

Số: 1517/BCKT/TC/NV7

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Về Báo cáo tài chính năm 2011

của Công ty cổ phần Đầu tư và Thương mại Dầu khí Sông Hồng

Kính gửi: Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các cổ đông
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Dầu khí Sông Hồng

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2011 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Dầu khí Sông Hồng được lập ngày 12/01/2012 gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2011, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2011 được trình bày từ trang 06 đến trang 20 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo này căn cứ trên kết quả kiểm toán của chúng tôi.

Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng các báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, các bằng chứng xác minh những thông tin trong báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Giám đốc cũng như cách trình bày tổng quát các báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán của chúng tôi đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Dầu khí Sông Hồng tại ngày 31/12/2011 cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2011, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH TƯ VẤN KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN VIỆT NAM (AVA)



Ngô Quang Tiên

Phó Giám đốc

Chứng chỉ Kiểm toán viên số 0448/KTV

Hà Nội, ngày 02 tháng 02 năm 2012



Trần Trí Dũng

Kiểm toán viên

Chứng chỉ Kiểm toán viên số 0895/KTV

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		245.517.120.423	558.456.143.692
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền		3.223.501.037	363.664.489.948
111	1. Tiền	3	1.812.027.608	9.864.489.948
112	2. Các khoản tương đương tiền	4	1.411.473.429	353.800.000.000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	5	23.325.956.000	-
121	1. Đầu tư ngắn hạn		23.325.956.000	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		154.347.703.732	144.478.141.280
131	1. Phải thu khách hàng		1.397.039.669	20.655.411.296
132	2. Trả trước cho người bán		2.239.176.306	2.856.967.159
135	5. Các khoản phải thu khác	6	150.711.487.757	120.965.762.825
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		-	-
140	IV. Hàng tồn kho	7	31.650.836.304	35.345.283.561
141	1. Hàng tồn kho		31.650.836.304	35.345.283.561
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		32.969.123.350	14.968.228.903
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		22.300.000	288.327.858
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		188.908.119	-
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		-	-
157	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu TP		-	-
158	5. Tài sản ngắn hạn khác		32.757.915.231	14.679.901.045
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		81.823.570.257	86.600.018.479
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		-	-
220	II. Tài sản cố định		72.014.431.403	81.721.517.863
221	1. Tài sản cố định hữu hình	8	5.206.437.885	5.059.448.028
222	- Nguyên giá		7.433.842.245	6.453.581.510
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.227.404.360)	(1.394.133.482)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
227	3. Tài sản cố định vô hình	9	38.187.500	47.937.500
228	- Nguyên giá		48.750.000	48.750.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(10.562.500)	(812.500)
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	66.769.806.018	76.614.132.335
240	III. Bất động sản đầu tư		-	-
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		9.000.000.000	4.330.336.108
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		9.000.000.000	4.330.336.108
260	V. Tài sản dài hạn khác		809.138.854	548.164.508
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	789.138.854	528.164.508
268	3. Tài sản dài hạn khác		20.000.000	20.000.000
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		327.340.690.680	645.056.162.171

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

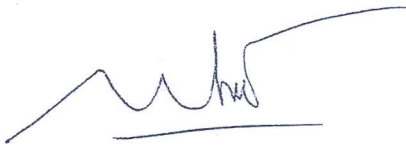
Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		143.085.091.984	180.357.345.806
310	I. Nợ ngắn hạn		143.085.091.984	179.867.345.806
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	12	-	32.000.000.000
312	2. Phải trả người bán		10.512.630.539	29.988.900.382
313	3. Người mua trả tiền trước		14.202.676.581	12.550.870.082
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	774.541.521	4.582.950.599
315	5. Phải trả người lao động		1.465.474.598	1.714.677.654
316	6. Chi phí phải trả	14	-	57.166.667
317	7. Phải trả nội bộ		-	-
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	15	116.128.694.560	98.913.163.427
320	10. Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
323	11. Quỹ khen thưởng phúc lợi		1.074.185	59.616.995
327	12. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu CP		-	-
330	II. Nợ dài hạn		-	490.000.000
331	1. Phải trả dài hạn người bán		-	-
332	2. Phải trả dài hạn nội bộ		-	-
333	3. Phải trả dài hạn khác		-	-
334	4. Vay và nợ dài hạn	16	-	350.000.000
335	5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-	-
336	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm		-	-
337	7. Dự phòng phải trả dài hạn		-	-
338	8. Doanh thu chưa thực hiện		-	140.000.000
339	9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ		-	-
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		184.255.598.696	464.698.816.365
410	I. Vốn chủ sở hữu	17	184.255.598.696	464.698.816.365
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		179.000.000.000	446.972.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		-	-
413	3. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-
414	4. Cổ phiếu quỹ (*)		(4.288.736.000)	-
415	5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
416	6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		1.172.980	(283.148)
417	7. Quỹ đầu tư phát triển		4.306.998.226	2.970.124.637
418	8. Quỹ dự phòng tài chính		1.886.124.396	1.485.062.319
419	9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		3.350.039.094	13.271.912.557
421	11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		-	-
422	12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		-	-
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	-
432	1. Nguồn kinh phí		-	-
433	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		327.340.690.680	645.056.162.171

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

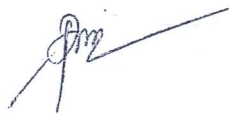
Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	31/12/2011	01/01/2011
1.	Tài sản thuê ngoài		-	-
2.	Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3.	Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4.	Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5.	Ngoại tệ các loại (USD)		770	768
6.	Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người lập



Hoàng Thị Nhung

Kế toán trưởng



Đinh Thị Mơ

Hà Nội, ngày 12 tháng 01 năm 2012



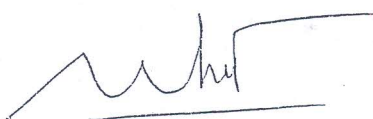
10/10/2012

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2011

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	35.006.780.154	145.335.022.712
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	35.006.780.154	145.335.022.712
11	4. Giá vốn hàng bán	20	37.794.056.664	134.041.856.555
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(2.787.276.510)	11.293.166.157
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22.448.686.351	14.205.020.896
22	7. Chi phí tài chính	22	970.556.114	2.563.005.816
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		952.556.114	1.494.461.581
24	8. Chi phí bán hàng		-	182.254.381
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		12.349.244.747	6.242.777.283
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		6.341.608.980	16.510.149.573
31	11. Thu nhập khác		1.300.233.729	5.677.406.443
32	12. Chi phí khác		5.113.761.307	4.362.574.835
40	13. Lợi nhuận khác		(3.813.527.578)	1.314.831.608
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		2.528.081.402	17.824.981.181
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	23	632.020.351	4.456.245.296
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		1.896.061.051	13.368.735.885
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)		108	737

Người lập



Hoàng Thị Nhung

Kế toán trưởng



Đinh Thị Mơ

Hà Nội, ngày 12 tháng 01 năm 2012

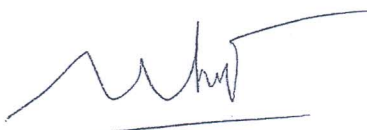


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Năm 2011

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	55.060.368.324	113.774.731.834
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(47.868.537.769)	(103.500.917.655)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động	(6.085.268.073)	(14.436.998.869)
04	4. Tiền chi trả lãi vay	(952.556.114)	(1.494.461.581)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	(4.456.245.296)	(683.813.238)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	53.672.584.227	76.026.747.712
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(69.055.636.362)	(139.274.334.638)
20	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>(19.685.291.063)</i>	<i>(69.589.046.435)</i>
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, tài sản dài hạn khác	(21.644.376.068)	(82.881.665.996)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, tài sản dài hạn khác	783.040.000	524.045.135
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(45.000.000.000)	
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24.000.000.000	
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(4.669.663.892)	
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	17.887.656.983	14.429.418.048
20	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>(28.643.342.977)</i>	<i>(67.928.202.813)</i>
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		390.937.000.000
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	(272.260.736.000)	
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	47.200.000.000	44.800.000.000
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(79.550.000.000)	(13.586.180.000)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(7.503.075.000)	(6.163.850.000)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>(312.113.811.000)</i>	<i>415.986.970.000</i>
50	<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	<i>(360.442.445.039)</i>	<i>278.469.720.752</i>
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	363.664.489.948	85.194.769.196
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	1.456.128	
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3.223.501.037	363.664.489.948

Người lập



Hoàng Thị Nhung

Kế toán trưởng



Đinh Thị Mơ

Hà Nội, ngày 12 tháng 01 năm 2012

