

**TỔNG CÔNG TY DUNG DỊCH KHOAN
VÀ HOÁ PHẨM DẦU KHÍ -CTCP (CÔNG TY MẸ)**

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày
22/12/2014 của Bộ Tài chính

TẦNG 6-7 TÒA NHÀ VIỆN DẦU KHÍ SỐ 167 TRUNG KÍNH - YÊN HÒA -CÀU GIẤY - HÀ NỘI

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính : Đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 1119 494 912 524 | 1078 401 933 185 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 283 134 203 970 | 273 670 881 796 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 93 134 203 970 | 46 524 038 551 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 190 000 000 000 | 227 146 843 245 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 693 193 012 547 | 566 181 758 719 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.03 | 584 542 624 342 | 486 541 858 601 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 89 199 703 701 | 78 516 473 237 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.04 | 29 871 551 134 | 15 303 183 799 |
| 7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi(*) | 137 | | -10 420 866 630 | - 14 193 640 678 |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | V.05 | | 13 883 760 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.07 | 127 296 031 605 | 218 081 548 235 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 133 727 467 279 | 231 556 523 795 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*) | 149 | | -6 431 435 674 | -13 474 975 560 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 15 871 664 402 | 20 467 744 435 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 3 536 930 796 | 6 249 902 814 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 12 166 915 566 | 13 949 647 381 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước | 153 | | 167 818 040 | 268 194 240 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN(200=210+220+240+250+260+269) | 200 | | 371 121 788 295 | 398 478 023 982 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 25 532 100 | 111 009 097 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | |
| 3. Vốn kinh doanh đơn vị trực thuộc | 213 | | | |
| 4. Phải thu dài hạn nội bộ | 214 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 25 532 100 | 111 009 097 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 152 658 712 194 | 159 215 807 395 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.09 | 130 142 835 738 | 136 223 404 780 |
| - Nguyên giá | 222 | | 176 028 697 423 | 172 737 559 741 |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 223 | | -45 885 861 685 | -36 514 154 961 |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 22 515 876 456 | 22 992 402 615 |
| - Nguyên giá | 228 | | 24 956 827 519 | 24 956 827 519 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*) | 229 | | -2 440 951 063 | -1 964 424 904 |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.08 | 14 378 724 362 | 14 737 397 969 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 14 378 724 362 | 14 737 397 969 |
| V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 200 078 454 181 | 212 152 618 408 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | V.02 | 199 608 300 006 | 203 928 300 006 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 12 769 655 880 | 12 769 655 880 |
| - Đầu tư vào công ty liên doanh | 2521 | | | |
| - Đầu tư vào công ty liên kết | 2522 | | 12 769 655 880 | 12 769 655 880 |
| 3. Đầu tư góp vốn đơn vị khác | 253 | | | |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | -12 299 501 705 | -4 545 337 478 |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 3 980 365 458 | 12 261 191 113 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.13 | 3 980 365 458 | 12 261 191 113 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100 + 200) | 270 | | 1490 616 700 819 | 1476 879 957 167 |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - NỢ PHẢI TRẢ(300=310+330) | 300 | | 664 588 201 961 | 720 924 651 693 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 609 815 166 412 | 660 098 902 652 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.16 | 197 833 937 886 | 293 611 375 870 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 6 174 261 077 | 4 713 199 064 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.17 | 607 655 706 | 696 752 151 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 15 364 839 227 | 7 029 444 354 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 15 749 889 313 | 18 141 084 325 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.19 | 4 420 522 113 | 2 093 301 675 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 348 518 949 176 | 318 343 590 645 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 21 145 111 914 | 15 470 154 568 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 54 773 035 549 | 60 825 749 041 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn | 331 | | | |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | | |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | | |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | V.19 | | |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | | |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | | |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.15 | 36 519 808 974 | 46 259 248 709 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | 18 253 226 575 | 14 566 500 332 |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+430) | 400 | | 826 028 498 858 | 755 955 305 474 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 823 696 605 829 | 753 762 622 445 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | V.25 | 500 000 000 000 | 500 000 000 000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 18 965 245 000 | 18 965 245 000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8.Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 96 507 870 088 | 89 229 474 964 |
| 8.Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| 10.Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | | |
| 11.Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 208 223 490 741 | 145 567 902 481 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ trước | 421a | | 56 454 321 985 | 9 741 057 448 |
| Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này | 421b | | 151 769 168 756 | 135 826 845 033 |
| II.Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 2 331 893 029 | 2 192 683 029 |
| 1.Nguồn kinh phí | 431 | V.28 | 2 331 893 029 | 2 192 683 029 |
| 2. Nguồn kinh phí hình thành từ TSCD | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 1490 616 700 819 | 1476 879 957 167 |

Người lập biểu

Thành

Hoàng Tiến Thành

Kế toán trưởng

Ngọc

Bùi Tuấn Ngọc

Hà Nội, ngày tháng 10 năm 2015

Đông Giám đốc



Tôn Anh Thi

**TỔNG CÔNG TY DỊCH VỤ KHOAN
VÀ HOÁ PHẨM DẦU KHÍ -CTCP (CÔNG TY MẸ)**

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC ngày
22/12/2014 của Bộ Tài chính

TẦNG 6-7 TÒA NHÀ VIỆN DẦU KHÍ SỐ 167 TRUNG KÍNH - YÊN HÒA - CẦU GIẤY - HÀ NỘI

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III/2015

Đơn vị tính : Đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý III | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 587 604 901 140 | 266 555 935 106 | 1 354 855 106 494 | 1 074 811 847 883 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.2 | 534 069 175 | 1 409 903 907 | 1 135 426 535 | 290 928 307 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV (10=01-02) | 10 | | 587 070 831 965 | 265 146 031 199 | 1 353 719 679 959 | 1 074 520 919 576 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 564 122 947 303 | 233 813 051 551 | 1 247 748 146 302 | 965 070 635 734 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 22 947 884 662 | 31 332 979 648 | 105 971 533 657 | 109 450 283 842 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 3 285 876 307 | 4 245 011 072 | 173 042 825 629 | 95 855 958 825 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 11 715 459 263 | 5 675 270 128 | 26 667 672 119 | 25 492 017 536 |
| Trong đó : Chi phí lãi vay | 23 | | 3 596 599 889 | 4 359 945 407 | 9 904 958 474 | 15 199 886 811 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VI.8 | 15 901 939 616 | 14 820 154 933 | 56 476 171 608 | 42 811 877 148 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.8 | 7 474 758 888 | 14 818 930 861 | 49 657 817 967 | 53 551 553 215 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)) | 30 | | - 8 858 396 798 | 263 634 798 | 146 212 697 592 | 83 450 794 768 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.6 | 9 597 295 694 | 2 378 305 300 | 21 476 512 567 | 13 512 388 217 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.7 | 7 667 517 819 | 1 669 116 488 | 15 920 041 403 | 9 544 694 052 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 1 929 777 875 | 709 188 812 | 5 556 471 164 | 3 967 694 165 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | - 6 928 618 923 | 972 823 610 | 151 769 168 756 | 87 418 488 933 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | | | | |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | | - 6 928 618 923 | 972 823 610 | 151 769 168 756 | 87 418 488 933 |

Người lập biểu

Hoàng Tiến Thành

Hoàng Tiến Thành

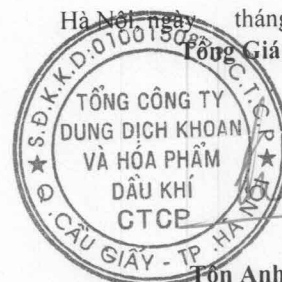
Kế toán trưởng

Bùi Tuấn Ngọc

Bùi Tuấn Ngọc

Hà Nội, ngày tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc



Tôn Anh Thi

TỔNG CÔNG TY DUNG DỊCH KHOAN**VÀ HOÁ PHẨM DẦU KHÍ -CTCP (CÔNG TY MẸ)****TẦNG 6-7 TÒA NHÀ VIỆN DẦU KHÍ SỐ 167 TRUNG KÍNH - YÊN HÒA - CẦU GIẤY - HÀ NỘI****BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**


(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III/2015

ĐVT: VNĐ

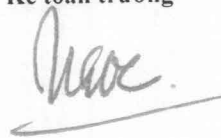
| STT | Chỉ tiêu | Mã số | Năm nay | Năm trước |
|-------------|---|-------|------------------|------------------|
| I | LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 1 | Lợi nhuận trước thuế | 01 | 151 769 168 756 | 86 445 665 323 |
| 2 | Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| | Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | 02 | 9 848 232 883 | 5 904 085 857 |
| | Các khoản dự phòng | 03 | 724 508 101 | 2 439 955 119 |
| | Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | 4 616 855 107 | 1 537 115 537 |
| | Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | -168 881 408 047 | -88 379 435 904 |
| | Chi phí lãi vay | 06 | 9 904 958 474 | 10 839 941 404 |
| 3 | Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động | 8 | 7 982 315 274 | 18 787 327 336 |
| | Tăng, giảm các khoản phải thu | 9 | -34 767 624 367 | -52 208 510 583 |
| | Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | 97 829 056 516 | 64 743 348 580 |
| | Tăng, giảm các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả) | 11 | -16 134 052 117 | -96 263 810 070 |
| | Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | 10 993 797 673 | 7 416 619 329 |
| | Tiền lãi vay đã trả | 14 | -9 904 958 474 | |
| | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | 1 125 000 000 |
| | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | -10 084 685 921 | -11 699 934 795 |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 45 913 848 584 | -68 099 960 203 |
| II. | LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 1 | Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác | 21 | -6 467 476 879 | -1 358 796 990 |
| 2 | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 22 | 324 000 000 | 197 100 000 |
| 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 | | |
| 6 | Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | 4 320 000 000 | |
| 7 | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 8 444 962 728 | 6 083 981 637 |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 6 621 485 849 | 4 922 284 647 |
| 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 trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | | | |
| 3 | Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | 798 917 259 245 | 603 042 805 452 |
| 4 | Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | -783 531 787 404 | -531 806 369 341 |
| 5 | Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | | | |
| 6 | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | -58 457 484 100 | - 3 705 000 |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | -43 072 012 259 | 71 232 731 111 |
| | Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40) | 50 | 9 463 322 174 | 8 055 055 555 |
| | Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | 273 670 881 796 | 235 996 749 436 |
| | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | |
| | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61) | 70 | 283 134 203 970 | 244 051 804 991 |

Người lập biểu



Hoàng Tiến Thành

Kế toán trưởng



Bùi Tuấn Ngọc



Lên Anh Thi

BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III/2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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

Vốn điều lệ 30/09/2015

Vốn nhà nước : 17.999.619 CP (36%)

Vốn khác : 482.000.381 CP (64%)

2. Lĩnh vực kinh doanh : Công nghiệp, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất và kinh doanh dung dịch khoan, hóa phẩm Dầu khí và các dịch vụ khác.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: Năm

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

6. Cấu trúc doanh nghiệp:

- Tổng số các công ty con : 05

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

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

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

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

Địa chỉ : Đình Xuyên, Gia Lâm, Hà Nội

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 87,71%

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

+ Công ty Cổ phần Hoá phẩm Dầu khí DMC - miền Nam

Địa chỉ : Số 35 đường 30/04 TP, Phường 9, TP Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 88,71%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 88,71%

+ Công ty TNHH 1TV Dung dịch khoan và dịch vụ giếng khoan DMC -WS

Địa chỉ : Số 35 đường 30/04 TP, Phường 9, TP Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 100%

+ Công ty Cổ phần Hoá phẩm Dầu khí DMC - miền Trung

Địa chỉ : Số 391 Đường Nguyễn Công Phương TP Quảng Ngãi tỉnh Quảng Ngãi

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 75.42 %

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 75.42 %

+ Công ty TNHH Dung dịch khoan M-I Việt Nam

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

Tỷ lệ phần sở hữu : 51 %

Tỷ lệ quyền biểu quyết : 51 %

+ Công ty liên doanh DMC - VTS

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

Tỷ lệ phần sở hữu : 30%

Tỷ lệ quyền biểu quyết : 30 %

- Danh sách các công ty con bị loại ra khỏi quá trình hợp nhất : không
- Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất: không
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Chi nhánh Tổng Công ty Dung dịch khoan và Hóa phẩm Dầu khí tại Hà Nội - Tầng 7, tòa nhà Viện Dầu khí, 167 Trung Kính, Yên Hòa, Cầu giấy, Hà Nội

Chi nhánh Tổng Công ty Dung dịch khoan và Hóa phẩm Dầu khí tại Hồ Chí Minh - Tầng 17 tòa nhà Petroland, 12 Tân Trào, Tân Phú, Quận 7, TP.HCM

Chi nhánh Trung Tâm nghiên cứu ứng dụng và Dịch vụ kỹ thuật - Tầng 7, tòa nhà Viện Dầu khí, 167 Trung Kính, Yên Hòa, Cầu giấy, Hà Nội

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính: So sánh được với cùng kỳ năm trước

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

1. Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/01/2015 kết thúc vào ngày 31/12/2015

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng : Thực hiện theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán : Tổng Công ty áp dụng đầy đủ hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý liên quan

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : Quy đổi ra USD để chuyển thành VND theo tỷ giá bình quân
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái của ngày kết thúc niên độ kế toán. Các giao dịch bằng đơn vị tiền tệ khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái tại ngày giao dịch. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh.
3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền: Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng và có khả năng chuyển đổi thành một khoản tiền xác định, không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính
 - Các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết được phản ánh theo giá gốc
 - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn : không áp dụng
 - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: không áp dụng
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn: Tổng Công ty được trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn khi vốn góp thực tế của Tổng Công ty tại tổ chức kinh tế lớn hơn phần sở hữu của Tổng Công ty trong vốn chủ sở hữu thực có tại thời điểm lập báo cáo tài chính của tổ chức kinh tế.
5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu. 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 phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.
6. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : theo thực tế nhập kho

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Bình quân
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên
- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo chế độ hiện hành

7. Ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

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

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

9. 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 công vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng, kinh doanh.

10. 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 TNDN tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế TNDN được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó thuế thu nhập này cũng được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: phân bổ theo phương pháp đường thẳng

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Nợ phải trả được thể hiện theo nguyên giá

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính: Ghi nhận chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ và từng loại tài sản vay nợ

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối kỳ và các ước tính dựa vào thống kê, kinh nghiệm

15. 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: đường thẳng

Chi phí phải trả là các 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.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: chưa áp dụng.

17. 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 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

18. 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.

19. 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.

20. Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu: các khoản giảm trừ doanh thu gồm: giảm giá hàng bán, hàng bán trả lại, thuế xuất khẩu...

21. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp: Ghi nhận đầy đủ chi phí phát sinh trong kỳ

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu

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

24. 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

| | Năm nay | Đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| 1. Tiền | | |
| - Tiền mặt | 1,392,594,852 | 1,448,376,856 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 91,741,609,118 | 45,075,661,695 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| - Các khoản tương đương tiền | 190,000,000,000 | 227 146 843 245 |
| Cộng | 283 134 203 970 | 273 670 881 796 |
| 2. Các khoản đầu tư tài chính | Năm nay | Đầu năm |
| - Chứng khoán kinh doanh | | |
| - Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | |
| - Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | |
| a. Đầu tư vào Công ty con | 199 608 300 006 | 203 928 300 006 |
| - Công ty Cổ phần Hoá phẩm Dầu khí DMC - Miền Bắc | 33 245 000 000 | 37 565 000 000 |
| - Công ty Cổ phần Hoá phẩm Dầu khí DMC - Miền Trung | 7 542 000 000 | 7 542 000 000 |
| - Công ty Cổ phần Hoá phẩm Dầu khí DMC - Miền Nam | 35 483 000 000 | 35 483 000 000 |
| - Công ty TNHH 1TV Dung dịch khoan và dịch vụ giếng khoan DMC -WS | 60 000 000 000 | 60 000 000 000 |
| - Công ty TNHH MI - VN | 63 338 300 006 | 63 338 300 006 |
| Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư / loại cổ phiếu của từng Công ty con: Thoái vốn tại DMC Miền Bắc | | |
| + Về giá trị : | 4 320 000 000 | |
| b. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết | 12 769 655 880 | 12 769 655 880 |
| - Công ty liên doanh DMC - VTS | 12 769 655 880 | 12 769 655 880 |
| c. Đầu tư dài hạn khác | | |
| - Đầu tư cổ phiếu | | |
| - Cho vay dài hạn | | |
| - Đầu tư dài hạn khác | | |
| Cộng | 212 377 955 886 | 216 697 955 886 |
| 3. Phải thu của khách hàng | | |
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 584 542 624 342 | 486 541 858 601 |
| <i>Công ty TNHH MTV Dung dịch khoan và dịch vụ giếng khoan</i> | <i>139 067 105 557</i> | <i>139 345 768 490</i> |
| <i>Công ty cổ phần nhựa Opec</i> | <i>145 110 228 153</i> | <i>17 040 375 000</i> |
| <i>Tổ hợp nhà thầu JGCS</i> | <i>51 524 738 188</i> | <i>6 495 925 513</i> |
| <i>Khác</i> | <i>248 840 552 444</i> | <i>323 659 789 598</i> |

| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | 202 997 484 375 | 173 796 756 894 |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | |
| <i>Công ty CP Hóa phẩm DK DMC Miền Nam</i> | <i>1 640 317 592</i> | <i>8 980 514 363</i> |
| <i>Công ty CP Hóa phẩm DK DMC Miền Trung</i> | <i>37 073 710 069</i> | <i>25 457 016 041</i> |
| <i>Công ty TNHH MTV Dung dịch khoan và dịch vụ giếng khoan</i> | <i>139 067 106 557</i> | <i>139 345 768 490</i> |
| <i>Công ty TNHH Dung dịch khoan M-I VN</i> | <i>25 216 350 157</i> | <i>13 458 000</i> |
| 4. Các khoản phải thu khác | | |
| - Phải thu về cổ phần hóa | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | |
| - Phải thu nội bộ ngắn hạn | | |
| - Phải thu người lao động | | |
| - Phải thu khác | 29,871,551,134 | 15,303,183,799 |
| Cộng | 29 871 551 134 | 15 303 183 799 |
| 5. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu) | Năm nay | Đầu năm |
| - Tiền | | 13 883 760 |
| - Hàng tồn kho | | |
| - TSCĐ | | |
| - Tài sản khác | | |
| 6. Nợ xấu | Năm nay | Đầu năm |
| Các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | 13 777 485 620 | 29 044 200 337 |
| 7. Hàng tồn kho | Năm nay | Đầu năm |
| - Hàng mua đang đi trên đường | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | | |
| - Công cụ, dụng cụ | | |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 19 877 712 232 | 14 772 371 039 |
| - Thành phẩm | | |
| - Hàng hóa | 107 111 879 374 | 210 798 849 855 |
| - Hàng gửi đi bán | 6 737 875 673 | 5 985 302 901 |
| - Hàng hóa gửi kho bảo thuế | | |
| - Hàng hóa bất động sản | | |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 133 727 467 279 | 231 556 523 795 |
| 8. Tài sản dở dang dài hạn | Năm nay | Đầu năm |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | | |
| - Xây dựng cơ bản dở dang | 14 378 724 362 | 14 737 397 969 |
| *kho hóa chất tại Dung quát | | |
| *Nhà máy HPDK Cái mép | 14 378 724 362 | 14 737 397 969 |
| *Thiết bị làm sạch | | |
| Khác | | |
| Cộng | 14 378 724 362 | 14 737 397 969 |

9 - Tăng giảm TSCĐ hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện VT truyền dẫn | Thiết bị dung cụ quản lý | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|-------------|-----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 106 163 948 083 | 41 833 415 402 | 22 263 519 576 | 2 240 096 680 | 236 580 000 | 172 737 559 741 |
| - Mua trong kỳ | | 741 882 727 | 2 198 740 000 | 502 905 864 | 324 000 000 | 3 767 528 591 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | |
| - Tăng khác : phân loại lại | | | | | | |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác: phân loại lại | 97 162 099 | 39 080 014 | 16 148 796 | 324 000 000 | | 476 390 909 |
| Số dư cuối kỳ | 106 066 785 984 | 42 536 218 115 | 24 446 110 780 | 2 419 002 544 | 560 580 000 | 176 028 697 423 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 21 018 637 020 | 6 346 982 764 | 6 962 504 122 | 2 123 384 045 | 62 647 010 | 36 514 154 961 |
| - Khấu hao trong kỳ | 4 569 711 187 | 2 532 169 098 | 1 920 131 653 | 336 421 842 | 40 170 794 | 9 398 604 574 |
| - Tăng khác : phân loại lại | | | | | | |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác: phân loại lại | | | | 26 897 850 | | 26 897 850 |
| Số dư cuối kỳ | 25 588 348 207 | 8 879 151 862 | 8 882 635 775 | 2 432 908 037 | 102 817 804 | 45 885 861 685 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 85 145 311 063 | 35 486 432 638 | 15 301 015 454 | 116 712 635 | 173 932 990 | 136 223 404 780 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 80 478 437 777 | 33 657 066 253 | 15 563 475 005 | - 13 905 493 | 457 762 196 | 130 142 835 738 |

10. Tăng giảm TSCĐ vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bằng phát minh 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 | 24 657 551 024 | 0 | 0 | 299 276 495 | | 24 956 827 519 |
| - Mua trong năm | | | | | | |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | |
| - Tăng khác : | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối năm | 24 657 551 024 | | | 299 276 495 | | 24 956 827 519 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 1814 204 550 | 0 | 0 | 150 220 354 | | 1964 424 904 |
| - Khấu hao trong năm | 468 651 159 | | | 7 875 000 | | 476 526 159 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 2282 855 709 | | | 158 095 354 | | 2440 951 063 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 22 843 346 474 | | | 149 056 141 | | 22 992 402 615 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 22 374 695 315 | | | 141 181 141 | | 22 515 876 456 |

| | | |
|---|-----------------------|------------------------|
| 13. Chi phí trả trước | Năm nay | Đầu năm |
| a) Ngắn hạn | 3 536 930 796 | 6 249 902 814 |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | | |
| - Công cụ dụng cụ xuất dùng | | |
| - Chi phí đi vay | | |
| - Chi phí khác | 3 536 930 796 | 6 249 902 814 |
| b) Dài hạn | 3 980 365 458 | 12 261 191 113 |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | |
| - Chi phí mua bảo hiểm | | |
| - Các khoản khác | 3 980 365 458 | 12 261 191 113 |
| 14. Tài sản khác | | |
| a) Ngắn hạn | | |
| b) Dài hạn | | |
| 15. Vay và nợ thuê tài chính | Năm nay | Đầu năm |
| - Vay ngắn hạn | 348 518 949 176 | 318 343 590 645 |
| - Vay dài hạn | 36 519 808 974 | 46 259 248 709 |
| Cộng | 385 038 758 150 | 364 602 839 354 |
| 16. Phải trả người bán | Năm nay | Đầu năm |
| - Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 197 833 937 886 | 293 611 375 870 |
| <i>Công ty TNHH Lọc hóa dầu bình sơn</i> | <i>60 630 624 502</i> | <i>112 012 420 877</i> |
| <i>Công ty CP XNK Quảng Bình</i> | <i>54 765 981 797</i> | |
| <i>Khác</i> | <i>82 437 331 587</i> | <i>181 598 954 993</i> |
| - Các khoản phải trả người bán dài hạn | | |
| - Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | |
| - Phải trả người bán là các bên liên quan | 7 879 865 951 | 15 071 293 194 |
| <i>Công ty CP Hóa phẩm DK DMC Miền Nam</i> | <i>682 629 456</i> | |
| <i>Công ty CP Hóa phẩm DK DMC Miền Trung</i> | <i>56 268 621</i> | <i>114 507 757</i> |
| <i>Công ty CP Hóa phẩm DK DMC Miền Bắc</i> | <i>7 140 967 874</i> | <i>14 670 670 872</i> |
| <i>Công ty TNHH Dung dịch khoan MI VN</i> | | <i>286 114 565</i> |
| 17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Năm nay | Đầu năm |
| - Thuế GTGT | 495 096 017 | |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| - Thuế TNDN | | |
| - Thuế TNCN | 112 559 689 | 573 388 097 |
| - Các loại thuế khác | | |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp | | 123 364 054 |
| Cộng | 607 655 706 | 696 752 151 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 18. Chi phí phải trả | Năm nay | Đầu năm |
| a) Ngắn hạn | 15 749 889 313 | 18 141 084 325 |
| b) Dài hạn | | |
| Cộng | 15 749 889 313 | 18 141 084 325 |
| 19. Các khoản phải trả, phải nộp khác | Năm nay | Đầu năm |
| - Tài sản thừa chờ xử lý | | |
| - Bảo hiểm y tế | 14 388 208 | |
| - Bảo hiểm xã hội | - 191 855 392 | - 54 074 895 |
| - Kinh phí công đoàn | 108 092 365 | 66 433 524 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | | |
| - Cổ tức phải trả | 1 309 203 197 | 1 291 414 917 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | | |
| - Doanh thu chưa thực hiện | | |
| - Các khoản phải trả phải nộp khác | 3 180 693 735 | 789 528 129 |
| Cộng | 4 420 522 113 | 2 093 301 675 |
| 19. Phải trả dài hạn nội bộ | Năm nay | Đầu năm |
| - Vay dài hạn nội bộ | | |
| - Phải trả dài hạn nội bộ khác | | |
| Cộng | | |
| 20. Doanh thu chưa thực hiện | Năm nay | Đầu năm |
| a) Ngắn hạn | | |
| b) Dài hạn | | |
| c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng | | |
| 21. Trái phiếu phát hành | Năm nay | Đầu năm |
| - Trái phiếu thường | | |
| - Trái phiếu chuyển đổi | | |
| 22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả | Năm nay | Đầu năm |
| | | |
| 23. Dự phòng phải trả | Năm nay | Đầu năm |
| - Ngắn hạn | | |
| - Dài hạn | | |
| 24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | Năm nay | Đầu năm |
| a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| - Tài sản thuế TN hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| - Tài sản thuế TN hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Tài sản thuế TN hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | | |

- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

25. Vốn chủ sở hữu

Năm nay

Năm trước

a. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của nhà nước

179 996 190 000 179 996 190 000

- Vốn góp của các đối tượng khác

320 003 810 000 320 003 810 000

Cộng

500 000 000 000 500 000 000 000

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

* Số lượng cổ phiếu quỹ

b. 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

500 000 000 000 500 000 000 000

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm

500 000 000 000 500 000 000 000

- Cổ tức lợi nhuận đã chia

60 000 000 000 60 000 000 000

c. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

+ cổ tức đã công bố trên cổ phiếu cổ đông

+ cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi

- Cổ tức của cổ tức ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

d. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

50 000 000 50 000 000

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

50 000 000 50 000 000

+ 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

50 000 000 50 000 000

+ Cổ phiếu phổ thông

50 000 000 50 000 000

+ Cổ phiếu ưu đãi

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

10 000 10 000

e. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển

96 507 870 088 89 229 474 964

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

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

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

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

| | Năm nay | Đầu năm |
|--|---------------|----------------|
| 28. Nguồn kinh phí | | |
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm | | |
| - Chi sự nghiệp | | |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm | 2,331,893,029 | 2,192,683,029 |
| 29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán | Năm nay | Đầu năm |
| a) Giá trị tài sản thuê ngoài | | |
| b) Tài sản nhận giữ hộ | | |
| Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp | | 15 713 142 117 |
| c) Ngoại tệ các loại (USD) | 15 067 | 413 943 |
| (YEN) | 715 775 | 34 879 |
| d) Nợ khó đòi đã xử lý | 5 306 497 341 | 3 804 312 341 |

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

| | Năm nay | Năm trước |
|--|------------------------|------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 354 855 106 494 | 1 074 811 847 883 |
| a) Doanh thu | 1 354 855 106 494 | 1 074 811 847 883 |
| + Doanh thu bán hàng | 1 098 274 865 685 | 958 191 600 425 |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ | 256 580 240 809 | 116 620 247 458 |
| + Doanh thu hợp đồng xây dựng | | |
| b) Doanh thu với các bên liên quan | 268 081 435 600 | 384 542 615 070 |
| <i>Công ty CP Hóa phẩm DK DMC Miền Nam</i> | <i>3 041 337 700</i> | <i>4 608 984 260</i> |
| <i>Công ty CP Hóa phẩm DK DMC Miền Trung</i> | <i>114 502 586 683</i> | <i>137 340 873 915</i> |
| <i>Công ty TNHH MTV Dung dịch khoan và dịch vụ giếng khoan</i> | <i>47 438 271 523</i> | <i>90 779 675 812</i> |
| <i>Công ty TNHH Dung dịch khoan M-I VN</i> | <i>102 430 330 896</i> | <i>151 311 283 828</i> |
| <i>Công ty CP Hóa phẩm DK DMC Miền Bắc</i> | <i>668 908 798</i> | <i>501 797 255</i> |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 1 135 426 535 | 290 928 307 |
| * Trong đó: | | |
| + Hàng bán bị trả lại | 1 135 426 535 | 290 928 307 |
| + Thuế xuất khẩu | | |
| 3. Giá vốn bán hàng | Năm nay | Năm trước |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 1 010 412 876 430 | 881 536 272 391 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 237 335 269 872 | 83 534 363 343 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| Cộng | 1 247 748 146 302 | 965 070 635 734 |
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | Năm nay | Năm trước |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 8 444 962 728 | 9 816 186 310 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 163 899 150 000 | 82 098 354 267 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 913 392 369 | 1 069 080 834 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | |
| - Lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | - 214 679 468 | 2 872 337 414 |
| Cộng | 173 042 825 629 | 95 855 958 825 |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| 5. Chi phí tài chính | Năm nay | Năm trước |
| - Lãi tiền vay | 9 904 958 474 | 15 199 886 811 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 116 229 353 | 507 822 260 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 4 616 855 107 | 2 311 248 403 |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | 7 754 164 227 | 1 946 183 965 |
| - Chi phí tài chính khác | 4 275 464 958 | 5 526 876 097 |
| Cộng | 26 667 672 119 | 25 492 017 536 |
| 6. Thu nhập khác | Năm nay | Năm trước |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | | 197 100 000 |
| - Thuế được giảm | | 143 098 000 |
| - Các khoản khác | 9 597 295 694 | 13 172 190 217 |
| Cộng | 9 597 295 694 | 13 512 388 217 |
| 7. Chi phí khác | Năm nay | Năm trước |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | | |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản | | |
| - Các khoản bị phạt | 1 842 122 | |
| - Các khoản khác | 15 918 199 281 | 9 544 694 052 |
| Cộng | 15 920 041 403 | 9 544 694 052 |
| 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | Năm nay | Năm trước |
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | 49 657 817 967 | 53 551 553 215 |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | 56 476 171 608 | 42 811 877 148 |
| c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| 9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | Năm nay | Năm trước |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 926 477 911 | 877 026 824 |
| - Chi phí nhân công | 30 136 314 870 | 39 186 979 564 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 9 848 232 883 | 7 735 299 959 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 160 281 362 540 | 88 259 402 516 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 10 267 249 502 | 5 798 111 808 |
| Cộng | 211 459 637 706 | 141 856 820 671 |
| 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Năm nay | Năm trước |
| - Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | | |

- Điều chỉnh CP thuế TNDN của các năm trước vào CP thuế TNDN hiện hành năm nay

- Tổng CP thuế TNDN hiện hành

11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Năm nay

Năm trước

- CP thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế

- CP thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập TS thuế TN hoãn lại

- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại PS từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

- thu nhập thuế TNDN hoãn lại PS từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền cho 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

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

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

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

3. Thông tin về các bên liên quan

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

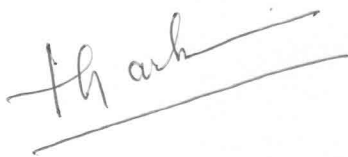
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)

6. Thông tin về hoạt động liên tục

7. Những thông tin khác

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Hoàng Tiến Thành

Bùi Tuấn Ngọc

Hà Nội, ngày tháng 10 năm 2015

Đổng Giám đốc



Tôn Anh Thi

BẢNG ĐÓI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

| Chỉ tiêu | Vốn góp của Chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ Đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng |
|---|------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------|
| Tại ngày 01/01/2014 | 500,000,000,000 | 18,965,245,000 | 73,521,166,209 | 103,763,661,831 | 696,250,073,040 |
| Lợi nhuận sau thuế trong kỳ | | | | 135,826,845,033 | 135,826,845,033 |
| Phân phối các quỹ | | | 16,770,358,857 | -16,770,358,857 | - |
| Trích Khen thưởng, phúc lợi, thưởng Ban Điều hành | | | | -17,252,245,526 | -17,252,245,526 |
| Chia Cổ tức | | | | -60,000,000,000 | -60,000,000,000 |
| Tăng (Giảm) khác | | | -1,062,050,102 | | -1,062,050,102 |
| Tại ngày 01/01/2015 | 500,000,000,000 | 18,965,245,000 | 89,229,474,964 | 145,567,902,481 | 753,762,622,445 |
| Lợi nhuận sau thuế trong kỳ | | | | 151,769,168,756 | 151,769,168,756 |
| Phân phối các quỹ | | | 7,278,395,124 | -7,278,395,124 | - |
| Trích Khen thưởng, phúc lợi, thưởng Ban Điều hành | | | | -21,835,185,372 | -21,835,185,372 |
| Chia Cổ tức | | | | -60,000,000,000 | -60,000,000,000 |
| Tăng (Giảm) khác | | | | | - |
| Tại ngày 30/09/2015 | 500,000,000,000 | 18,965,245,000 | 96,507,870,088 | 208,223,490,741 | 823,696,605,829 |