

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP DẦU KHÍ VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP ĐƯỜNG ỐNG BỂ CHỨA DẦU KHÍ**

----- oOo -----

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CÔNG TY
CHO KỲ HOẠT ĐỘNG TỪ 01/04/2013 ĐẾN 30/06/2013**



**Năm 2013
TP. HỒ CHÍ MINH**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

PHẦN : TÀI SẢN

Đơn vị tính : VNĐ

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | Thuyết minh | Số cuối kỳ 30/06/2013 | Số đầu kỳ 1/1/2013 |
|---|------------|-------------|--------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150) | 100 | | 526,092,399,666 | 713,451,038,303 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 7,733,949,191 | 8,539,869,152 |
| 1. Tiền { TK (111 + 112 + 113) } | 111 | V.01 | 7,733,949,191 | 8,539,869,152 |
| 2. Các khoản tương đương tiền (TK 121) | 112 | | - | - |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | - | - |
| 1. Đầu tư ngắn hạn (TK 121;128) | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn(*) | 129 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 330,800,329,815 | 475,716,437,950 |
| 1. Phải thu khách hàng (TK 131) | 131 | | 61,883,285,233 | 379,822,563,328 |
| 2. Trả trước cho người bán (TK 331) | 132 | | 59,866,293,717 | 76,505,944,979 |
| 3. Phải thu nội bộ (TK 136) | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | 189,413,822,282 | - |
| 5. Các khoản phải thu khác (TK 1385;1388;334;338) | 135 | V.03 | 20,401,138,359 | 20,152,139,419 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*) | 139 | | (764,209,776) | (764,209,776) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 183,291,095,739 | 225,962,237,695 |
| 1. Hàng tồn kho (TK 151;152;153;154;155;156;157) | 141 | V.04 | 183,291,095,739 | 225,962,237,695 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 4,267,024,921 | 3,232,493,506 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn TK 1421;1422) | 151 | | 192,538,775 | 253,518,370 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ (TK 133) | 152 | | - | - |
| 3. Các khoản thuế phải thu (TK 333) | 154 | V.05 | - | - |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác (TK 1381;141;144) | 158 | | 4,074,486,146 | 2,978,975,136 |

| | | | | |
|---|------------|------|------------------------|------------------------|
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260) | 200 | | 101,629,987,754 | 109,326,741,531 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc | 212 | | - | - |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | V.06 | | |
| 3, Phải thu dài hạn khác (TK 138;244;338) | 218 | V.07 | - | - |
| 4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 92,208,806,311 | 98,388,918,072 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 64,637,977,537 | 69,051,226,472 |
| - Nguyên giá (Tk 211) | 222 | | 105,175,365,019 | 105,928,193,301 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) (TK 2141) | 223 | | (40,537,387,482) | (36,876,966,829) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.09 | 24,466,742,362 | 26,831,150,464 |
| - Nguyên giá (TK 212 | 225 | | 32,829,524,874 | 32,829,524,874 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) (2142) | 226 | | (8,362,782,512) | (5,998,374,410) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 31,597,859 | 75,812,986 |
| - Nguyên giá (TK 213) | 228 | | 189,062,000 | 210,944,167 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) (Tk 2143) | 229 | | (157,464,141) | (135,131,181) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (TK 241) | 230 | V.11 | 3,072,488,553 | 2,430,728,150 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | - | - |
| - Nguyên giá | 241 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | - | - |
| 1. Đầu tư vào công ty con (TK 221) | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh (TK 222;223) | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư dài hạn khác (TK 228) | 258 | V.13 | - | - |
| 4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*) | 259 | | - | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 9,421,181,443 | 10,937,823,459 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn (TK 242) | 261 | V.14 | 5,777,382,443 | 7,244,024,459 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | - | - |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 3,643,799,000 | 3,693,799,000 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 627,722,387,420 | 822,777,779,834 |

PHẦN : NGUỒN VỐN

| NGUỒN VỐN | MÃ SỐ | Thuyết minh | Số cuối kỳ 30/06/2013 | Số đầu kỳ 1/1/2013 |
|--|------------|-------------|--------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 4 |
| A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 412,498,327,690 | 607,863,065,379 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 396,449,741,837 | 591,814,479,526 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn (TK 311;315) | 311 | V.15 | 116,442,888,196 | 132,104,226,731 |
| 2. Phải trả người bán (TK 331) | 312 | | 108,361,839,837 | 126,237,379,176 |
| 3. Người mua trả tiền trước (TK 131) | 313 | | 111,472,346,019 | 57,686,974,454 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (TK 333) | 314 | V.16 | 15,158,137,729 | 15,384,454,254 |
| 5. Phải trả công nhân viên (TK 334) | 315 | | 8,124,281,297 | 13,247,680,789 |
| 6. Chi phí phải trả (TK 335) | 316 | V.17 | 17,318,218,777 | 59,674,270,499 |
| 7. Phải trả nội bộ (TK 336) | 317 | | - | - |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | - | - |
| 9. Các khoản phải trả , phải nộp khác (TK 138;338;344;451;141 | 319 | V.18 | 17,690,220,496 | 183,384,048,944 |
| 10. Dự phòng phải trả dài hạn | 320 | | - | - |
| 11. Quỹ khen thưởng , phúc lợi | 323 | | 1,881,809,486 | 4,095,444,679 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 16,048,585,853 | 16,048,585,853 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán (TK 331) | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V.19 | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | - | - |
| 4. Vay và nợ dài hạn (TK 341;342) | 334 | V.20 | 16,048,585,853 | 16,048,585,853 |
| 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. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | - | - |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | - | - |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) | 400 | | 215,224,059,730 | 214,914,714,455 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 215,224,059,730 | 214,914,714,455 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu (TK 411) | 411 | | 200,000,000,000 | 200,000,000,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | - | - |
| 3. Vốn khác củ chủ sở hữu | 413 | | - | - |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*) | 414 | | (960,276,200) | (960,276,200) |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản (TK 412) | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái (TK 413) | 416 | | - | - |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển (TK 414) | 417 | | 7,083,214,059 | 5,563,214,059 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính (TK 415) | 418 | | 7,901,379,992 | 5,621,379,992 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (TK 421) | 420 | | 1,199,741,879 | 4,690,396,604 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | - | - |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí (TK 461) | 432 | V.23 | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 627,722,387,420 | 822,777,779,834 |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CẦN ĐÓI KẾ TOÁN

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số cuối kỳ 30/06/2013 | Số đầu kỳ 01/01/2013 |
|--|-------------|--------------------------|-------------------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài | 24 | | |
| 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) | | 300.02 | 300.02 |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | | |

Lập, ngày ... tháng 07 năm 2013

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Trần Ngọc Tú

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Dàm Quang Hùng

Dàm Quang Hùng

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Hữu Đức

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý II - Năm 2013

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Năm nay (2013) | | Năm trước (2012) | |
|--|-------|-------------|----------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | | | Quý II | Lũy kế đến 30/06/2013 | Quý II | Lũy kế đến 30/06/2012 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | VI.20 | 77,014,236,403 | 182,351,957,567 | 125,891,984,719 | 230,558,246,054 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 2 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 77,014,236,403 | 182,351,957,567 | 125,891,984,719 | 230,558,246,054 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.21 | 66,058,847,459 | 163,331,439,713 | 110,003,099,210 | 201,039,707,314 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 10,955,388,944 | 19,020,517,854 | 15,888,885,509 | 29,518,538,740 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.22 | 24,715,594 | 78,067,306 | 45,393,176 | 111,492,520 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.23 | 6,473,193,271 | 11,230,370,892 | 6,769,223,759 | 13,305,984,881 |
| - Trong đó : Lãi vay phải trả | 23 | | 6,473,193,271 | 11,230,370,892 | 6,769,223,759 | 13,130,021,363 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | VI.24 | | | | |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VI.25 | 3,671,874,006 | 6,474,385,501 | 4,201,201,564 | 7,955,143,819 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD [30=20+(21-22)-(24+25)] | 30 | | 835,037,261 | 1,393,828,767 | 4,963,853,362 | 8,368,902,560 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | VI.26 | 67,846,947 | 1,077,973,313 | 1,440,666,322 | 1,440,666,322 |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.27 | 459,884,208 | 1,360,133,412 | 3,827,643,371 | 3,827,643,371 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | -392,037,261 | -282,160,099 | -2,386,977,049 | -2,386,977,049 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 +40) | 50 | | 443,000,000 | 1,111,668,668 | 2,576,876,313 | 5,981,925,511 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành | 51 | VI.27 | 202,738,976 | 402,323,393 | 525,796,846 | 1,409,476,396 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại | 52 | VI.27 | | | 150,839,482 | 150,839,482 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50 - 51 - 52) | 60 | | 240,261,024 | 709,345,275 | 1,900,239,985 | 4,421,609,633 |
| 17.1. Lợi ích của cổ đông thiểu số | | V.18 | | | | |
| 17.2. LN sau thuế TNDN của cổ đông công ty mẹ | | | | | | |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | | | | |

Ngày 12 Tháng 07 năm 2013

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kê toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

(Handwritten signature)
Trần Ngọc Tú

(Handwritten signature)
Đàm Quang Hưng



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Hữu Đức

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CÔNG TY

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 30 tháng 06 năm 2013

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm 2013 | Năm 2012 |
|--|-----------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | - | - |
| 1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 143.212,396,575 | 345.090,881,932 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | 02 | | (85.011.409,427) | (144,532,366,718) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (12,439,741,665) | (91,556,766,863) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | (11,230,370,892) | (10,547,808,294) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (585,255,646) | (4,576,209,758) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 4,452,376,817 | 5,783,724,871 |
| 7. Chi phí khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh | 7 | | (26,586,629,460) | (47,011,775,412) |
| Lưu chuyển tiền tệ thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 11,811,366,302 | 52,649,679,758 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | - | - |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | - | - |
| 2. Tiền thu được từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS khác | 22 | | - | - |
| 3. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào các đơn vị khác | 23 | | - | - |
| 4. Tiền thu hồi từ đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác | 24 | | - | - |
| 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 78,067,306 | 121,000,377 |
| Lưu chuyển tiền tệ thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 78,067,306 | 121,000,377 |
| 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 | | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp CSH, mua lại CP của DN đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn và dài hạn nhận được | 33 | | 54,270,841,976 | 60,130,048,290 |
| 4. Tiền chi trả gốc vay | 34 | | (66,966,195,545) | (117,802,621,355) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền tệ thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (12,695,353,569) | (57,672,573,065) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | (805,919,961) | (4,901,892,930) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 8,539,869,152 | 10,240,469,799 |
| 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 | | 7,733,949,191 | 5,338,576,869 |

Tp Hồ Chí Minh ngày... tháng 07 năm 2013

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Dàm Quang Hùng

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Hữu Trí

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến ngày 30 tháng 06 năm 2013

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn : CT cổ phần

+ Công ty cổ phần XL Đường ống bể chứa dầu khí thành lập theo QĐ số 963/QĐ- XLĐK ngày 16/11/2009 của Hội đồng quản trị Tổng công ty cổ phần xây lắp dầu khí Việt nam trên cơ sở chuyển đổi Công ty TNHH MTV XL Đường ống Bồn bể Dầu khí thành Công ty cổ phần; Công ty được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh & đăng ký thuế công ty CP số 3500833615 do Sở kế hoạch & đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng tàu cấp đăng ký lần đầu 26/11/2009

+ Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là : 200 tỷ đồng

+ Các cổ đông của Công ty bao gồm :

| | |
|---|--------|
| + Tổng công ty cổ phần xây lắp dầu khí Việt nam | 51.00% |
| + CT CP quản lý đầu tư Sài gòn - Hà nội | 4.25% |
| +CTCP đầu tư & tư vấn tài chính DK VN | 4.00% |
| + CT CP quản lý quỹ Thái dương | 5.50% |
| + Các cổ đông cá nhân | 35.25% |

2. Lĩnh vực kinh doanh : Xây lắp đường ống bể chứa dầu khí

3. Ngành nghề kinh doanh : Thi công các CT đường ống , bồn bể dầu khí ; LD các HT thiết bị CN, HTTBĐK, tự động hoá CN, LD các HT đường dây tải điện và các HT điện DD & CN khác,KS, duy tu, bảo dưỡng và SC các CT DK (ngoài biển và đất liền), v ... v ... v

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

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

1. Niên độ kế toán (bắt đầu 1/1 kết thúc 31/12)

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ 1/1 và kết thúc 31/12 năm dương lịch .

Báo cáo tài chính được lập cho kỳ hoạt động đầu tiên của Cty từ 1/12/2009 (ngày thành lập) đến 31/12/2009 .

2. Đơn vị tiền tệ được SD trong kế toán : VNĐ

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác : Đơn vị tiền tệ sử dụng là VNĐ

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác là căn cứ theo tỷ giá NHNT

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng :

1. Chế độ kế toán áp dụng : Áp dụng theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và thông tư 244/2009/TT-BTC 31/12/2009 hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán DN của BTC, Luật kế toán & các chuẩn mực kế toán đã ban hành

2. Tuyên bố về tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán : Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt nam hiện hành trong việc lập các Báo cáo tài chính

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng : Chứng từ ghi sổ

IV. Các chính sách kế toán áp dụng :

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập báo cáo.

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán : Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ trong năm được chuyển đổi sang đồng tiền Việt nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh .

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : theo giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua+chi phí chế biến+các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có hàng tồn kho tại thời điểm hiện tại.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ : Bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : theo phương pháp kê khai thường xuyên
- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho :

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ; Bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình , vô hình : Theo nguyên giá và giá trị hao mòn
- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình; vô hình : Theo phương pháp khấu hao đường thẳng

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư
- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

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

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết; vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn;
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn , dài hạn

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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ

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

- + Chi phí trả trước
- + Chi phí khác

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước
- Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

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

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
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ
- Doanh thu hoạt động tài chính
- Doanh thu hợp đồng xây dựng

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

14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

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 và các khoản tương đương tiền | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| - Tiền mặt | 691,474,949 | 393,834,152 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 7,042,474,242 | 8,126,485,000 |
| - Tiền đang chuyển | | 19,550,000 |
| - Các khoản tương đương tiền | | |
| Cộng | 7,733,949,191 | 8,539,869,152 |

| 2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn : | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|--|-----------------------|----------------------|
| - 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 | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Phải thu về cổ phần hóa | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | |
| - Phải thu người lao động | | |
| - Phải thu khác | 20,401,138,359 | 20,152,139,419 |
| Tổng cộng | 20,401,138,359 | 20,152,139,419 |

| 4. Hàng tồn kho | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|--|------------------------|------------------------|
| - Hàng mua đang đi trên đường | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 2,311,952,413 | 2,357,596,458 |
| - Công cụ , dụng cụ | 1,172,863,678 | 1,294,177,051 |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 179,806,279,648 | 222,310,464,186 |
| - Thành phẩm | | |
| - Hàng hóa | | |
| - Hàng gửi đi bán | | |
| - Hàng hoá kho bảo thuế | | |
| - Hàng hóa bất động sản | | |
| Cộng | 183,291,095,739 | 225,962,237,695 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 0 | 0 |
| - Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho | 0 | 0 |

* _ Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp , cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải tra:

* - 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 :

| 5. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước : | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|--|-----------------------|----------------------|
| - Thuế GTGT còn được khấu trừ | 0 | 0 |
| - Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước | | |
| + Thuế thu nhập cá nhân | 0 | 0 |
| + Thuế thu nhập DN | 0 | 0 |
| + Các loại thuế | 0 | 0 |
| Cộng | 0 | 0 |

| 6. Phải thu dài hạn nội bộ | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|
| - Thuế GTGT còn được khấu trừ | | 0 |
| - Cho vay dài hạn nội bộ | | |
| - Phải thu dài hạn nội bộ khác | 0 | 0 |
| | | |
| Cộng | 0 | 0 |

| 7. Phải thu dài hạn khác | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| - Thuế GTGT còn được khấu trừ | 0 | 0 |
| - Ký quỹ , ký cược dài hạn khác | 3,643,799,000 | 3,643,799,000 |
| - Các khoản tiền nhận ủy thác | | |
| - Cho vay không có lãi | | |
| - Phải thu dài hạn khác | | |
| Cộng | 3,643,799,000 | 3,643,799,000 |

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình :

| Khoản mục | Nhà cửa, VKT | 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 | 46,072,154,194 | 41,884,578,524 | 9,670,546,056 | 8,300,914,527 | - | 105,928,193,301 |
| - Mua trong năm | | 199,626,000 | | | | 199,626,000 |
| - Tăng do đánh giá lại TS (XĐ GTDN tại thời điểm chuyển sang CTCP) | | | | | | |
| - Tăng điều động từ TCT | | | | | | |
| - Tăng điều động từ CN TCT + CT dân dụng | | | | | | |
| - Giảm do thiếu hụt | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác (điều chuyển sang CT kết cấu + tổng công ty) | | 736,490,804 | | 215,963,478 | | 952,454,282 |
| Số dư cuối năm | 46,072,154,194 | 41,347,713,720 | 9,670,546,056 | 8,084,951,049 | - | 105,175,365,019 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 2,138,164,048 | 26,865,443,135 | 3,991,229,935 | 3,882,129,711 | - | 36,876,966,829 |
| - Khấu hao trong năm | 826,563,802 | 2,585,338,166 | 652,771,248 | 207,589,398 | | 4,272,262,614 |
| - Tăng do đánh giá lại TS (XĐ GTDN tại thời điểm chuyển sang | | | | | | |
| - chuyển số từ CT TNHH MTV sang | | | | | | |
| - Giảm do đánh giá lại TS (XĐ GTDN tại thời điểm chuyển sang CTCP) | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác (điều chuyển sang CT kết cấu + tổng công ty) | | 508,639,093 | | 103,202,868 | | 611,841,961 |
| Số dư cuối năm | 2,964,727,850 | 28,942,142,208 | 4,644,001,183 | 3,986,516,241 | - | 40,537,387,482 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ HH | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 43,933,990,146 | 15,019,135,389 | 5,679,316,121 | 4,418,784,816 | | 69,051,226,472 |
| - Tại ngày cuối năm | 43,107,426,344 | 12,405,571,512 | 5,026,544,873 | 4,098,434,808 | | 64,637,977,537 |

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

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

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện.

9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính :

| Khoản mục | Máy móc thiết bị | Phương tiện VT truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|---|------------------|---------------------------|--------------------------|-----------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ thuê TC | | | | | |
| Số dư đầu năm | 30,800,343,965 | 0 | 2,029,180,909 | 0 | 32,829,524,874 |
| - Thuê tài chính trong năm | | | 0 | | 0 |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | 0 |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | 0 |
| Số dư cuối năm | 30,800,343,965 | 0 | 2,029,180,909 | 0 | 32,829,524,874 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 5,359,072,171 | 0 | 639,302,239 | 0 | 5,998,374,410 |
| - Khấu hao trong năm | 1,939,999,998 | | 424,408,104 | | 2,364,408,102 |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | 0 |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | 0 |
| Số dư cuối năm | 7,299,072,169 | 0 | 1,063,710,343 | 0 | 8,362,782,512 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 25,441,271,794 | 0 | 1,389,878,670 | 0 | 26,831,150,464 |
| - Tại ngày cuối năm | 23,501,271,796 | 0 | 965,470,566 | 0 | 24,466,742,362 |

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm
- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm :
- Điều khoản giá 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 hóa | Phần mềm máy vi tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | 210,944,167 | | 210,944,167 |
| - Mua trong năm | | | | | | |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | 21,882,167 | | 21,882,167 |
| Số dư cuối năm | | | | 189,062,000 | | 189,062,000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | 135,131,181 | | 135,131,181 |
| - Khấu hao trong năm | | | | 39,335,400 | | 39,335,400 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | 17,002,440 | | 17,002,440 |
| Số dư cuối năm | | | | 157,464,141 | | 157,464,141 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ VH | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | | 75,812,986 | | 75,812,986 |
| - Tại ngày cuối năm | | | | 31,597,859 | | 31,597,859 |

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 04 " TSCĐ Vô hình "

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| Khoản mục | Số đầu năm | Tăng trong năm | Giảm trong năm | Số cuối năm |
|-----------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 2,430,728,150 | 641,760,403 | - | 3,072,488,553 |
| | | | | |

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

| Khoản mục | Số đầu năm | Tăng trong năm | Giảm trong năm | Số cuối năm |
|---------------------------------------|------------|----------------|----------------|-------------|
| Nguyên giá bất động sản đầu tư | - | - | | - |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | - | - | | - |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| Giá trị còn lại BĐS đầu tư | - | - | | - |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| | | | | |

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 05 " Bất động sản đầu tư"

.....

| 13 - Đầu tư tài chính dài hạn khác: | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|--|----------------------|---------------------|
| | Luỹ kế năm | Luỹ kế năm |
| - Đầu tư vào công ty con | | |
| - Đầu tư vào công ty liên kết | | |
| - Đầu tư cổ phiếu | 0 | 0 |
| - Đầu tư trái phiếu, công trái giáo dục | | |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn | | |
| - Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn | | |
| Cộng | 0 | 0 |

* Danh sách các công ty con, công ty liên kết, liên doanh quan trọng

+ VIETUBES CORP. LTD.

+ Cty Tân viện

+ CT CP đầu tư KCN Hoà cảm

| 14. Chi phí trả trước dài hạn : | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | |
| - Chi phí trả trước dài hạn | 5,777,382,443 | 7,244,024,459 |
| - Tài sản dài hạn khác | | |
| | | |
| | | |
| Cộng | 5,777,382,443 | 7,244,024,459 |

13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả :

.....

| 15. Các khoản vay và nợ ngắn hạn : | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | Luỹ kế năm | Luỹ kế năm |
| - Vay ngắn hạn | 113,044,081,500 | 125,739,435,069 |
| - Nợ dài hạn đến hạn trả | 3,398,806,696 | 6,364,791,662 |
| | | |
| | | |
| Cộng | 116,442,888,196 | 132,104,226,731 |

| 16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước : | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | Luỹ kế năm | Luỹ kế năm |
| - Thuế GTGT | 11,477,867,222 | 11,480,411,871 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| - Thuế TNDN | 3,624,754,851 | 3,851,793,634 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 55,515,656 | 52,248,749 |
| - Thuế tài nguyên | - | - |
| - Thuế nhà đất | - | - |
| - Tiền thuê đất | - | - |
| - Các loại thuế khác | | |
| Cộng | 15,158,137,729 | 15,384,454,254 |

| 17. Chi phí phải trả | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí phải trả | 17,318,218,777 | 59,674,270,499 |
| Cộng | 17,318,218,777 | 59,674,270,499 |

| 18. Các khoản phải trả , phải nộp ngắn hạn khác | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|---|----------------------|---------------------|
| - Tài sản thừa chờ xử lý | | |
| - Kinh phí công đoàn | 472,883,127 | 1,339,966,099 |
| - Bảo hiểm xã hội | 0 | |
| - Bảo hiểm y tế | 0 | 0 |
| - Phải trả về cổ phần hóa | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | | |

| | | |
|--|-----------------------|------------------------|
| - Doanh thu chưa thực hiện | | 0 |
| - Các khoản phải trả , phải nộp khác | 17,690,220,496 | 183,384,048,944 |
| <i>Trong đó phải trả Tập đoàn: + Vay trên TKTT</i> | | |
| <i>+ Vay khác</i> | | |
| Cộng | 18,163,103,623 | 184,724,015,043 |

| 19. Phải trả dài hạn nội bộ | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|
| | Luỹ kế năm | Luỹ kế năm |
| - Phải trả dài hạn nội bộ về cấp vốn | 0 | 0 |
| - Vay dài hạn nội bộ | 0 | 0 |
| - Phải trả dài hạn nội bộ khác | 0 | 0 |
| Cộng | 0 | 0 |

| 15. Phải trả người bán và người mua trả tiền trước | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|--|------------------------|------------------------|
| | Luỹ kế năm | Luỹ kế năm |
| - Phải trả người bán | 108,361,839,837 | 126,237,379,176 |
| - Người mua trả tiền trước | 111,472,346,019 | 57,686,974,454 |
| Cộng | 219,834,185,856 | 183,924,353,630 |

| 20. Các khoản vay và nợ dài hạn | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a - Vay dài hạn | 0 | 0 |
| - Vay ngân hàng | | |
| - Vay đối tượng khác : Công ty tài chính dầu khí | 0 | |
| b - Nợ dài hạn | 16,048,585,853 | 16,048,585,853 |
| - Thuê tài chính | 16,048,585,853 | 16,048,585,853 |
| - Trái phiếu phát hành | | |
| - Nợ dài hạn khác (Dự phòng trợ cấp mất việc làm) | 0 | 0 |

* Giá trị trái phiếu có thể chuyển đổi

* Thời hạn thanh toán trái phiếu chính phủ là :

- Các khoản nợ thuế tài chính

| Thời hạn | Năm nay | | | Năm trước | | |
|--------------------|-----------------------------------|-------------------|------------|---|-------------------|------------|
| | Tổng khoản TT tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc | Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc |
| Từ 1 năm trở xuống | | | | | | |
| Trên 1 đến 5 năm | 1,591,197,916 | | | 6,364,791,662 | | |
| Trên 5 năm | | | | | | |

| 21 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | Cuối kỳ(30/06/2013) | Đầu kỳ(01/01/2013) |
|--|---------------------|--------------------|
| a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại : | 0 | 0 |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi 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 | | |
| b - Tài sản 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 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 - Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu | Vốn góp | Thăng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu ngân quỹ | CL đánh giá lại tài | CL tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Quỹ khác (QKT & LP) | Vốn đầu tư XDC B | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |
|---|-----------------|----------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|------------------|-----------------------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 |
| Số dư đầu năm trước | 200,000,000,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng vốn trong năm trước | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Lãi trong năm trước | 4,690,396,604 | - | - | - | - | 5,563,214,059 | 5,621,379,992 | 4,095,444,679 | - | 4,690,396,604 |
| - Mua cổ phiếu quỹ | - | - | (960,276,200) | - | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm vốn trong năm trước | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Lỗ trong năm trước | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối năm trước- Số dư đầu năm nay | 204,690,396,604 | - | (960,276,200) | - | - | 5,563,214,059 | 5,621,379,992 | 4,095,444,679 | - | 4,690,396,604 |
| - Tăng vốn trong năm nay | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Lãi trong năm nay | 709,345,275 | - | - | - | - | - | - | - | - | 709,345,275 |
| - Trích các quỹ | 4,200,000,000 | - | - | - | - | 1,520,000,000 | 2,280,000,000 | 400,000,000 | - | 4,200,000,000 |
| Chia cổ tức | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - | - | - | - | - | (2,613,635,193) | - | - |
| Số dư cuối năm nay | 201,199,741,879 | - | (960,276,200) | - | - | 7,083,214,059 | 7,901,379,992 | 1,881,809,486 | - | 1,199,741,879 |

| b - Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu : | Cuối kỳ(30/06/2013) | Đầu kỳ(01/01/2013) |
|---|----------------------------|---------------------------|
| - Vốn góp của Tổng công ty CPXL dầu khí | 102,000,000,000 | 102,000,000,000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 98,000,000,000 | 98,000,000,000 |
| Cộng | 200,000,000,000 | 200,000,000,000 |

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

* - Số lượng cổ phiếu quỹ :

178,490 Cổ phiếu

| c - Các giao dịch về vốn với các CSH & phân phối cổ tức, chia lợi n | Cuối kỳ(30/06/2013) | Đầu kỳ(01/01/2013) |
|--|----------------------------|---------------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 200,000,000,000 | 200,000,000,000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | 0 | |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp cuối năm | 200,000,000,000 | 200,000,000,000 |
| - Cổ tức , lợi nhuận đã chia | | |

d - Cổ tức :

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

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông :

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi :

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

| d - Cổ phiếu | Cuối kỳ(30/06/2013) | Đầu kỳ(01/01/2013) |
|--|----------------------------|---------------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 20,000,000 | |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | 20,000,000 | |
| + 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 | 20,000,000 | - |
| + Cổ phiếu phổ thông | 20,000,000 | - |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |

* - Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :

đồng

| e - Các quỹ của doanh nghiệp | Cuối kỳ(30/06/2013) | Đầu kỳ(01/01/2013) |
|--|----------------------------|---------------------------|
| - Quỹ đầu tư và phát triển | 7,083,214,059 | 5,563,214,059 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | 7,901,379,992 | 5,621,379,992 |
| - Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | - | - |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | - | - |
| + Quỹ khen thưởng + Phúc lợi | 1,881,809,486 | 4,095,444,679 |
| + Quỹ khen thưởng , phúc lợi tạo thành tài sản | - | - |
| Tổng cộng: | 16,866,403,537 | 15,280,038,730 |

* - 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 CSH theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể :

35 - Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

| | Từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013 | Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012 |
|---|---|---|
| Doanh thu | | |
| Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam | 74,749,999.094 | 51,325,125,571 |
| Liên doanh Việt - Nga Vietsopetro | 10,295,812,805 | 25.434,060,465 |
| Tổng Công ty Dung dịch khoan và Hoá phẩm dầu khí | - | 20,690,243,368 |
| Tổng Công ty Dầu Việt Nam | - | - |
| Ban quản lý các dự án huyện Côn Đảo | 17,590,322.332 | 10,398,721,146 |
| Ban quản lý dự án Nhà máy lọc dầu Dung Quất | - | - |
| Công ty Cổ phần Chế tạo Giàn khoan Dầu khí | - | 68,614,128 |
| Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Thái Bình Dương | - | - |
| Công ty Cổ phần Kết cấu Kim loại và Lắp máy Dầu khí | - | - |
| Công ty Cổ phần Đào tạo Kỹ thuật PVD | 30,660.000 | 36,668.668 |
| Tổng Công ty Khí Việt Nam | 2,176.261,100 | - |
| Ngân hàng TechComBank | 8,181,818 | - |
| Cá tổ chức khác | - | - |
| Mua hàng, thuê thi công các công trình xây lắp | | |
| Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Thái Bình Dương | - | 19.613,645,376 |
| Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí | 4,980,163,353 | 23,097.923,540 |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Nội ngoại thất Dầu khí | - | - |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn | - | 2,253,100.413 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Xây lắp Dầu khí IMICO | 3,465,403.662 | - |
| Công ty Cổ phần Kết cấu Kim loại và Lắp máy Dầu khí | 4,183.649,535 | 9,654.950,071 |
| Công ty Cổ phần Đào tạo Kỹ thuật PVD | - | - |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Dầu khí | 2,429,717,823 | 35,352,907,200 |
| Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Dầu khí | 15,410.478,937 | 53,721,591,485 |
| Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí 2 | 4.649.966,337 | 27,865,058.469 |
| Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam | 8.014,898,117 | 11,328,345,430 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư và Thiết kế Dầu khí | | 1.680,332,261 |
| Công ty Cổ phần Sơn Dầu khí Việt Nam | | 1.354,513,430 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp và Dân dụng Dầu khí | | 1,297,651,152 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Dầu khí Sông Đà | 10,879,129,265 | - |
| Thu nhập của Ban Giám đốc | 1,426,685,186 | 1,078,970,473 |
| Cổ tức đã trả cho các cổ đông | | - |
| Số dư với các bên liên quan như sau: | 30/06/2013 | 30/06/2012 |
| Phái thu khách hàng | | |
| Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam | 42,529,925,040 | 152,522,061,637 |
| Tổng Công ty Khí Việt Nam | 656,886,437 | 656,886,437 |
| Công ty Cổ phần Chế tạo Giàn khoan Dầu khí | 1,000,000,002 | 4,679,166,984 |
| Liên doanh Việt - Nga Vietsopetro | 1,129,088,910 | - |
| Công ty Cổ phần Kinh doanh khí hoá lỏng Miền Nam | 1,191,355,016 | 4.191.687,016 |
| Ban điều hành Nhà máy Khí điện Nhơn Trạch 2 | 1,699,968,660 | 1.668,358,913 |
| Ban quản lý Dự án khí điện đạm Cà Mau | 1,432,842,790 | 1.432,842.790 |
| Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp và Dân dụng Dầu khí | - | 1,096,707,367 |
| Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Hà Nội | 384,965,684 | 384,965,684 |
| Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Thái Bình Dương | - | 219,647,160 |
| Tổng Công ty Dung dịch khoan và Hoá phẩm dầu khí | 917,259,630 | 13,438,750,729 |
| Công ty Cổ phần Kết cấu Kim loại và Lắp máy Dầu khí | - | 547.283,702 |
| Ban quản lý Công ty cấp nước thô Sài Gòn | 135.349,004 | 135,349,004 |
| Ban quản lý Dự án các công trình Côn Đảo | - | - |
| Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Miền Trung | - | - |
| Công ty TNHH DV Kỹ thuật Dầu khí Biển PVD | 33,726,000 | - |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn | - | - |
| Công ty Vận tải Bạch Đằng | 78.000,000 | - |
| Tổng Công ty Dầu Việt Nam | - | 4,553,687,850 |
| Công ty Cổ phần Thiết bị Nội ngoại thất Dầu khí | 41,848,417 | - |
| Trả trước cho người bán | 30/03/2013 | 30/06/2012 |
| Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Thái Bình Dương | 22,531.164,750 | 47,592,877,985 |

| | | |
|--|----------------|-----------------|
| Công ty Cổ phần Thiết bị Nội ngoại thất Dầu khí | 29,518,319,375 | 32.052,485,000 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Dầu khí Sông Đà | | 25.600,000,000 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn | 9,571,061,181 | 12,111,944,425 |
| Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí | - | 8,751,425 |
| Các khoản phải thu khác | | |
| Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam | 1,612,787,052 | 1,612,787,052 |
| Phải trả người bán | | |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Dầu khí | 2,429,717,823 | 2,429,717,823 |
| Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Dầu khí | 15.410,478.937 | 25,135.412,020 |
| Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam | 8,014,898,117 | 9,585,407,117 |
| Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí 2 | 4,649,966,337 | 6,649,966,337 |
| Công ty Cổ phần Kết cấu Kim loại và Lắp máy Dầu khí | 4,183,649,535 | 4,751,862,106 |
| Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Miền Trung | 1,625,735,129 | 1,625,735,129 |
| Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí IMICO | 3,465,403,662 | 3,469,411,335 |
| Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Miền Nam | | 1,236,779,723 |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư và Thiết kế Dầu khí | | 1,182,754,330 |
| Công ty Cổ phần Dầu khí Thái Bình Dương Sông Tiền | - | - |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Dầu khí Sông Đà | - | - |
| Công ty TNHH Công Nghiệp | 2.432.406.982 | 2,032,591,338 |
| Người mua ứng trước | | |
| Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam | 71,136,750,490 | 34,269,852,596 |
| Liên doanh Việt - Nga Vietsopetro | - | 16,249,560,007 |
| Ban quản lý dự án huyện Côn Đảo | 44,836,391,288 | |
| Ban quản lý dự án xây dựng HN | 3,052,977,800 | |
| Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | | |
| Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam | 10,200,000,000 | 172,987,110,545 |
| Phải trả các tổ chức khác | 7.048.290.064 | 4,323,453,462 |

| 23 . Nguồn kinh phí : | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm | | |
| - Chi sự nghiệp | | |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ | - | - |

24 - Tài sản thuê ngoài

| 24.1 - Giá trị tài sản thuê ngoài | Cuối kỳ (30/06/2013) | Đầu kỳ (01/01/2013) |
|--|----------------------|---------------------|
| - TSCĐ thuê tài chính ngoài | 32,829,524,874 | 32,829,524,874 |
| - Tài sản khác thuê ngoài | | |
| 24.2 - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê HĐ TSCĐ không huỷ ngang theo các thời hạn: | | |
| - Từ 1 năm trở xuống | | |
| - Trên 1 năm đến 5 năm | 32,829,524,874 | 32,829,524,874 |
| - Trên 5 năm | | |

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

| 25- Tổng doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ (mã số 01) | Cuối kỳ (30/06/2013) | Cuối kỳ (30/06/2012) |
|---|----------------------|----------------------|
| Trong đó: | | |
| + Doanh thu bán hàng | 182,351,957,567 | 230,558,246,054 |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| + Doanh thu hợp đồng xây dựng (đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp) | | |
| + Doanh thu của 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 | | |

| 26 . Các khoản giảm trừ doanh thu (mã số 02): | - | - |
|--|---|---|
| Trong đó : | | |
| + Chiết khấu thương mại | - | - |
| + 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 (mã số 10) | 182,351,957,567 | 230,558,246,054 |
|--|-----------------|-----------------|
| Trong đó : | | |
| + DT trao đổi sản phẩm , hàng hóa | | |
| + Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | | |

| 28 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11): | Cuối kỳ (30/06/2013) | Cuối kỳ (30/06/2012) |
|---|------------------------|------------------------|
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 163,331,439,713 | 201,039,707,314 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | |
| - 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 khoản chi vượt mức bình thường | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| Cộng | 163,331,439,713 | 201,039,707,314 |

| 29 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21) | Cuối kỳ (30/06/2013) | Cuối kỳ (30/06/2012) |
|--|----------------------|----------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 78,067,306 | 111,492,520 |
| - Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | | |
| - Lãi bán ngoại tệ | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | |
| - Lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | |
| Cộng | 78,067,306 | 111,492,520 |

| 30 - Chi phí tài chính (Mã số 22) | Cuối kỳ (30/06/2013) | Cuối kỳ (30/06/2012) |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Lãi tiền vay | 11,230,370,892 | 13,305,984,881 |
| - 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 | 0 | 0 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| - Chi phí tài chính khác | | |
| Cộng | 11,230,370,892 | 13,305,984,881 |

| 31 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51) | Cuối kỳ (30/06/2013) | Cuối kỳ (30/06/2012) |
|--|----------------------|----------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 402,323,393 | 1,409,476,396 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | | |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |

| 32 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (mã số 52) | | |
|--|---|---|
| - 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 hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 0 | 0 |
| - 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 hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |

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 | Cuối kỳ (30/06/2013) | Cuối kỳ (30/06/2012) |
|--|----------------------|----------------------|
| a - Mua TS 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 (Tổng hợp theo từng loại tài sản) nợ phải trả 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 | | |
| c - Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện | | |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày tháng năm 2013

Giám đốc


Trần Ngọc Tú


Đàm Quang Hùng



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Hữu Đức