Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế kinh doanh. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả HĐKD

01- Tiền và các khoản tương đương tiền	30/9/2012	31/12/2011
- Tiền mặt	3,876,938,383	2,727,795,811
- Tiền gửi ngân hàng	210,089,303,283	171,800,768,230
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	655,406,611,420	645,334,885,652
	869,372,853,086	819,863,449,693
02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/9/2012	31/12/2011
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	6,403,710,080	6,343,170,080
- Đầu tư ngắn hạn khác (TGNH có kỳ hạn > 3 tháng ~ 1 năm)	513,233,500,000	470,306,540,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (-)	(4,205,617,480)	(4,702,402,380)
	515,431,592,600	471,947,307,700
03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/9/2012	31/12/2011
- Phải thu của khách hàng.	1,177,749,430,099	703,165,648,913
- Trả trước cho người bán.	847,031,167,391	629,867,106,887
- Phải thu nội bộ	-	-
- Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng.	-	-
- Tạm ứng	5,656,960,012	7,285,531,733
- Thẻ chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	5,964,814,976	273,188,000
- Phải thu khác	224,283,035,844	184,416,250,748
+ Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
+ Phải thu khác : N138	224,054,209,462	184,166,137,889

+ Phải thu khác : KPCD	-	-
+ Phải thu khác : BHXH	24,724,255	22,345,589
+ Phải thu khác : BHYT	179,657,359	203,802,428
+ Phải thu khác : N338	-	-
+ Phải thu khác : BHTN	24,444,768	23,964,842
	2,260,685,408,322	1,525,007,726,281

04- Hàng tồn kho

	30/9/2012	31/12/2011
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu , PT thay thế	88,127,911,475	90,693,809,629
- Công cụ, dụng cụ	2,825,177,557	1,598,793,726
- Chi phí SXKD dở dang	2,812,844,437	-
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hóa	6,631,106,716	1,372,757,532
- Hàng gửi đi bán	-	-
- Hàng hoá kho bảo thuế	-	-
- Hàng hoá bất động sản	-	-
	100,397,040,185	93,665,360,887

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho (Giá gốc trừ (-) dự phòng giảm giá hàng tồn kho) đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ phải trả :

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm :

* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho :

-	-
-	-
-	-

05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	30/9/2012	31/12/2011
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	4,993,228,386	29,390,588,178
- Thuế GTGT phải thu nhà nước	5,896,423,862	201,272,060
- Các khoản phải thu khác:	251,950,989	-
	11,141,603,237	29,591,860,238

06- Phải thu dài hạn nội bộ

	30/9/2012	31/12/2011
- Cho vay dài hạn nội bộ	-	-
- Phải thu dài hạn nội bộ khác	-	-
	-	-

07- Phải thu dài hạn khác

	30/9/2012	31/12/2011
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	17,974,684,814	16,792,985,478
- Các khoản tiền nhận uỷ thác	-	-
- Cho vay không có lãi	-	-
- Phải thu dài hạn khác	-	-
	17,974,684,814	16,792,985,478

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	Tài sản khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	545,454,545	7,720,578,285	6,152,912,975,545	8,729,350,383	-	6,169,908,358,758
- Mua trong kỳ	-	1,428,724,545	7,217,800,002	454,801,268	-	9,101,325,815
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(999,565,643,666)	-	-	(999,565,643,666)
- Giảm khác	-	-	3,192,433,570	-	-	3,192,433,570
Số dư cuối kỳ	545,454,545	9,149,302,830	5,163,757,565,451	9,184,151,651	-	5,182,636,474,477
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	54,545,455	2,915,288,476	2,006,492,295,777	6,618,219,290	-	2,016,080,348,998
- Khấu hao trong kỳ	40,909,098	1,209,241,119	278,129,689,277	573,875,457	-	279,953,714,951
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(689,361,840,628)	-	-	(689,361,840,628)
- Giảm khác	-	-	(3,807,454,286)	-	-	(3,807,454,286)
Số dư cuối kỳ	95,454,553	4,124,529,595	1,591,452,690,140	7,192,094,747	-	1,602,864,769,035
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu kỳ	490,909,090	4,805,289,809	4,146,420,679,768	2,111,131,093	-	4,153,828,009,760
- Tại ngày cuối kỳ	449,999,992	5,024,773,235	3,572,304,875,311	1,992,056,904	-	3,579,771,705,442

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay

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

* Giá trị còn lại TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý

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

09- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính						
Số dư đầu kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thuê tài chính trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	-	-	-	-	-	-
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC						
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-	-

- Tại ngày đầu kỳ
- Tại ngày cuối kỳ

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong kỳ
- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;
- Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản.

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu kỳ	5,664,238,165			4,017,690,120	126,340,550	9,808,268,835
- Mua trong kỳ	-			286,220,000		286,220,000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-			-		
- Tăng khác	88,593,120			-		88,593,120
- Thanh lý, nhượng bán	(5,752,831,285)					
- Giảm khác	-			-		
Số dư cuối kỳ	-			4,303,910,120	126,340,550	4,430,250,670
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	-			970,099,842	42,113,517	1,012,213,359
- Khấu hao trong kỳ	-			350,557,241		350,557,241
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác	-			-		-
Số dư cuối kỳ	-			1,320,657,083	42,113,517	1,362,770,600
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
- Tại ngày đầu kỳ	5,664,238,165			3,047,590,278	84,227,033	8,796,055,476
- Tại ngày cuối kỳ	-			2,983,253,037	84,227,033	3,067,480,070

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	30/9/2012	31/12/2011
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	627,303,526,513	577,629,388,360
Trong đó (Những công trình lớn):		
+ Dự án đóng tàu đầu Aframax	619,851,352,507	577,218,039,262
+ Dự án cung cấp tàu chứa FSO Đại Hùng	-	-
+ Dự án đầu tư cảng Dung quất	-	-
+ Mua sắm TSCĐ	-	-
+ Dự án đầu tư trạm cấp nạp nhiên liệu	-	-
+ Công trình khác	7,452,174,006	2,041,069,729

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

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

- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại BDS đầu tư	8,511,460,000	-	-	8,511,460,000
- Quyền sử dụng đất	8,511,460,000	-	-	8,511,460,000
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

** Thuyết minh số liệu và giải trình khác:*

Bất động sản đầu tư thể hiện giá trị của 3 lô đất đầu tư của Tổng công ty tại khu dân cư Phước Long A Bắc rạch Chiếc, Quận 9, Tp.HCM

Bất động sản đầu tư thể hiện giá trị lô đất đầu tư của Tổng công ty tại Tỉnh Hậu Giang

13- Đầu tư dài hạn khác:	30/9/2012	31/12/2011
- Đầu tư cổ phiếu	-	-
- Đầu tư trái phiếu	-	-
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu	-	-
- Cho vay dài hạn	-	-
- Đầu tư dài hạn khác:	73,391,983,334	56,496,612,436
	73,391,983,334	56,496,612,436

Trong đó

<i>Đầu tư vào PVKEEZ</i>	<i>63,052,276,252</i>	<i>45,937,767,300</i>
<i>Đầu tư vào Khu công nghiệp Idico Long son</i>	<i>10,011,000,000</i>	<i>10,011,000,000</i>
<i>Đầu tư máy cắt lớp Bệnh viện Hữu nghị</i>	-	-
<i>Đầu tư dài hạn tiền gửi ngân hàng</i>	<i>328,707,082</i>	<i>547,845,136</i>

14- Chi phí trả trước dài hạn	30/9/2012	31/12/2011
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn	-	-
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận TSCĐ vô	-	-
- Chi phí trả trước chờ phân bổ	162,651,119,592	185,723,760,432
	162,651,119,592	185,723,760,432

Trong đó

<i>Chi phí sửa chữa lớn</i>	<i>43,709,279,940</i>	<i>133,475,310,927</i>
<i>Chi phí phân bổ từ 2 - 5 năm</i>	-	-
<i>Chi phí phân bổ khác</i>	<i>118,941,839,652</i>	<i>51,546,094,507</i>

15- Vay và nợ ngắn hạn	30/9/2012	31/12/2011
-------------------------------	------------------	-------------------

- Vay ngắn hạn	68,769,744,059	171,253,056,000
<i>Trong đó</i>		
<i>Nợ vay Tổng Công ty tài chính CP dầu khí</i>	68,769,744,059	124,157,456,000
<i>Nợ vay Công ty CP VTDK TBD</i>	-	-
<i>Nợ vay NH Credit Agricole Corporate & Investment Bank</i>	-	-
<i>Nợ vay NH Hàng hải</i>	-	50,000,000,000
<i>Vay khác</i>	-	45,000,000,000
- Nợ dài hạn đến hạn trả	391,471,172,002	614,228,457,551
<i>Trong đó</i>		
<i>Nợ dài hạn đến hạn Ngân hàng Citibank</i>	141,262,736,438	260,437,647,973
<i>Nợ dài hạn đến hạn TCT tài chính CP dầu khí</i>	108,607,309,409	28,846,186,819
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả NH ngoại thương</i>	63,762,969,375	85,153,976,250
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả NH NN&PTNT</i>	25,384,125,000	50,768,250,000
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả NH Natixi</i>	22,051,645,000	40,093,900,000
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả NH Viet tin</i>	17,585,148,000	20,385,148,000
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả NH Habubank</i>	-	54,152,800,000
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả NH Indovina</i>	12,817,238,780	25,634,477,560
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả NH Đại Dương</i>	-	-
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả NH GP Bank</i>	-	851,670,949
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả NH Đông nam Á</i>	-	-
	460,240,916,061	785,481,513,551

16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/9/2012	31/12/2011
- Thuế giá trị gia tăng	7,124,412,911	17,763,175,132
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	1,535,982	1,535,982
- Thuế xuất, nhập khẩu	314,470,139	67,754,460
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	5,638,282,855	12,630,560,723
- Thuế thu nhập cá nhân	1,648,604,346	5,002,199,374
- Thuế tài nguyên	-	-
- Thuế nhà đất	-	-
- Tiền thuê đất	-	-
- Thuế nhà thầu	-	-
- Các khoản phải nộp khác	8,463,157,137	10,287,232,996
	23,190,463,370	45,752,458,667

17- Chi phí phải trả	30/9/2012	31/12/2011
- Chi phí phải trả khác	100,099,673,547	88,088,682,543
- Chi phí lãi vay phải trả	27,309,926,051	19,629,863,936
- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	231,219,548	302,007,792
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	9,994,105,520	815,246,656
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
	137,634,924,666	108,835,800,927

18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/9/2012	31/12/2011
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	1,203,672,679	1,443,794,245
- Bảo hiểm xã hội	1,347,841,385	1,827,197,711
- Bảo hiểm y tế	133,928,197	219,917,860
- Bảo hiểm thất nghiệp	125,787,566	139,794,342
- Phải trả khác về Cổ phần hoá	-	-
- Doanh thu chưa thực hiện	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	94,842,058,432	69,759,692,620
	97,653,288,259	73,390,396,778

19- Phải trả dài hạn nội bộ	30/9/2012	31/12/2011
- Vay dài hạn nội bộ	-	-
- Phải trả dài hạn nội bộ khác	-	-
	-	-

20- Vay và nợ dài hạn	30/9/2012	31/12/2011
a) Vay dài hạn	3,673,432,692,557	3,517,393,619,045
- Vay ngân hàng	3,673,432,692,557	3,517,393,619,045
- Vay đối tượng khác	-	-
- Trái phiếu phát hành	-	-
b) Nợ dài hạn	-	-
- Thuê tài chính	-	-
- Nợ dài hạn khác	-	-
	3,673,432,692,557	3,517,393,619,045

Trong đó

Ngân hàng Citibank	1,350,879,165,963	1,350,879,165,963
Ngân hàng ngoại thương	425,154,804,375	435,747,795,000
Ngân hàng NN&PTNT	25,384,125,000	25,384,125,000
Ngân hàng Natixi	499,169,055,000	481,126,800,000
Ngân hàng Việt tín	38,310,618,000	50,295,766,000
Ngân hàng Habubank	81,229,200,000	81,229,200,000
Ngân hàng Indovina	115,355,044,880	115,355,044,880
Ngân hàng Đông Nam Á	-	-
Công ty tài chính dầu khí	1,137,950,679,339	977,375,722,202

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

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	30/9/2012	31/12/2011
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	1,482,506,058	1,482,506,058
- 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		

1,482,506,058

1,482,506,058

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

30/9/2012

31/12/2011

- Thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

-

-

22- Vốn chủ sở hữu

a) Vốn của chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ (*)	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ này	2,326,000,000,000	-	-	(211,820,603,051)	95,617,838,717	17,246,831,519	2,878,356,342	44,525,718,360	2,274,448,141,887
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	122,359,071,753	122,359,071,753
- Tăng khác	-	-	-	62,904,744,489	-	201,760,615	26,191,768	22,705,894	63,155,402,766
- Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	(94,609,036,418)	(32,395,427,351)	(5,666,477,798)	(3,283,268,724)	48,285,386,739	(87,668,823,552)
Số dư cuối kỳ này	2,326,000,000,000	-	-	(54,306,822,144)	128,013,266,068	23,115,069,932	6,187,816,834	118,622,109,268	2,547,631,439,958

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

30/9/2012

31/12/2011

- Vốn góp của Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt nam
- Vốn góp của
- Vốn góp của các đối tượng khác

1,358,499,460,000

1,358,499,460,000

967,500,540,000

967,500,540,000

2,326,000,000,000

2,326,000,000,000

c) Các quỹ của Doanh nghiệp

30/9/2012

31/12/2011

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ Dự phòng tài chính
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

128,013,266,068

95,617,838,717

23,115,069,932

17,246,831,519

6,187,816,834

2,878,356,342

157,316,152,834

115,743,026,578

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

- g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

23- Nguồn kinh phí

30/9/2012

Quý năm trước

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ

-

-

-

-

-

-

24- Tài sản thuê ngoài

30/9/2012

Quý năm trước

(1)- Giá trị tài sản thuê ngoài

- TSCĐ thuê ngoài

-

-

- TS khác thuê ngoài	-	-
(2)- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 năm trở xuống	-	-
- Trên 1 năm đến 5 năm	-	-
- Trên 5 năm	-	-

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

	30/9/2012	Quý năm trước
25- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 01)	1,032,235,805,730	856,913,325,593
Trong đó		
- Doanh thu bán hàng	326,250,328,425	182,193,498,028
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	705,985,477,305	674,719,827,565
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (đ/với DN có hoạt động xây lắp)	-	-
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
<i>Doanh thu theo loại hình</i>		
- Mua bán, thương mại	326,250,328,425	182,193,498,028
- Dịch vụ vận tải	569,077,023,133	537,526,248,028
- Dịch vụ cho thuê kho nổi (OFS)	56,625,256,615	53,428,302,273
- Dịch vụ khác	80,283,197,557	83,765,277,264
26- Các khoản giảm trừ doanh thu	40,254,794	-
Trong đó		
- Chiết khấu thương mại	40,254,794	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
- Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)	-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất khẩu	-	-
27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 10)	1,032,195,550,936	856,913,325,593
Trong đó		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	326,210,073,631	182,193,498,028
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	705,985,477,305	674,719,827,565
28- Giá vốn hàng bán (MS 11)	30/9/2012	Quý năm trước
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	294,474,877,880	185,671,725,966
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	605,999,549,680	580,227,686,848
- Giá vốn còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư		

- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

900,474,427,560	765,899,412,814
-----------------	-----------------

Giá vốn theo loại hình

- Mua bán, thương mại	319,961,877,880	192,265,544,927
- Dịch vụ vận tải	473,165,268,753	522,363,739,984
- Dịch vụ cho thuê kho nổi (FSO)	46,255,887,620	47,589,218,959
- Dịch vụ khác	61,091,393,307	3,680,908,944

29- Doanh thu hoạt động tài chính (MS 21)

30/9/2012	Quý năm trước
32,095,390,640	47,006,807,318
13,500,000	104,547,500
509,003,516	2,622,641,358
3,978,240,047	57,955,003,119
(3,978,240,047)	(64,377,754,838)
32,617,894,156	43,311,244,457

30- Chi phí tài chính (MS 22)

30/9/2012	Quý năm trước
35,496,574,443	36,977,211,015
50,802,241,103	54,971,759,508
4,133,443,626	-
-	-
1,332,730,000	(2,402,222,192)
91,764,989,172	89,546,748,331

31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (MS 51)

30/9/2012	31/12/2011
4,606,095,427	8,736,181,213
4,606,095,427	8,736,181,213

32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (MS 52)

30/9/2012	Quý năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế.	-
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nộp tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ -
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng -
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nộp thuế thu nhập hoãn lại phải trả -
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại -

33- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	30/9/2012	Quý năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	365,729,879,648	179,357,089,213
- Chi phí nhân công	77,673,910,382	52,677,978,012
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	153,261,990,089	97,563,243,760
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	255,202,267,564	373,893,480,649
- Chi phí khác bằng tiền	90,537,776,169	95,048,607,740
	942,405,823,852	798,540,399,374

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:

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

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

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý -
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền -
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý -
- Phần giá trị tài sản và công nợ không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ. Giá trị tài sản này phải được tổng hợp theo từng loại tài sản. -

c) Doanh nghiệp phải 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.:

1.1 Chênh lệch tỷ giá nợ ngắn hạn sẽ được ghi nhận vào lãi/lỗ tài chính trong các kỳ khi có giao dịch phát sinh : -

1.2 Chênh lệch tỷ giá nợ dài hạn sẽ được: -

1.3 Cam kết thuê hoạt động:

Thuê hoạt động thể hiện các khoản thuê văn phòng Tổng Công ty và khoản thuê tàu. Các hợp đồng thuê được ký cho thời hạn năm năm. Tại ngày kết thúc giai đoạn, Tổng Công ty có các khoản cam kết thuê hoạt động với lịch thanh toán như sau:

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

3- Thông tin về các bên liên quan:

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 'Báo cáo bộ phận' (áp dụng cho công ty niêm yết):

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

5.1 Lợi nhuận trước thuế tăng so với Quý báo cáo cùng kỳ năm trước :

	Quý báo cáo năm nay	Quý báo cáo cùng kỳ năm trước	Chênh lệch
+ Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	1,032,195,550,936	856,913,325,593	175,282,225,343
+ Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	35,315,577,830	21,814,429,805	13,501,148,025

Doanh thu về bán hàng và cung ứng dịch vụ Quý 3/2012 tăng 175,28 tỷ so với Quý 3/2011, kéo theo lợi nhuận Quý 3/2012 tăng 13,50 tỷ đồng so với Quý 3/2011, nguyên nhân là do tỷ giá hối đoái ít biến động trong 9 tháng đầu năm 2012, đồng thời đơn vị khai thác hết công suất tàu và tiết giảm chi phí.

6- Thông tin về hoạt động liên tục:

7- Những thông tin khác:

NGƯỜI LẬP

Võ Thị Thanh Tùng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Kim Anh

Lập, Ngày 30 tháng 9 Năm 2012

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Việt Anh

