

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>1076 334 791 974</b>	<b>936 171 865 998</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>273 670 881 796</b>	<b>235 996 749 436</b>
1. Tiền	111	V.01	46 524 038 551	65 549 724 900
2. Các khoản tương đương tiền	112		227 146 843 245	170 447 024 536
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>563 752 837 824</b>	<b>522 292 567 893</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		487 407 660 670	431 433 988 847
2. Trả trước cho người bán	132		78 516 473 237	57 411 316 215
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	12 022 344 595	41 588 034 004
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi(*)	139		-14 193 640 678	- 8 140 771 173
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>215 148 604 955</b>	<b>160 086 646 554</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	228 623 580 515	160 086 646 554
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		-13 474 975 560	
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>23 762 467 399</b>	<b>17 795 902 115</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		6 249 902 814	9 819 024 510
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		13 949 647 381	5 108 568 705
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154	V.05	268 194 240	969 049 939
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		3 294 722 964	1 899 258 961
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN(200=210+220+240+250+260+269)</b>	<b>200</b>		<b>398 478 023 982</b>	<b>352 491 026 600</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>173 953 205 364</b>	<b>175 098 356 076</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	136 223 404 780	135 605 408 318
- Nguyên giá	222		172 737 559 741	162 200 646 212
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		-36 514 154 961	-26 595 237 894
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	22 992 402 615	24 987 556 058
- Nguyên giá	228		24 956 827 519	26 261 816 734
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		-1 964 424 904	-1 274 260 676
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	14 737 397 969	14 505 391 700
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>		
- Nguyên giá	221			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	222			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>212 152 618 408</b>	<b>157 547 693 034</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.13	203 928 300 006	149 751 000 006
2. Đầu tư vào công ty liên doanh ,liên kết	252	V.13	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 dài hạn khác	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-4 545 337 478	-4 972 962 852
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>12 372 200 210</b>	<b>19 844 977 490</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	12 261 191 113	19 809 045 390
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268		111 009 097	35 932 100
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1474 812 815 956</b>	<b>1288 662 892 598</b>

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ(300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>717 597 616 671</b>	<b>591 446 966 529</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>656 771 867 630</b>	<b>521 882 731 775</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	318 343 590 645	266 509 476 209
2. Phải trả người bán	312		291 686 380 161	200 939 997 026
3. Người mua trả tiền trước	313		4 713 199 064	2 448 494 744
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	696 752 151	1 422 425 728
5. Phải trả người lao động	315		7 029 444 354	5 708 731 312
6. Chi phí phải trả	316	V.17	16 739 045 012	15 492 190 522
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	2 093 301 675	9 421 048 572
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		15 470 154 568	19 940 367 662
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>60 825 749 041</b>	<b>69 564 234 754</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	46 259 248 709	65 738 128 179

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		14 566 500 332	3 826 106 575
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>757 215 199 285</b>	<b>697 215 926 069</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>755 022 516 256</b>	<b>696 250 073 040</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		500 000 000 000	500 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		18 965 245 000	18 965 245 000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		67 141 824 311	55 559 648 546
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		22 087 650 653	17 961 517 663
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		146 827 796 292	103 763 661 831
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>2 192 683 029</b>	<b>965 853 029</b>
2. Nguồn kinh phí	432	V.23	2 192 683 029	965 853 029
3. Nguồn kinh phí hình thành từ TSCD	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1474 812 815 956</b>	<b>1288 662 892 598</b>

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

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài	23		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công		15 713 142 117	
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý		3 804 312 341	2 742 262 239
5. Ngoại tệ các loại		448 822.49	32 614.00
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Người lập biểu



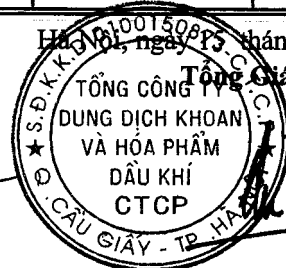
Tạ Đình Khang

Kế toán trưởng



Bùi Tuấn Ngọc

Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2015



Tổng Giám đốc

Tôn Anh Thi

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

(Dạng đầy đủ)  
Quý IV/2014

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		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	501 769 129 551	509 907 376 769	1 581 749 507 616	1 782 098 577 479
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	2 233 344 729	1 189 001 900	7 692 803 218	2 724 354 632
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV (10=01-02)	10		499 535 784 822	508 718 374 869	1 574 056 704 398	1 779 374 222 847
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	456 722 626 563	468 538 099 300	1 421 793 262 297	1 675 665 725 213
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		42 813 158 259	40 180 275 569	152 263 442 101	103 708 497 634
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	59 166 889 541	4 540 964 586	155 022 848 366	127 804 229 811
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	4 677 458 267	9 199 292 643	30 169 475 803	33 693 247 232
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		3 666 333 597	5 104 123 412	18 866 220 408	18 249 266 331
8. Chi phí bán hàng	24		21 617 358 485	15 519 506 045	64 429 235 633	42 309 812 939
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		17 166 595 194	17 654 679 493	70 718 148 409	63 312 646 187
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		58 518 635 854	2 347 761 974	141 969 430 622	92 197 021 087
11. Thu nhập khác	31		8 335 932 851	3 321 038 054	21 848 321 068	21 499 516 572
12. Chi phí khác	32		17 186 318 794	3 653 494 826	26 731 012 846	11 738 237 141
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		- 8 850 385 943	- 332 456 772	- 4 882 691 778	9 761 279 431
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		49 668 249 911	2 015 305 202	137 086 738 844	101 958 300 518
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.7				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		49 668 249 911	2 015 305 202	137 086 738 844	101 958 300 518

Người lập biểu

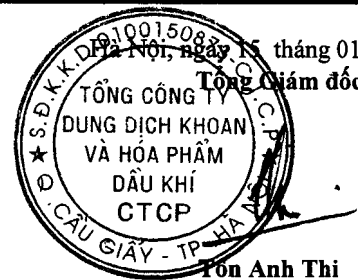


Tạ Đình Khang

Kế toán trưởng



Bùi Tuấn Ngọc



Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Tôn Anh Thi

Tôn Anh Thi

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Năm 2014

DVT: VNĐ

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
<b>I</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1	Lợi nhuận trước thuế	01	137 086 738 844	101 958 300 518
2	Điều chỉnh cho các khoản			
	Khấu hao tài sản cố định	02	10 609 081 295	11 847 871 468
	Các khoản dự phòng	03	19 100 219 691	7 460 463 057
	Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-1 215 415 932	- 418 690 542
	(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	-82 098 354 267	-122 114 350 834
	Chi phí lãi vay	06	18 866 220 408	18 249 266 331
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	102 348 490 039	16 982 859 998
	(Tăng), giảm các khoản phải thu	09	-47 513 139 436	-20 710 603 042
	(Tăng) hàng tồn kho	10	-68 536 933 961	-53 579 286 631
	Tăng các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	30 987 093 051	108 676 781 600
	Giảm/(Tăng) chi phí trả trước	12	11 116 975 973	19 059 922 260
	Tiền lãi vay đã trả	13	-17 749 534 178	-17 051 080 769
	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		- 300 000 000
	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	25 759 759 064	583 087 264
	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	- 56 726 243	-11 462 141 331
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	36 355 984 309	42 199 539 349
<b>II.</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	-2 222 683 970	-14 797 964 995
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	197 100 000	210 436 663
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		-8 781 905 880
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	11 887 053 582	14 917 473 192
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	9 861 469 612	-8 451 961 020
<b>III.</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1107 113 002 481	887 079 677 119
3	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-1055 581 052 122	-844 809 940 590
4	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-60 075 271 920	-49 835 666 450
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-8 543 321 561	-7 565 929 921
	Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50	37 674 132 360	26 181 648 408
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	235 996 749 436	209 815 101 028
	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	273 670 881 796	235 996 749 436

Người lập biên

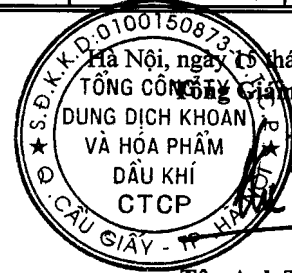


Tạ Đình Khang

Kế toán trưởng



Bùi Tuấn Ngọc



Hà Nội, ngày 15 tháng 01 năm 2015

Tổng Công ty Giám đốc

DUNG DỊCH KHOAN  
VÀ HÓA PHẨM  
DẦU KHÍ  
CTCP

Tôn Anh Thi

## BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2014

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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

Vốn điều lệ 31/12/2014

Vốn nhà nước : 17.999.619 CP ( 36%)

Vốn khác : 482.000.381 CP (64%)

2. Lĩnh vực kinh doanh : Dịch vụ Dung dịch khoan, Hóa phẩm phục vụ ngành Dầu khí và các dịch vụ khác.

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

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

- 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 : 94,45%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 94,45%

+ 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 : 90.14%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 90.14%

+ 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: Bán 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

## **II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

1. Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01/2014 kết thúc vào ngày 31/12/2014
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : VND

## **III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

1. Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán : Tổng Công ty áp dụng đầy đủ
3. Hình thức kế toán áp dụng : Chứng từ ghi sổ

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền  
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. 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
3. 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
4. Ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư
  - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: không áp dụng
  - Phương pháp khấu hao BĐS đầu tư: không áp dụng
5. 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 ngắn 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.
6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay
  - Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay: các khoản lãi vay liên quan đến việc mua, đầu tư xây dựng, những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành và đưa vào sử dụng được công vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng, kinh doanh.
7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác
  - Chi phí trả trước là chi phí phát sinh một lần nhưng sử dụng cho nhiều kỳ và được phân bổ dần cho từng kỳ
  - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: đường thẳng
8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

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.

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

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

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

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

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

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

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

## V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền	Năm nay	Năm trước
- Tiền mặt	1,448,376,856	2,414,275,161
- Tiền gửi ngân hàng	45,075,661,695	63,135,449,739
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	227,146,843,245	170 447 024 536
Cộng	273 670 881 796	235 996 749 436
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Năm nay	Năm trước
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng		
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
- Phải thu về cổ phần hóa		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		34 844 631 406
- Phải thu nội bộ ngắn hạn		
- Phải thu người lao động		
- Phải thu khác	12,022,344,595	6,743,402,598
Cộng	12 022 344 595	41 588 034 004
4. Hàng tồn kho	Năm nay	Năm trước



- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	14 772 371 039	17 950 013 236
- Thành phẩm		
- Hàng hóa	203 763 340 159	142 136 633 318
- Hàng gửi đi bán	10 087 869 317	
- Hàng hóa gửi kho bảo thuế		
- Hàng hóa bất động sản		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	228 623 580 515	160 086 646 554
5. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	Năm nay	Năm trước
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	167,818,040	167,818,040
- Các khoản khác phải thu nhà nước	100 376 200	801 231 899
Cộng	268 194 240	969 049 939
6. Phải thu nội bộ dài hạn	Năm nay	Năm trước
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng		
7. Phải thu dài hạn khác		
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận ủy thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
Cộng		

8 - Tăng giảm TSCĐ hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	105 004 939 567	33 788 264 934	21 303 475 031	2 027 516 680	76 450 000	162 200 646 212
- Mua trong kỳ		786 000 000				786 000 000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	1 657 550 813	7 257 985 109	1 638 559 987	212 580 000	160 130 000	10 926 805 909
- Tăng khác : phân loại lại						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán			626 687 905			626 687 905
- Giảm khác: phân loại lại	498 542 297	50 662 178				549 204 475
Số dư cuối năm	106 163 948 083	41 781 587 865	22 315 347 113	2 240 096 680	236 580 000	172 737 559 741
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	14 570 368 691	4 277 836 014	5 907 452 004	1 817 365 693	43 367 184	26 616 389 586
- Khấu hao trong kỳ	5 821 566 998	2 069 146 750	1 681 740 023	327 170 044	19 293 252	9 918 917 067
- Tăng khác : phân loại lại	605 536 213					605 536 213
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán			626 687 905			626 687 905
- Giảm khác: phân loại lại						
Số dư cuối kỳ	20 997 471 902	6 346 982 764	6 962 504 122	2 144 535 737	62 660 436	36 514 154 961
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	90 434 570 876	29 510 428 920	15 396 023 027	210 150 987	33 082 816	135 584 256 626
- Tại ngày cuối kỳ	85 166 476 181	35 434 605 101	15 352 842 991	95 560 943	173 919 564	136 223 404 780

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	25 994 040 239	0	0	267 776 495		26 261 816 734
- Mua trong năm				31 500 000		31 500 000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác :						
- Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác	1 336 489 215					1 336 489 215
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	1174 763 045			99 497 631		1274 260 676
- Khấu hao trong năm	639 441 505			50 722 723		690 164 228
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	1814 204 550			150 220 354		1964 424 904
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
- Tại ngày đầu năm	24 819 277 194			168 278 864		24 987 556 058
- Tại ngày cuối năm	22 843 346 474			149 056 141		22 992 402 615

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Năm nay	Năm trước
- Tổng số chi phí xây dựng cơ bản dở dang	14 737 397 969	14 505 391 700
Trong đó		
*kho hóa chất tại Dung quất		
*Nhà máy HPDK Cái mép		2 415 187 336
*Thiết bị làm sạch	14 737 397 969	12 090 204 364
Khác		
12. Tăng giảm bất động sản đầu tư		
13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Cuối năm	Đầu năm
	Số lượng / giá trị	Số lượng / giá trị
a. Đầu tư vào Công ty con	203 928 300 006	149 751 000 006
- Công ty Cổ phần Hoá phẩm Dầu khí DMC - Miền Bắc	37 565 000 000	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	9 161 000 006
Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư / loại cổ phiếu của từng Công ty con		
+ Về giá trị :		
b. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	12 769 655 880	12 769 655 880
- Công ty liên doanh MI - VN		
- Công ty cổ phần CNG Việt Nam		
- 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	216 697 955 886	162 520 655 886
14. Chi phí trả trước dài hạn	Năm nay	Năm trước
- Chi phí trả trước về mua sắm trang thiết bị văn phòng		
- Chi phí thuê văn phòng trụ sở	7 665 035 214	17 378 375 214
- Công cụ dụng cụ thuộc dự án NMHP Cái Mép	781 116 355	
- Cơ sở hạ tầng kho Dung quất	3 140 486 545	2 430 670 176
- Chi phí khác	674 552 999	
Cộng	12 261 191 113	19 809 045 390
15. Vay và nợ ngắn hạn	Năm nay	Năm trước
- Vay ngắn hạn	298 856 676 246	247 333 725 887
- Vay dài hạn đến hạn trả	19 477 914 399	19 175 750 322
Cộng	318 334 590 645	266 509 476 209
16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Năm nay	Năm trước

- Thuế GTGT		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN		
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất		
- Tiền thuê đất		
- Thuế TNCN	573 388 097	1 422 425 728
- Các loại thuế khác	123 364 054	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp		
Cộng	696 752 151	1 422 425 728
	Năm nay	năm trước
17. Chi phí phải trả	16 739 045 012	16 494 552 327
	Năm nay	Năm trước
18. Các khoản phải trả, phải nộp khác		
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm xã hội	- 54 074 895	
- Kinh phí công đoàn	66 433 524	93 294 918
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Cổ tức phải trả		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Doanh thu chưa thực hiện		4 326 668 712
- Các khoản phải trả phải nộp khác	2 080 943 046	5 001 084 942
Cộng	2 093 301 675	9 421 048 572
19. Phải trả dài hạn nội bộ	Năm nay	Năm trước
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng		
20. Vay và nợ dài hạn	Năm nay	Năm trước
a. Vay dài hạn	46 259 248 709	65 738 128 179
- Vay ngân hàng	46 259 248 709	65 738 128 179
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b. Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
Cộng	46 259 248 709	65 738 128 179
c. Các khoản nợ thuê tài chính		
21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Năm nay	Năm trước

**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 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

**22. Vốn chủ sở hữu**

**a. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Năm nay	Đầu năm
- Vốn góp của nhà nước	17 999 619 000	231 328 210 000
- Vốn góp của các đối tượng khác	482 000 381 000	268 671 790 000
<b>Cộng</b>	<b>500 000 000 000</b>	<b>500 000 000 000</b>

\* 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	350 000 000 000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia		

**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		
+ Cổ phiếu phổ thông	50 000 000	50 000 000
+ 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
<b>e. Các quỹ của doanh nghiệp</b>		
- Quỹ đầu tư phát triển	67 141 824 311	55 559 648 546
- Quỹ dự phòng tài chính	22 087 650 653	17 961 517 663
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		
<b>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</b>		
<b>23. Nguồn kinh phí</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	2,192,683,029	965,853,029
<b>24. Tài sản thuê ngoài</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
(1) Giá trị tài sản thuê ngoài		
- TSCĐ thuê ngoài		
- Tài sản 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		
- Đến 1 năm		
- Trên 1- 5 năm		
- Trên 5 năm		

## **VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN LỢI NHUẬN VÀ CHIA TRẢ TRONG CÁC KẾ HOẠCH SXKD**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>1 581 749 507 616</b>	<b>1 782 098 577 479</b>
* Trong đó:		
+ Doanh thu bán hàng	1 375 583 595 713	1 668 693 116 278
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	206 165 911 903	113 405 461 201
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng		
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>7 692 803 218</b>	<b>2 724 354 632</b>
* Trong đó:		
+ Giảm giá bán hàng		
+ Hàng bán bị trả lại	580 421 987	831 114 632
+ Thuế GTGT phải nộp ( PP trực tiếp)		
+ Thuế xuất khẩu	7 112 381 231	1 893 240 000
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>1 574 056 704 398</b>	<b>1 779 374 222 847</b>
* Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	1 367 890 792 495	1 665 968 761 646
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	206 165 911 903	113 405 461 201
<b>4. Giá vốn bán hàng</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	1 296 912 719 197	1 582 670 323 564
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	124 880 543 100	92 995 401 649

- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho
- Các khóa chi phí vượt mức bình thường
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cộng 1 421 793 262 297 1 675 665 725 213

**5. Doanh thu hoạt động tài chính**

Năm nay Năm trước

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay 11 887 053 582 8 772 823 723
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu
- Cổ tức, lợi nhuận được chia 136 275 654 267 113 311 910 000
- Lãi bán ngoại tệ
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện 461 011 339 39 504 612
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện 562 214 744 1 813 350 027
- Lãi bán hàng trả chậm 5 836 914 434 3 866 641 449
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

Cộng 155 022 848 366 127 804 229 811

**6. Chi phí tài chính**

Năm nay Năm trước

- Lãi tiền vay 18 866 220 408 18 249 266 331
- Chi phí hoạt động liên doanh 318 542 537 1 311 570 571
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- Lỗ bán ngoại tệ
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện 1 100 250 560 3 291 166 159
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện 3 456 983 293 24 608 500
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn - 427 666 074 4 972 962 852
- Chi phí tài chính khác 6 855 145 079 5 843 672 819

Cộng 30 169 475 803 33 693 247 232

**7. 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

**8. 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

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		
- Chi phí nhân công	41 002 134 878	37 353 052 013
- Chi phí khấu hao TSCĐ	10 609 081 295	11 847 871 468
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1 364 921 531 805	1 606 975 661 819
- Chi phí khác bằng tiền	16 227 936 533	19 105 786 261
<b>Cộng</b>	<b>1 432 760 684 511</b>	<b>1 675 282 371 561</b>

## 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



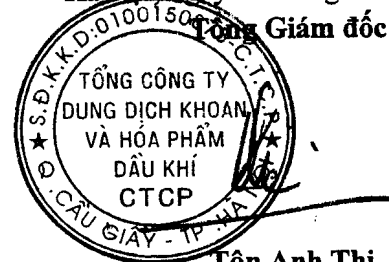
Tạ Đình Khang

Kế toán trưởng



Bùi Tuấn Ngọc

Hà Nội, ngày 15 tháng 01 năm 2015



Tôn Anh Thi