

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN KHOAN VÀ DỊCH VỤ KHOAN DẦU KHÍ
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUY ĐỔI
QUÝ 1 - 2016



Tổng Công Ty Cổ Phần Khoan Và Dịch Vụ Khoan Dầu Khí

Thông tin về Công ty

Giấy chứng nhận

Đăng ký Kinh doanh số 4103004335 ngày 15 tháng 02 năm 2006

Giấy Chứng nhận điều chỉnh lần 11 ngày 11 tháng 09 năm 2015
do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Đỗ Văn Khanh	Chủ tịch
Ông Đỗ Đức Chiến	Phó Chủ tịch
Ông Phạm Tiến Dũng	Thành viên
Ông Dương Xuân Quang	Thành viên
Ông Lê Văn Bé	Thành viên
Ông Trần Văn Hoạt	Thành viên
Bà Phạm Thị An Bình	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Phạm Tiến Dũng	Tổng Giám đốc
Ông Trần Văn Hoạt	Phó Tổng Giám đốc
Bà Hồ Ngọc Yên Phương	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đào Ngọc Anh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Xuân Cường	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trịnh Văn Vinh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Vũ Văn Minh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Hồ Vũ Hải	Phó Tổng Giám đốc

Trụ sở đăng ký

Lầu 4, Tòa nhà Sailing Tower
Số 111A, Đường Pasteur
Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh,
Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: VND

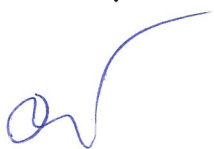
CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		7,778,923,393,500	8,210,877,255,750
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2,923,411,275,960	3,496,469,368,100
1. Tiền	111	V.01	2,297,051,604,960	2,042,430,619,250
2. Các khoản tương đương tiền	112		626,359,671,000	1,454,038,748,850
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	1,294,296,302,880	889,864,501,650
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1,294,296,302,880	889,864,501,650
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2,616,176,685,780	2,755,761,027,600
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	2,490,004,557,180	2,631,375,343,350
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		68,697,788,040	70,179,979,650
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	75,527,957,400	67,151,878,750
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.05	(18,053,616,840)	(12,971,542,650)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	25,368,500
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	881,674,057,740	1,003,902,846,200
1. Hàng tồn kho	141		1,012,693,323,600	1,135,809,190,650
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(131,019,265,860)	(131,906,344,450)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		63,365,071,140	64,879,512,200
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	34,681,681,020	25,970,317,150
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		28,185,456,180	36,547,791,800
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		497,933,940	2,361,403,250
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		16,453,059,399,000	16,704,350,150,050
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		17,799,518,940	18,304,899,350
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.04	17,799,518,940	18,304,899,350
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II. Tài sản cố định	220		15,700,452,583,200	15,931,914,930,750
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	15,508,384,577,280	15,735,500,778,750
- Nguyên giá	222		22,389,157,061,040	22,510,177,090,300
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(6,880,772,483,760)	(6,774,676,311,550)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	192,068,005,920	196,414,152,000
- Nguyên giá	228		262,578,381,240	299,934,716,450
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(70,510,375,320)	(103,520,564,450)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.07	55,716,468,360	52,899,181,950
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		55,716,468,360	52,899,181,950
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	596,322,205,080	617,514,077,750
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		596,322,205,080	617,514,077,750
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		82,768,623,420	83,717,060,250
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	49,570,549,140	50,913,457,000
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.17	32,799,286,380	32,267,317,650
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		398,787,900	536,285,600
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		24,231,982,792,500	24,915,227,405,800
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		11,002,079,838,120	11,611,533,301,550
I. Nợ ngắn hạn	310		4,216,388,339,940	4,510,936,959,800
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	1,203,676,577,460	1,443,222,832,750
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		12,411,241,080	17,768,681,100
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	106,274,448,840	168,346,645,650
4. Phải trả người lao động	314		124,867,803,900	266,421,087,050
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	589,410,831,240	543,271,905,300
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.15	344,499,766,800	237,600,068,900
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	1,125,254,352,600	1,132,811,958,500
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.16	510,303,287,760	477,297,641,300
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		199,690,030,260	224,196,139,250
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán trái phiếu Chính phủ	324		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II. Nợ dài hạn	330		6,785,691,498,180	7,100,596,341,750
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.12	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.14	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	478,869,162,660	478,667,405,600
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11	4,894,047,026,820	5,258,235,699,850
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.17	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.16	281,916,667,200	242,048,289,450
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		1,130,858,641,500	1,121,644,946,850
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		13,229,902,954,380	13,303,694,104,250
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	13,229,902,954,380	13,303,694,104,250
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		3,484,662,590,000	3,484,662,590,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		3,484,662,590,000	3,484,662,590,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,434,086,374,663	2,434,086,374,663
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(20,948,559,850)	(20,948,559,850)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.19	1,254,398,395,644	1,351,918,036,546
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,536,764,969,628	1,523,859,997,942
9. 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		4,248,198,578,071	4,226,353,331,722
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4,226,353,331,722	2,965,278,410,639
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		21,845,246,349	1,261,074,921,083
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		292,740,606,224	303,762,333,227
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		24,231,982,792,500	24,915,227,405,800

Tp.HCM, ngày 25 tháng 04 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trần Kim Hoàng

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đoàn Đức Tùng

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Tiên Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ 1 - 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	QUÝ 1 - 2016		LŨY KẾ	
			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	1,577,364,005,718	4,395,489,071,736	1,577,364,005,718	4,395,489,071,736
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,577,364,005,718	4,395,489,071,736	1,577,364,005,718	4,395,489,071,736
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	1,333,617,981,732	3,506,205,180,436	1,333,617,981,732	3,506,205,180,436
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		243,746,023,986	889,283,891,300	243,746,023,986	889,283,891,300
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	69,446,401,083	35,392,084,372	69,446,401,083	35,392,084,372
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	71,621,321,985	94,960,362,910	71,621,321,985	94,960,362,910
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		47,077,392,483	25,787,480,292	47,077,392,483	25,787,480,292
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(7,507,473,012)	9,573,657,044	(7,507,473,012)	9,573,657,044
9. Chi phí bán hàng	25	VI.7	4,527,638,163	6,813,022,328	4,527,638,163	6,813,022,328
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	128,671,106,760	211,467,986,212	128,671,106,760	211,467,986,212
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		100,864,885,149	621,008,261,266	100,864,885,149	621,008,261,266
12. Thu nhập khác	31	VI.5	2,116,510,704	18,456,232,060	2,116,510,704	18,456,232,060
13. Chi phí khác	32	VI.6	276,366,357	9,990,297,772	276,366,357	9,990,297,772
14. Lợi nhuận khác	40		1,840,144,347	8,465,934,288	1,840,144,347	8,465,934,288
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		102,705,029,496	629,474,195,554	102,705,029,496	629,474,195,554
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	21,457,492,695	126,554,033,620	21,457,492,695	126,554,033,620
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.10	(784,990,224)	7,028,756	(784,990,224)	7,028,756
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		82,032,527,025	502,913,133,178	82,032,527,025	502,913,133,178
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		56,159,324,992	482,148,691,160	56,159,324,992	482,148,691,160
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		25,873,202,033	20,764,442,018	25,873,202,033	20,764,442,018
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VII.6	109	1,239	109	1,239
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VII.6	109	1,239	109	1,239

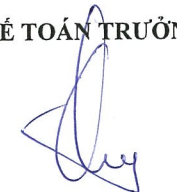
Tp.HCM, ngày 25 tháng 04 năm 2016



NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


 Trần Kim Hoàng


 Đoàn Đức Tùng



Phạm Tiến Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÝ 1 - 2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	LŨY KẾ	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		102,705,029,496	629,474,195,554
2. Điều chỉnh cho các tài khoản			281,087,052,246	425,387,927,544
- Khấu hao TSCĐ	02		151,621,807,752	290,209,238,284
- Các khoản dự phòng	03		84,576,494,178	(1,406,819,400)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(2,443,946,940)	35,243,101,236
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(18,494,011,809)	16,346,792,784
- Chi phí lãi vay	06		47,077,392,483	25,787,480,292
- Các khoản điều chỉnh khác	07		18,749,316,582	59,208,134,348
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		383,792,081,742	1,054,862,123,098
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		123,132,244,833	(419,530,016,724)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		113,763,275,847	187,292,654,724
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(322,656,550,470)	393,609,301,688
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(8,037,515,439)	19,391,632,792
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(57,923,996,688)	(49,404,335,456)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(33,322,013,964)	(153,322,185,604)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(40,712,331,915)	(90,044,004,456)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		158,035,193,946	942,855,170,062
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(6,628,040,325)	(3,214,713,845,784)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		4,149,846	4,404,295,420
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(615,000,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		210,568,198,770	2,080,725,416
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		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		29,506,721,409	23,718,718,716
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(381,548,970,300)	(3,184,510,106,232)



CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	LŨY KẾ	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
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		-	33,838,439,600
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		29,338,474,158	2,555,406,406,448
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(344,113,842,366)	(519,722,028,000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(314,775,368,208)	2,069,522,818,048
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(538,289,144,562)	(172,132,118,122)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3,496,469,368,100	3,208,194,249,666
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(2,372,127,831)	5,636,011,875
Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi báo cáo			(32,396,819,747)	41,590,959,151
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		2,923,411,275,960	3,083,289,102,570

Tp.HCM, ngày 25 tháng 04 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trần Kim Hoàng

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đoàn Đức Tùng

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Tiến Dũng



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN KHOAN VÀ DỊCH VỤ KHOAN DẦU KHÍ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÁC ĐƠN VỊ THÀNH VIÊN TRONG TỔNG CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

- Tổng Công ty Cổ phần Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí (gọi tắt là Tổng Công ty) được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103004335 ngày 15 tháng 2 năm 2006 và Giấy chứng nhận điều chỉnh lần 11 ngày 11 tháng 09 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, mã số doanh nghiệp số 0302495126. Tổng Công ty được thành lập từ việc cổ phần hóa Công ty Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí, thành viên của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam.

- Các bên tham gia góp vốn của Tổng Công ty gồm:

+ Vốn nhà nước:	50.40%
+ Vốn góp của cổ đông:	49.60%

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Cung cấp các loại hình dịch vụ khoan, các dịch vụ liên quan đến hoạt động thăm dò, khai thác dầu khí trong và ngoài nước. Tư vấn đầu tư-quản lý dự án. Hoạt động tư vấn quản lý.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của các thành viên trong Tổng Công ty:

+ Công ty CP TM-DV Kỹ Thuật Khoan Dầu Khí PVD: Cung cấp vật tư thiết bị cho ngành dầu khí và các ngành công nghiệp khác thực hiện các dịch vụ lắp đặt, kiểm tra sửa chữa, bảo dưỡng giàn khoan, giàn sửa giếng, giàn khai thác dầu khí.

+ Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Giếng Khoan Dầu Khí PVD: hoạt động cung cấp dịch vụ kéo thả ống chống, cho thuê thiết bị khoan, dịch vụ kỹ thuật giếng khoan, cung cấp vật tư thiết bị chuyên ngành phục vụ công tác dịch vụ giếng khoan.

+ Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Kỹ Thuật Dầu Khí Biển PVD: Chế tạo, sửa chữa, kiểm định, bảo dưỡng vật tư thiết bị và phương tiện chuyên ngành dầu khí. Cung ứng vật tư, thiết bị, các dịch vụ cơ khí và dịch vụ hỗ trợ khác cho ngành dầu khí. Cung ứng lao động có chuyên môn khoan, khai thác dầu khí cho các nhà thầu hoạt động trong và ngoài nước. Tư vấn lập báo cáo đánh giá tác động môi trường, kế hoạch ứng cứu sự cố tràn dầu cho các phương tiện và hoạt động có rủi ro gây tràn dầu.

+ Công ty TNHH Một Thành Viên Địa Vật Lý Giếng Khoan Dầu Khí: hoạt động cung cấp dịch vụ đo địa vật lý giếng khoan dầu khí, thử giếng khoan dầu khí, thử vỉa, bơm trám xi măng, cung ứng nhân lực, vật tư, thiết bị cho các dịch vụ có liên quan.

+ Công ty TNHH Một Thành Viên Khoan Dầu Khí Nước Sâu PVD: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác dầu thô và khí tự nhiên. Cung ứng giàn khoan biển nước sâu phục vụ tìm kiếm, thăm dò, khai thác dầu khí, vật tư thiết bị, máy móc ngành dầu khí và các ngành nghề khác có liên quan. Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm tự nhiên và khoa học kỹ thuật. Tư vấn về công nghệ trong lĩnh vực dầu khí.

+ Công ty TNHH PV Drilling Overseas: Hoạt động đầu tư, cho thuê giàn khoan, cung cấp dịch vụ khoan và các dịch vụ liên quan đến hoạt động thăm dò, khai thác dầu khí.

+ Công ty Cổ Phần Đào Tạo Kỹ Thuật PVD: Đào tạo, giới thiệu và cung ứng nhân lực ngành dầu khí trong và ngoài nước, cho thuê nhà và văn phòng, kho bãi...

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

Hoạt động sản xuất, kinh doanh thông thường của Tổng Công ty không có tính chu kỳ.

5. Đặc điểm hoạt động của Tổng Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Trong năm tài chính, hoạt động của Tổng Công ty không có đặc điểm đáng kể nào có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính, hoạt động của Tổng Công ty diễn ra bình thường ở tất cả các kỳ trong năm.

6. Cấu trúc Tổng Công ty

- Danh sách các công ty con:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích của Tổng Công ty	Quyền biểu quyết của Tổng Công ty
Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Kỹ Thuật Dầu Khí Biển PVD (PVD Offshore)	Toà nhà 43A Đường 30/4, Phường 9, Tp Vũng Tàu	100%	100%
Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Giếng Khoan Dầu Khí PVD (PVD Well)	Phòng 13, Lầu 12A, Vincom Center, 47 Lý Tự Trọng, Q1, TP.HCM	100%	100%
Công ty TNHH Một Thành Viên Địa Vật Lý Giếng Khoan Dầu Khí (PVD Logging)	Tầng 10-Sailing Tower, 111A Pasteur, Q1, Tp. HCM	100%	100%
Công ty CP TM-DV Kỹ Thuật Khoan Dầu Khí PVD (PVD Tech)	Tầng 8- Toà nhà Green Power, 35 Tôn Đức Thắng, Q1, Tp. HCM	100%	100%
Công ty TNHH Một Thành Viên Khoan Dầu Khí Nước Sâu PVD (PVD Deep Water)	Tầng 5-Sailing Tower, 111A Pasteur, Q1, Tp. HCM	100%	100%
Công ty TNHH PV Drilling Overseas (PVD Overseas)	Số 9 Temasek Boulevard, #31_00 Suntec Tower 2, Singapore	80%	80%
Công ty Cổ Phần Đào Tạo Kỹ Thuật PVD (PVD Training)	KCN Đông Xuyên, Đường 30/4, Phường Rạch Dừa, Tp. Vũng Tàu	52%	52%

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích của Tổng Công ty	Quyền biểu quyết của Tổng Công ty
Công ty TNHH Liên Doanh Dịch Vụ BJ-PV Drilling (BJ-PVD)	Cảng Hạ Lưu PTSC, 65A Đường 30/4 Phường Thắng Nhất, Tp. Vũng Tàu	49%	50%
Công ty TNHH Liên Doanh Kỹ Thuật Giếng Khoan PV Drilling và Baker Hughes (PVD Baker Hughes)	Tầng 10-Sailing Tower, 111A Pasteur, Q1, Tp. HCM	51%	50%
Công ty TNHH Cần ống Khoan Dầu khí Việt Nam (PVD Tubulars)	KCN Phú Mỹ 1, huyện Tân Thành, tỉnh BR-VT	51%	50%
Công ty TNHH Vietubes (Vietubes)	KCN Đông Xuyên, Đường 30/4, P. Rạch Dừa, Tp. Vũng Tàu	51%	50%
Công ty TNHH Vietubes (Vietubes)	KCN Đông Xuyên, Đường 30/4, P. Rạch Dừa, Tp. Vũng Tàu	51%	50%
Công ty TNHH Liên Doanh PVD Tech - Oil States Industrial (PVD OSI)	KCN Phú Mỹ 1, huyện Tân Thành, tỉnh BR-VT	51%	50%

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Xí nghiệp Điều hành Khoan.	Tầng 3-Sailing Tower, 111A Pasteur, Q1, Tp. HCM
Xí nghiệp Dịch vụ Đầu tư Khoan Dầu khí.	Tầng 3-Sailing Tower, 111A Pasteur, Q1, Tp. HCM
Chi nhánh Algeria	Cité Si El, Houas, No. 02, Villa No. 101, Hassi Messaoud, Ouargla, Algeria.
Chi nhánh Myanmar	No 33/36, Garden Street (U Yin Lane), Bahan Township, Yangon, Myanmar.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính được lập bởi Tổng Công ty đảm bảo tính so sánh thông tin.

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

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đô la Mỹ (USD) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ trong kế toán, các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng đơn vị tiền tệ khác được quy đổi ra USD theo tỷ giá ngày phát sinh giao dịch đó.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tổng Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán. Ban Tổng Giám Đốc đã tuân thủ các nguyên tắc của các chuẩn mực kế toán cũng như các quy định của chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày các báo cáo tài chính .

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.

Tài sản và nợ phải trả được quy đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá chuyển khoản cuối kỳ tại ngày lập báo cáo tài chính. Tỷ giá chuyển khoản căn cứ vào bảng công bố tỷ giá giao dịch của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam.

Các khoản mục "Vốn góp của chủ sở hữu", "Thặng dư vốn cổ phần", "Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu", "Vốn khác của chủ sở hữu" và khoản mục "Cổ phiếu quỹ" được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại ngày phát sinh của ngân hàng giao dịch.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ trích lập từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được quy đổi theo tỷ giá mua vào trung bình. Tỷ giá mua vào trung bình được tính dựa trên tỷ giá mua vào của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được tính toán dựa trên các khoản mục của "Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh". Các quỹ trích lập từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được quy đổi theo tỷ giá chuyển khoản trung bình. Tỷ giá chuyển khoản trung bình được tính dựa trên tỷ giá chuyển khoản của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam.

"Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh" và "Báo cáo lưu chuyển tiền tệ" được quy đổi theo tỷ giá trung bình chuyển khoản. Các khoản mục biến động về vốn và các nghiệp vụ kinh tế trọng yếu, áp dụng tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh của ngân hàng giao dịch.

Phân chênh lệch tỷ giá từ việc quy đổi báo cáo tài chính được ghi nhận vào khoản mục "Chênh lệch tỷ giá hối đoái" trên "Bảng cân đối kế toán".

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

Tổng Công ty áp dụng các loại tỷ giá sau trong kế toán: tỷ giá thực tế chuyển khoản và tỷ giá bán của các ngân hàng thường xuyên giao dịch gồm: Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (VIETCOMBANK); Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV); Ngân hàng Citibank Việt Nam (CITIBANK), và một số ngân hàng khác khi phát sinh các nghiệp vụ kinh tế trọng yếu tại ngân hàng đó.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

Lãi suất dùng để chiết khấu dòng tiền được xác định trên cơ sở chi phí vốn trung bình của dự án đầu tư, mức lạm phát dài hạn và tỷ lệ rủi ro đối với từng loại dự án cụ thể.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn; các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng, các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh. Không áp dụng.

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng và dưới 1 năm được ghi nhận là khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn.

c) Các khoản cho vay. Không áp dụng.

d) Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Các khoản đầu tư được ghi nhận là đầu tư vào công ty con khi Tổng Công ty thực hiện việc góp vốn bằng tiền hoặc bằng tài sản và nắm quyền kiểm soát công ty. Các khoản đầu tư được ghi nhận là đầu tư vào công ty liên kết khi Tổng Công ty thực hiện việc góp vốn bằng tiền hoặc bằng tài sản, và có thể chi phối các chính sách của công ty được đầu tư. Các khoản đầu tư được ghi nhận là đầu tư vào công ty liên doanh khi Tổng Công ty thực hiện việc góp vốn bằng tiền hoặc bằng tài sản, và có thể ảnh hưởng lên các chính sách của công ty được đầu tư.

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác. Không áp dụng.

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính. Không áp dụng.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu.

Các khoản nợ có thời hạn thu hồi dưới 1 năm được ghi nhận là khoản phải thu ngắn hạn và trên 1 năm được ghi nhận là khoản phải thu dài hạn.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được ghi nhận bao gồm giá mua và các chi phí liên quan để có được hàng tồn kho trong kho.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền.

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

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: dự phòng được lập bằng cách xác định giá trị chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được và giá gốc của hàng tồn kho.

8. Nguyên tắc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và khấu hao:

- Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo các phương pháp như sau:

Loại tài sản	Phương pháp khấu hao	Số năm
Nhà xưởng, vật kiến trúc	Đường thẳng	6 - 50
Máy móc, thiết bị (trừ giàn khoan)	Đường thẳng	5 - 20
Giàn khoan	Theo số giờ hoạt động	
Thiết bị văn phòng	Đường thẳng	3 - 4
Phương tiện vận tải	Đường thẳng	7
Tài sản khác	Đường thẳng	3 - 7

9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

Thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận khi có khoản chênh lệch tạm thời tính thuế và được ghi nhận là một khoản chi phí (thu nhập) thuế TNDN hoãn lại.

10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

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.

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Các khoản nợ phải trả có thời hạn dưới 1 năm được ghi nhận là khoản nợ phải trả ngắn hạn và trên 1 năm được ghi nhận là khoản nợ phải trả dài hạn.

Các khoản vay, các khoản nợ thuê tài chính có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được ghi nhận là khoản vay ngắn hạn, trên 1 năm được ghi nhận là khoản vay dài hạn.

12. Nguyên tắc ghi nhận và 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 cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng, kinh doanh.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả là các khoản 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. Các khoản phải trả trợ cấp thôi việc cho người lao động nhưng chưa thanh toán và các khoản chi phí có tính chất tương tự.

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

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tổng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và công ty có khả năng phải thanh toán cho nghĩa vụ này.

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

Doanh thu được ghi nhận là doanh thu chưa thực hiện phải thỏa mãn nguyên tắc: Doanh thu hoạt động cung ứng hàng, hóa dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ kế toán trong tương lai mà Tổng Công ty đã thực hiện và khách hàng đã thanh toán hoặc chấp nhận thanh toán. Tùy theo thời gian thực hiện việc cung cấp hàng hóa, dịch vụ trên hoặc dưới 1 năm mà Tổng Công ty sẽ ghi nhận là doanh thu chưa thực hiện dài hạn hoặc ngắn hạn.

16. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi: Không 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 sau khi đã trừ đi chi phí phát hành.

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 Tổng 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 Tổng 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

Doanh thu hoạt động tài chính là các khoản doanh thu từ lãi tiền gửi, cho vay; lãi bán các khoản đầu tư; cổ tức, lợi nhuận được chia; lãi chênh lệch tỷ giá; các khoản chiết khấu thanh toán.

Các khoản thu nhập không thỏa mãn là doanh thu hoạt động bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận là thu nhập khác.

19. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu.

Các khoản giảm trừ doanh thu được ghi nhận khi phát sinh các nghiệp vụ liên quan đến chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

20. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Các khoản chi phí phát sinh trực tiếp hoặc gián tiếp để hình thành sản phẩm hàng hóa, dịch vụ bao gồm các chi phí nguyên vật liệu, nhân công, chi phí khấu hao, chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác được ghi nhận là giá vốn hàng bán.

21. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Các khoản lãi vay hoạt động, lãi vay chiết khấu, các khoản chi phí của hợp đồng quyền chọn lãi suất, các khoản lỗ chênh lệch tỷ giá của các khoản nợ phải thu hoặc phải trả, các khoản lỗ đầu tư tài chính được ghi nhận là chi phí tài chính khi có phát sinh. Chi phí phát sinh kỳ nào được phân bổ cho kỳ đó.

22. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Các chi phí liên quan đến việc tiêu thụ sản phẩm hàng hóa và cung ứng dịch vụ được tiêu thụ được ghi nhận là chi phí bán hàng; các chi phí liên quan đến việc quản lý điều hành không cấu thành nên giá vốn hàng bán cũng như là việc tiêu thụ sản phẩm hàng hóa, dịch vụ được ghi nhận là chi phí quản lý.

23. 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.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trên lợi nhuận chịu thuế. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là chi phí phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế.

24. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: Không áp dụng.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị: VND

1. Tiền

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	5,015,912,580	3,937,774,900
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2,292,035,692,380	2,038,492,844,350
Cộng	2,297,051,604,960	2,042,430,619,250

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

+ Ngắn hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn	1,294,296,302,880	1,294,296,302,880	889,864,501,650	889,864,501,650

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

- Đầu tư vào công ty con

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con	2,484,699,753,400	-	2,484,699,753,400	2,484,699,753,400	-	2,484,699,753,400
Công Ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Kỹ Thuật Dầu Khí Biển PVD	130,000,000,000	-	130,000,000,000	130,000,000,000	-	130,000,000,000
Công Ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Giếng Khoan Dầu Khí PVD	80,000,000,000	-	80,000,000,000	80,000,000,000	-	80,000,000,000
Công Ty TNHH Một Thành Viên Địa Vật Lý Giếng Khoan Dầu Khí	80,000,000,000	-	80,000,000,000	80,000,000,000	-	80,000,000,000
Công Ty CP TM-DV-Kỹ Thuật Dầu Khí PVD	200,000,000,000	-	200,000,000,000	200,000,000,000	-	200,000,000,000
Công Ty Cổ Phần Đào Tạo Kỹ Thuật PVD	19,755,753,400	-	19,755,753,400	19,755,753,400	-	19,755,753,400
Công ty TNHH MTV Khoan dầu khí nước sâu PVD	764,000,000,000	-	764,000,000,000	764,000,000,000	-	764,000,000,000
Công ty TNHH MTV PVD Drilling Overseas	1,210,944,000,000	-	1,210,944,000,000	1,210,944,000,000	-	1,210,944,000,000

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Công ty TNHH Liên doanh Dịch vụ BJ - PV Drilling	48,039,113,955	-	75,493,565,700	48,039,113,955	-	83,854,184,850
Công ty TNHH Liên doanh Kỹ thuật Giếng khoan PV Drilling và Baker Hughes	211,753,000,000	-	227,052,000,000	211,753,000,000	-	228,990,000,000
Công ty TNHH Căn ống Khoan Dầu khí Việt Nam	30,515,952,000	-	68,362,285,320	30,515,952,000	-	68,871,009,950
Công ty TNHH PV Drilling Expro International	59,528,570,997	-	82,850,829,600	59,528,570,997	-	83,229,019,700
Công ty TNHH Vietubes	86,637,631,068	-	89,780,768,280	86,637,631,068	-	89,506,645,850
Công ty TNHH Liên doanh PVD Tech-Oil States Industries	53,111,400,000	-	52,782,756,180	53,111,400,000	-	63,063,217,400

3. Phải thu của khách hàng

+ Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu năm
Công Ty Liên Doanh Điều Hành Cứu Long	587,291,793,503	610,777,173,746
Công Ty Điều Hành Dầu Khí Biển Đông	420,689,277,740	534,005,229,456
Công ty TNHH MTV Điều Hành Thăm Dò Khai Thác Dầu Khí Trong Nước (Lô 09-2/09)	313,138,166,833	321,023,885,156
Các khoản phải thu khách hàng khác	1,168,885,319,105	1,165,569,054,992
Cộng	2,490,004,557,180	2,631,375,343,350

Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

Phải thu các công ty liên doanh của Tổng Công ty	65,170,245,840	85,590,153,550
Công ty TNHH Liên doanh Dịch vụ BJ - PV Drilling	1,759,831,080	3,012,430,800
Công ty TNHH Liên doanh Kỹ thuật Giếng khoan PV Drilling và Baker Hughes	3,179,796,480	8,246,603,400
Công ty TNHH Căn ống Khoan Dầu khí Việt Nam	52,378,982,040	67,342,860,900
Công ty TNHH PV Drilling Expro International	7,851,636,240	6,988,258,450
Công ty TNHH Vietubes	-	-
Công ty TNHH Liên doanh PVD Tech-Oil States Industries	-	-

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

- Phải thu lãi tiền gửi cho vay
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia
- Phải thu người lao động
- Ký cược, ký quỹ
- Phải thu khác.

b) Dài hạn

- Ký cược, ký quỹ

Cộng

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
75,527,957,400	-	67,151,878,750	-
12,186,526,380	-	5,980,904,500	-
4,632,550,860	-	4,799,652,850	-
1,805,241,480	-	1,402,676,000	-
3,530,102,100	-	4,897,422,600	-
53,373,536,580	-	50,071,222,800	-
17,799,518,940	-	18,304,899,350	-
17,799,518,940	-	18,304,899,350	-
93,327,476,340	-	85,456,778,100	-

5. Nợ xấu

- Tổng giá trị dự phòng cho các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi

Cộng

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
(18,053,616,840)	(18,053,616,840)	(12,971,542,650)	(12,971,542,650)
(18,053,616,840)	(18,053,616,840)	(12,971,542,650)	(12,971,542,650)

6. Hàng tồn kho

- Hàng đang đi trên đường
- Nguyên liệu, vật liệu
- Công cụ, dụng cụ
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang
- Hàng hóa
- Hàng gửi bán

Cộng

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
-	-	38,352,075,850	-
836,672,507,160	(131,019,265,860)	870,580,894,550	(131,906,344,450)
24,195,395,700	-	1,816,496,850	-
25,058,460,420	-	52,521,797,450	-
83,225,665,740	-	131,019,165,350	-
43,541,294,580	-	41,518,760,600	-
1,012,693,323,600	(131,019,265,860)	1,135,809,190,650	(131,906,344,450)

7. Tài sản dở dang dài hạn

- + Xây dựng cơ bản dở dang
- Mua sắm

Mua sắm hình thành thiết bị khoan

Mua sắm tài sản khác

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
55,716,468,360	52,899,181,950
262,133,760	264,371,200
55,454,334,600	52,634,810,750
55,716,468,360	52,899,181,950

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

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	366,880,706,250	21,998,179,337,100	75,187,092,950	68,831,924,500	1,098,029,500	22,510,177,090,300
- Mua trong năm	-	23,832,297,846	1,449,924,957	94,018,554	-	25,376,241,357
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại (tăng)	-	-	-	-	163,495,008	163,495,008
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(2,284,445,601)	-	(2,284,445,601)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại (giảm)	-	-	-	(163,495,008)	-	(163,495,008)
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	(2,102,702,730)	(141,150,699,726)	(406,223,267)	(443,356,285)	(8,843,008)	(144,111,825,016)
Số dư cuối kỳ	364,778,003,520	21,880,860,935,220	76,230,794,640	66,034,646,160	1,252,681,500	22,389,157,061,040
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	124,466,302,200	6,536,472,854,000	57,563,057,200	55,019,000,750	1,155,097,400	6,774,676,311,550
- Khấu hao trong năm	4,284,113,598	140,488,931,106	1,928,785,950	1,440,554,337	8,165,826	148,150,550,817
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại (tăng)	-	-	-	-	15,662,322	15,662,322
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(2,284,445,601)	-	(2,284,445,601)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại (giảm)	-	-	-	(15,662,322)	-	(15,662,322)
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	(401,993,778)	(38,649,873,686)	(337,273,270)	(371,162,264)	(9,630,008)	(39,769,933,006)
Số dư cuối kỳ	128,348,422,020	6,638,311,911,420	59,154,569,880	53,788,284,900	1,169,295,540	6,880,772,483,760
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
Tại ngày đầu năm	242,414,404,050	15,461,706,483,100	17,624,035,750	13,812,923,750	(57,067,900)	15,735,500,778,750
Tại ngày cuối kỳ	236,429,581,500	15,242,549,023,800	17,076,224,760	12,246,361,260	83,385,960	15,508,384,577,280

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

371,380,025,252

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

10,521,640,666,753

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	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	192,665,069,350	-	-	-	71,287,325,900	35,982,321,200	299,934,716,450
- Mua trong năm	-	-	-	-	319,448,898	-	319,448,898
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại (tăng)	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại (giảm)	-	-	-	-	-	(35,712,280,638)	(35,712,280,638)
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	(1,163,157,490)	-	-	-	(577,452,098)	(222,893,882)	(1,963,503,470)
Số dư cuối kỳ	191,501,911,860	-	-	-	71,029,322,700	47,146,680	262,578,381,240
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	20,320,707,300	-	-	-	47,252,804,900	35,947,052,250	103,520,564,450
- Khấu hao trong năm	908,414,676	-	-	-	2,562,842,259	-	3,471,256,935
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại (tăng)	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại (giảm)	-	-	-	-	-	(35,712,280,638)	(35,712,280,638)
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	(154,021,776)	-	-	-	(392,548,259)	(222,595,392)	(769,165,427)
Số dư cuối kỳ	21,075,100,200	-	-	-	49,423,098,900	12,176,220	70,510,375,320
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình							
Tại ngày đầu năm	172,344,362,050	-	-	-	24,034,521,000	35,268,950	196,414,152,000
Tại ngày cuối kỳ	170,426,811,660	-	-	-	21,606,223,800	34,970,460	192,068,005,920

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

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

60,777,295,387

10. Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	34,681,681,020	25,970,317,150
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	8,028,981,660	2,795,339,300
- Chi phí mua bảo hiểm	19,740,435,120	21,276,224,200
- Các khoản khác	6,912,264,240	1,898,753,650
b) Dài hạn	49,570,549,140	50,913,457,000
- Chi phí mua bảo hiểm	-	606,599,000
- Các khoản khác	49,570,549,140	50,306,858,000
Cộng	84,252,230,160	76,883,774,150

11. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	1,125,254,352,600	1,125,254,352,600	346,146,725,864	(353,704,331,764)	1,132,811,958,500	1,132,811,958,500
Vay ngắn hạn	-	-	29,338,474,158	(40,573,441,958)	11,234,967,800	11,234,967,800
Nợ dài hạn đến hạn trả	1,125,254,352,600	1,125,254,352,600	316,808,251,706	(313,130,889,806)	1,121,576,990,700	1,121,576,990,700
b) Dài hạn	4,894,047,026,820	4,894,047,026,820	-	-	5,258,235,699,850	5,258,235,699,850
Năm thứ 2	1,208,907,098,700	1,208,907,098,700	-	-	1,219,070,089,350	1,219,070,089,350
Trên 2 năm đến 5 năm	2,512,483,128,120	2,512,483,128,120	-	-	2,839,235,560,500	2,839,235,560,500
Trên 5 năm	1,172,656,800,000	1,172,656,800,000	-	-	1,199,930,050,000	1,199,930,050,000
Cộng	6,019,301,379,420	6,019,301,379,420	346,146,725,864	(353,704,331,764)	6,391,047,658,350	6,391,047,658,350

12. Phải trả người bán

	Cuối kỳ	Đầu năm
+ Các khoản phải trả người bán ngắn hạn:		
Oil States Industries (Asia) Pte.Ltd	239,627,674,028	216,643,240,850
Phải trả cho các đối tượng khác	964,048,903,432	1,226,579,591,900
Cộng	1,203,676,577,460	1,443,222,832,750

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Chênh lệch tỷ giá do quy đổi	Cuối kỳ
a) Phải nộp					
Thuế GTGT đầu ra	45,100,635,650	49,570,959,087	60,774,316,182	(96,091,835)	33,801,186,720
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	6,428,759,550	14,686,617,348	21,102,591,618	19,914,660	32,699,940
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	1,332,115,650	6,312,718,962	7,640,781,237	4,116,045	8,169,420
Thuế thu nhập doanh nghiệp	33,399,403,800	21,457,492,695	33,322,013,964	(156,667,911)	21,378,214,620
Thuế thu nhập cá nhân	21,629,991,300	82,983,616,698	75,149,851,257	(134,047,521)	29,329,709,220
Các loại thuế khác	58,094,336,450	44,141,019,462	80,731,081,773	(277,739,159)	21,226,534,980
- Thuế môn bài	-	22,913,397	22,913,397	-	-
- Thuế môn bài nhà thầu	-	-	-	-	-
- Thuế nhà thầu phụ	58,094,336,450	44,117,726,778	80,707,789,089	(277,739,159)	21,226,534,980
- Thuế môi trường	-	379,287	379,287	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-	-
Cộng	165,985,242,400	219,152,424,252	278,720,636,031	(640,515,721)	105,776,514,900
Trong đó:					
- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		(2,361,403,250)			(497,933,940)
- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		168,346,645,650			106,274,448,840

14. Chi phí phải trả

+ Ngắn hạn

- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn

+ Hoạt động của các giàn khoan

+ Hoạt động cung ứng hàng hóa và dịch vụ

- Các khoản trích trước khác

+ Chi phí lãi vay

+ Các khoản khác

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
444,452,375,640	383,310,289,750
141,197,962,500	129,896,126,550
303,254,413,140	253,414,163,200
144,958,455,600	159,961,615,550
19,130,488,860	30,207,956,700
125,827,966,740	129,753,658,850
589,410,831,240	543,271,905,300

15. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết

- Kinh phí công đoàn

- Bảo hiểm xã hội

- Bảo hiểm y tế

- Bảo hiểm thất nghiệp

- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn

- Lợi nhuận phải trả các bên BCC

- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
-	431,735,950
1,266,104,280	1,235,603,100
3,295,370,400	653,766,450
721,090,440	348,244,400
387,012,360	274,136,950
2,103,547,740	3,270,734,337
268,468,956,000	231,331,855,586
68,257,685,580	53,992,127
344,499,766,800	237,600,068,900

b) Dài hạn

- Vốn góp của các bên theo hợp đồng hợp tác kinh doanh

Cộng

478,869,162,660	478,667,405,600
478,869,162,660	478,667,405,600

16. Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa

- Dự phòng phải trả khác

+ Dự phòng quỹ lương

+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ

+ Dự phòng khác

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
10,977,318,660	10,972,729,350
499,325,969,100	466,324,911,950
208,354,957,860	91,432,182,350
266,364,473,340	351,529,553,400
24,606,537,900	23,363,176,200
510,303,287,760	477,297,641,300

b) Dài hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa

- Dự phòng phải trả khác

+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ

Cộng

9,862,693,680	9,858,535,850
272,053,973,520	232,189,753,600
272,053,973,520	232,189,753,600
281,916,667,200	242,048,289,450

17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất Thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản Thuế thu nhập hoãn lại
- 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

	Cuối năm	Đầu năm
	20%	22%
	32,799,286,380	32,267,317,650
	32,799,286,380	32,267,317,650

18. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ (*)	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Số dư đầu năm trước	3,030,733,500,000	2,434,086,374,663	(364,500,000)	785,024,506,240	1,355,900,612,660	3,873,193,525,639	234,522,887,454	11,713,096,906,656
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	63,220,315,950	63,220,315,950
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	1,747,567,635,677	-	1,747,567,635,677
- Tăng khác	-	-	(20,584,059,850)	-	-	-	886,071,115	(19,697,988,735)
- Trích quỹ	-	-	-	-	167,959,385,282	(403,950,054,629)	(1,191,171,218)	(237,181,840,565)
- Chia cổ tức	453,929,090,000	-	-	-	-	(907,915,115,000)	(2,997,316,611)	(456,983,341,611)
- Phân phối cho Lợi ích cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	-	(11,220,094,785)	11,220,094,785	-
- Phân phối cho các bên BCC	-	-	-	-	-	(72,123,595,867)	-	(72,123,595,867)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	951,772,754	-	951,772,754
- Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	566,893,530,306	-	(150,742,067)	(1,898,548,248)	564,844,239,991
Số dư cuối năm trước	3,484,662,590,000	2,434,086,374,663	(20,948,559,850)	1,351,918,036,546	1,523,859,997,942	4,226,353,331,722	303,762,333,227	13,303,694,104,250
Số dư đầu năm nay	3,484,662,590,000	2,434,086,374,663	(20,948,559,850)	1,351,918,036,546	1,523,859,997,942	4,226,353,331,722	303,762,333,227	13,303,694,104,250
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	82,032,527,025	-	82,032,527,025
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
- Trích quỹ	-	-	-	-	12,904,971,686	(31,115,305,951)	(30,900,735)	(18,241,235,000)
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-
- Phân phối cho Lợi ích cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	-	11,266,210,941	(11,266,210,941)	-
- Phân phối cho các bên BCC	-	-	-	-	-	(37,139,412,974)	-	(37,139,412,974)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
- Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	(97,519,640,902)	-	(3,198,772,692)	275,384,673	(100,443,028,921)
Số dư cuối kỳ này	3,484,662,590,000	2,434,086,374,663	(20,948,559,850)	1,254,398,395,644	1,536,764,969,628	4,248,198,578,071	292,740,606,224	13,229,902,954,380

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của Nhà nước
- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
1,756,176,900,000	1,756,176,900,000
1,728,485,690,000	1,728,485,690,000
3,484,662,590,000	3,484,662,590,000

c) 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
 - + Vốn góp tăng trong năm
 - + Vốn góp giảm trong năm
 - + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Năm nay	Năm trước
3,484,662,590,000	3,030,733,500,000
-	453,929,090,000
-	-
3,484,662,590,000	3,484,662,590,000

d) Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
 - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
 - + 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
 - + Cổ phiếu phổ thông
 - + Cổ phiếu ưu đãi
- * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10,000 VND

Cuối năm	Đầu năm
348,466,259	348,466,259
-	-
348,466,259	348,466,259
-	-
-	-
416,000	416,000
-	-
-	-
348,050,259	348,050,259

đ) Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

Cuối kỳ	Đầu năm
1,536,764,969,628	1,523,859,997,942
1,130,858,641,500	1,121,644,946,850

e) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể. Không có

19. Chênh lệch tỷ giá

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bảng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá do việc chuyển đổi báo cáo tài chính của cơ sở hoạt động nước ngoài (Chi nhánh Algeria)

Cộng

<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
1,307,244,010,391	1,394,826,755,802
(52,845,614,747)	(42,908,719,256)
1,254,398,395,644	1,351,918,036,546

20. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại:

- GBP
- VND
- EUR
- SGD
- DZD
- MMK

<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
5,779	5,779
2,159,884,933,210	2,691,384,099,209
10,094	10,094
36,411	36,930
34,941,596	27,853,768
1,342,675	-

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

Đơn vị tính: VND

	Quý 1 - 2016	Quý 1 - 2015
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng hóa;	400,067,688,510	515,211,767,140
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khoan	628,063,975,998	2,723,915,362,364
- Doanh thu cung cấp dịch vụ kỹ thuật giếng khoan và dịch vụ các loại khác	549,232,341,210	1,156,361,942,232
Cộng	1,577,364,005,718	4,395,489,071,736
2. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn bán hàng hóa;	381,621,734,595	487,101,144,124
- Giá vốn cung cấp dịch vụ khoan	517,393,919,502	2,222,065,666,296
- Giá vốn cung cấp dịch vụ kỹ thuật giếng khoan và dịch vụ các loại khác	434,602,327,635	797,038,370,016
Cộng	1,333,617,981,732	3,506,205,180,436
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	25,997,334,975	20,751,084,358
- Lãi chênh lệch tỷ giá - đã thực hiện	15,501,415,068	14,641,000,014
- Lãi chênh lệch tỷ giá - chưa thực hiện;	27,947,651,040	-
Cộng	69,446,401,083	35,392,084,372
4. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	47,077,392,483	25,787,480,292
- Lỗ chênh lệch tỷ giá - đã thực hiện	24,152,460,696	17,790,918,428
- Lỗ chênh lệch tỷ giá - chưa thực hiện	-	39,667,169,252
- Chi phí tài chính khác	391,468,806	11,714,794,938
Cộng	71,621,321,985	94,960,362,910

5. Thu nhập khác	Quý 1 - 2016	Quý 1 - 2015
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	4,149,846	4,404,295,420
- Các khoản khác	2,112,360,858	14,051,936,640
Cộng	2,116,510,704	18,456,232,060

6. Chi phí khác	Quý 1 - 2016	Quý 1 - 2015
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	620,602,836
- Các khoản phạt	-	17,967,124
- Các khoản khác	276,366,357	9,351,727,812
Cộng	276,366,357	9,990,297,772

7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 1 - 2016	Quý 1 - 2015
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	128,671,106,760	211,467,986,212
- Chi phí nhân công	64,618,813,836	87,089,769,172
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	7,100,364,195	7,205,585,828
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	8,751,645,927	53,227,316,436
- Chi phí khác bằng tiền	48,200,282,802	63,945,314,776
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	4,527,638,163	6,940,992,688
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,527,638,163	6,447,249,284
- Chi phí khác bằng tiền	-	493,743,404
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	-	(127,970,360)
- Các khoản ghi giảm khác	-	(127,970,360)
Cộng	133,198,744,923	218,281,008,540

8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 1 - 2016	Quý 1 - 2015
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	429,451,632,486	632,525,657,120
- Chi phí nhân công	434,890,027,980	760,500,717,200
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	149,959,950,606	290,034,908,044
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	355,542,027,408	1,884,434,159,020
- Chi phí khác bằng tiền	96,973,088,175	156,990,747,592
Cộng	1,466,816,726,655	3,724,486,188,976

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 1 - 2016	Quý 1 - 2015
- Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu Thuế năm hiện hành	21,457,492,695	127,621,186,784
- Điều chỉnh Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào Chi phí Thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	(1,067,153,164)
Cộng	21,457,492,695	126,554,033,620

VII. Những thông tin khác

I. Công cụ tài chính

	Đơn vị tính: VND	
	Cuối kỳ	Đầu năm
+ Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	2,923,411,275,960	3,496,469,368,100
Phải thu khách hàng và phải thu khác	2,562,002,412,480	2,724,775,290,650
Các khoản đầu tư khác	1,294,296,302,880	889,864,501,650
Các khoản ký quỹ, ký cược	21,329,621,040	23,202,321,950
Tổng cộng	6,801,039,612,360	7,134,311,482,350
+ Công nợ tài chính		
Các khoản vay và nợ	6,019,301,379,420	6,391,047,658,350
Phải trả người bán và phải trả khác	1,274,037,810,780	968,311,918,300
Chi phí phải trả	589,410,831,240	543,271,905,300
Tổng cộng	7,882,750,021,440	7,902,631,481,950

Tổng Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế

- Rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản, rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá). Tổng Công ty đã và đang thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này trên cơ sở kiểm soát và cân đối dòng tiền (bao gồm dòng tiền ngoại tệ) và theo dõi sát sao thông tin trên thị trường để thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro phù hợp.

+ Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Tổng Công ty. Tổng Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh mức độ rủi ro tín dụng. Tổng Công ty đánh giá rằng không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ các khách hàng lớn hoạt động trong lĩnh vực dầu khí và đáng tin cậy.

+ Rủi ro thanh khoản

Tổng công ty luôn đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, cũng như đảm bảo mức phụ trội giữa tài sản đến hạn và công nợ đến hạn ở mức có thể kiểm soát được và thường xuyên theo dõi quản lý, duy trì đủ mức cũng như dự phòng các nguồn lực tài chính cần thiết đảm bảo khả năng thanh khoản cả trong ngắn hạn và dài hạn.

Phân loại theo thời gian đáo hạn của các tài sản tài chính và công nợ tài chính như sau.

	Tại ngày đầu năm		
	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	3,496,469,368,100	-	-
Phải thu khách hàng và phải thu khác	2,724,775,290,650	-	-
Các khoản đầu tư khác	889,864,501,650	-	-
Các khoản ký quỹ, ký cược	4,897,422,600	18,304,899,350	-
Tổng cộng	7,116,006,583,000	18,304,899,350	-
	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm
Các khoản vay và nợ	1,132,811,958,500	4,058,305,649,850	1,199,930,050,000
Phải trả người bán và phải trả khác	968,311,918,300	-	-
Chi phí phải trả	543,271,905,300	-	-
Tổng cộng	2,644,395,782,100	4,058,305,649,850	1,199,930,050,000
Chênh lệch thanh khoản thuần	4,471,610,800,900	(4,040,000,750,500)	(1,199,930,050,000)

	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<i>Tại ngày cuối kỳ</i> <u>Tổng cộng</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	2,923,411,275,960	-	-	2,923,411,275,960
Phải thu khách hàng và phải thu khác	2,562,002,412,480	-	-	2,562,002,412,480
Các khoản đầu tư khác	1,294,296,302,880	-	-	1,294,296,302,880
Các khoản ký quỹ, ký cược	3,530,102,100	17,799,518,940	-	21,329,621,040
Tổng cộng	6,783,240,093,420	17,799,518,940	-	6,801,039,612,360
	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Tổng cộng</u>
Các khoản vay và nợ	1,125,254,352,600	3,721,390,226,820	1,172,656,800,000	6,019,301,379,420
Phải trả người bán và phải trả khác	1,274,037,810,780	-	-	1,274,037,810,780
Chi phí phải trả	589,410,831,240	-	-	589,410,831,240
Tổng cộng	2,988,702,994,620	3,721,390,226,820	1,172,656,800,000	7,882,750,021,440
Chênh lệch thanh khoản thuần	3,794,537,098,800	(3,703,590,707,880)	(1,172,656,800,000)	(1,081,710,409,080)

+ Rủi ro thị trường

++ Quản lý rủi ro tỷ giá: Tổng Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Tổng Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Tuy nhiên, Tổng Công ty quản lý cân đối nguồn thu và chi ngoại tệ thông qua việc thỏa thuận các hợp đồng kinh tế trên cơ sở đối ứng nguồn ngoại tệ phải trả nhà cung cấp với phải thu khách hàng nên đảm bảo được các giao dịch thanh toán bằng ngoại tệ, hạn chế tối đa được rủi ro về tỷ giá.

++ Quản lý rủi ro lãi suất: Tổng Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Tổng Công ty chịu rủi ro lãi suất khi Tổng Công ty vay vốn theo lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này được Tổng Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay lãi suất cố định và lãi suất thả nổi.

2. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Tổng Công ty không có các khoản nợ tiềm tàng.

3. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: Trong tháng 7/2015 Tổng Công ty đã thực hiện chi trả cổ tức bằng tiền tỷ lệ 15% trên mệnh giá và cổ tức bằng cổ phiếu tỷ lệ 15%.

4. Thông tin về các bên liên quan

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Các khoản phải thu		
Các công ty thành viên thuộc Petrovietnam	156,022,584,599	80,139,126,083
Các công ty liên doanh/liên doanh điều hành/hợp đồng phân chia sản phẩm dầu khí của Petrovietnam	2,046,301,486,101	2,204,558,420,716
Các khoản phải trả		
Các công ty thành viên thuộc Petrovietnam	193,494,279,381	245,689,945,246
Các công ty liên doanh/liên doanh điều hành/hợp đồng phân chia sản phẩm dầu khí của Petrovietnam	38,250,560,762	73,740,881,379
Phải trả Petrovietnam	166,153,595,261	168,218,560,091
Vốn góp của Petrovietnam trong BCC	278,173,894,859	278,173,894,859
Các khoản vay		

VII. Những thông tin khác (tiếp theo)

5. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận.

Một bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là bộ phận bao gồm các đơn vị báo cáo có cùng đặc điểm hoạt động kinh doanh cũng như đặc điểm rủi ro. Một bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận bao gồm các đơn vị có cùng địa bàn hoạt động trong nước hay ở nước ngoài, và chịu sự chi phối của các chính sách của các quốc gia nơi bộ phận đó hoạt động.

- Bộ phận theo lĩnh vực địa lý:

Tổng công ty hiện nay chủ yếu hoạt động tại Việt Nam, đơn vị kinh doanh ngoài Việt Nam có doanh thu và lợi nhuận...có tỷ trọng <10% do đó không trình bày là bộ phận theo lĩnh vực địa lý

- Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:

Bộ phận	<u>Quý 1 - 2016</u>				<u>Quý 1 - 2015</u>			
	Tài sản	Nợ phải trả	Doanh thu	Lợi nhuận gộp	Tài sản	Nợ phải trả	Doanh thu	Lợi nhuận gộp
+ <i>Bộ phận thương mại</i>	1,105,141,822,009	797,848,088,307	400,067,688,510	18,445,953,915	1,540,292,983,088	1,228,917,090,197	666,149,132,152	46,761,544,564
+ <i>Bộ phận cung cấp dịch vụ khoan</i>	21,185,999,984,051	8,867,194,625,853	628,063,975,998	110,670,056,496	22,588,123,915,620	11,198,125,687,194	2,556,842,319,126	556,616,470,509
+ <i>Bộ phận cung cấp dịch vụ kỹ thuật giếng khoan và dịch vụ các loại khác</i>	1,940,840,986,440	1,337,037,123,960	549,232,341,210	114,630,013,575	2,489,071,699,563	1,893,443,490,859	1,172,497,620,458	285,905,876,227
Tổng cộng	24,231,982,792,500	11,002,079,838,120	1,577,364,005,718	243,746,023,986	26,617,488,598,271	14,320,486,268,250	4,395,489,071,736	889,283,891,300

VII. Những thông tin khác (tiếp theo)

6. Thông tin so sánh:

+ Số liệu báo cáo kết quả kinh doanh năm hiện hành được trình bày tỷ giá trung bình chuyển khoản tính đến kỳ báo cáo. Năm so sánh, áp dụng tỷ giá bình quân liên ngân hàng trung bình tính đến kỳ báo cáo.

Số liệu năm hiện hành của Báo cáo lưu chuyển tiền tệ áp dụng tỷ giá trung bình chuyển khoản tính đến kỳ báo cáo. Trong một số trường hợp, đối với các nghiệp vụ kinh tế trọng yếu, áp dụng tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh. Năm so sánh, áp dụng tỷ giá bình quân liên ngân hàng trung bình tính đến kỳ báo cáo.

7. Thông tin về hoạt động liên tục: Tổng Công ty hoạt động liên tục và không có gián đoạn kinh doanh.

8. Những thông tin khác: Một số số liệu về giao dịch với các bên liên quan của báo cáo năm trước được phân loại lại theo thông tin cập nhật gần nhất về các công ty thuộc Petrovietnam.

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trần Kim Hoàng

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đoàn Đức Tùng

Tp.HCM, ngày 25 tháng 04 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Tiến Dũng

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN KHOAN VÀ DỊCH VỤ KHOAN DẦU KHÍ
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 1 - 2016



Tổng Công Ty Cổ Phần Khoan Và Dịch Vụ Khoan Dầu Khí

Thông tin về Công ty

Giấy chứng nhận

Đăng ký Kinh doanh số

4103004335 ngày 15 tháng 02 năm 2006

Giấy Chứng nhận điều chỉnh lần 11 ngày 11 tháng 09 năm 2015

do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Đỗ Văn Khanh

Chủ tịch

Ông Đỗ Đức Chiến

Phó Chủ tịch

Ông Phạm Tiến Dũng

Thành viên

Ông Dương Xuân Quang

Thành viên

Ông Lê Văn Bé

Thành viên

Ông Trần Văn Hoạt

Thành viên

Bà Phạm Thị An Bình

Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Phạm Tiến Dũng

Tổng Giám đốc

Ông Trần Văn Hoạt

Phó Tổng Giám đốc

Bà Hồ Ngọc Yến Phương

Phó Tổng Giám đốc

Ông Đào Ngọc Anh

Phó Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Xuân Cường

Phó Tổng Giám đốc

Ông Trịnh Văn Vinh

Phó Tổng Giám đốc

Ông Vũ Văn Minh

Phó Tổng Giám đốc

Ông Hồ Vũ Hải

Phó Tổng Giám đốc

Trụ sở đăng ký

Lầu 4, Tòa nhà Sailing Tower

Số 111A, Đường Pasteur

Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh,

Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: USD

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		349,457,475	365,740,635
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		131,330,246	155,744,738
1. Tiền	111	V.01	103,191,896	90,976,865
2. Các khoản tương đương tiền	112		28,138,350	64,767,873
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	58,144,488	39,637,617
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		58,144,488	39,637,617
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		117,528,153	122,751,048
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	111,860,043	117,210,483
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3,086,154	3,126,057
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	3,392,990	2,991,175
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.05	(811,034)	(577,797)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	1,130
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	39,607,999	44,717,276
1. Hàng tồn kho	141		45,493,860	50,592,837
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(5,885,861)	(5,875,561)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,846,589	2,889,956
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	1,558,027	1,156,807
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,266,193	1,627,964
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		22,369	105,185
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		739,131,150	744,069,049
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		799,619	815,363
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.04	799,619	815,363
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		705,321,320	709,662,135
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	696,692,928	700,913,175
- Nguyên giá	222		1,005,802,204	1,002,680,494
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(309,109,276)	(301,767,319)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	8,628,392	8,748,960
- Nguyên giá	228		11,795,974	13,360,121
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,167,582)	(4,611,161)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.07	2,502,986	2,356,311
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2,502,986	2,356,311
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	26,788,958	27,506,195
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		26,788,958	27,506,195
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3,718,267	3,729,045
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	2,226,889	2,267,860
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.17	1,473,463	1,437,297
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		17,915	23,888
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,088,588,625	1,109,809,684
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		494,253,362	517,217,519
I. Nợ ngắn hạn	310		189,415,469	200,932,604
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	54,073,521	64,286,095
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		557,558	791,478
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	4,774,234	7,498,737
4. Phải trả người lao động	314		5,609,515	11,867,309
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	26,478,474	24,199,194
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.15	15,476,180	10,583,522
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	50,550,510	50,459,330
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.16	22,924,676	21,260,474
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		8,970,801	9,986,465
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán trái phiếu Chính phủ	324		-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Nợ dài hạn	330		304,837,893	316,284,915
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.12	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.14	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	21,512,541	21,321,488
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11	219,858,357	234,219,853
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.17	-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.16	12,664,720	10,781,661
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		50,802,275	49,961,913
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		594,335,263	592,592,165
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	594,335,263	592,592,165
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		181,630,323	181,630,323
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		181,630,323	181,630,323
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		126,770,844	126,770,844
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(966,501)	(966,501)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.19	(13,438,932)	(14,118,496)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		76,573,621	75,995,208
9. 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		210,051,499	209,072,374
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		209,072,374	151,507,444
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		979,125	57,564,930
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		13,714,409	14,208,413
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1,088,588,625	1,109,809,684

Tp.HCM, ngày 25 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu



Trần Kim Hoàng

Kế toán trưởng



Đoàn Đức Tùng

Tổng Giám đốc



Phạm Tiến Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ 1 - 2016

Đơn vị tính: USD

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	QUÝ 1 - 2016		LŨY KẾ	
			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	70,698,938	205,742,795	70,698,938	205,742,795
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		70,698,938	205,742,795	70,698,938	205,742,795
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	59,774,012	164,117,449	59,774,012	164,117,449
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		10,924,926	41,625,346	10,924,926	41,625,346
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3,112,653	1,656,623	3,112,653	1,656,623
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	3,210,135	4,444,878	3,210,135	4,444,878
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,110,053	1,207,053	2,110,053	1,207,053
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(336,492)	448,121	(336,492)	448,121
9. Chi phí bán hàng	25	VI.7	202,933	318,902	202,933	318,902
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	5,767,160	9,898,333	5,767,160	9,898,333
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4,520,859	29,067,977	4,520,859	29,067,977
12. Thu nhập khác	31	VI.5	94,864	863,894	94,864	863,894
13. Chi phí khác	32	VI.6	12,387	467,623	12,387	467,623
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		82,477	396,271	82,477	396,271
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4,603,336	29,464,248	4,603,336	29,464,248
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	961,745	5,923,705	961,745	5,923,705
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.10	(35,184)	329	(35,184)	329
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,676,775	23,540,214	3,676,775	23,540,214
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		2,517,114	22,568,278	2,517,114	22,568,278
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		1,159,661	971,936	1,159,661	971,936
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VII.6	0.005	0.058	0.005	0.058
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VII.6	0.005	0.058	0.005	0.058

Tp.HCM, ngày 25 tháng 04 năm 2016

Người lập biểu



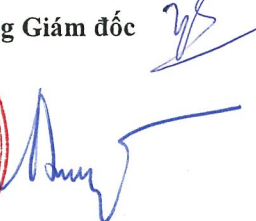
Trần Kim Hoàng

Kế toán trưởng



Đoàn Đức Tùng

Tổng Giám đốc

Phạm Tiến Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

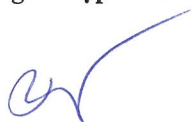
QUÝ 1 - 2016

Đơn vị tính: USD

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	LŨY KẾ	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		4,603,336	29,464,248
2. Điều chỉnh cho các tài khoản			12,598,586	19,911,466
- Khấu hao TSCĐ	02		6,795,832	13,584,031
- Các khoản dự phòng	03		3,790,798	(65,850)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(109,540)	1,649,649
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(828,919)	765,156
- Chi phí lãi vay	06		2,110,053	1,207,053
- Các khoản điều chỉnh khác	07		840,362	2,771,427
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		17,201,922	49,375,714
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5,518,903	(19,637,241)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		5,098,977	8,766,741
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(14,461,770)	18,423,922
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(360,249)	907,678
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2,596,208)	(2,312,504)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,493,524)	(7,176,661)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1,824,765)	(4,214,754)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		7,083,286	44,132,895
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(297,075)	(150,473,406)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		186	206,155
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(27,564,878)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		9,256,319	97,394
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		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,322,519	1,110,219
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(17,282,929)	(149,059,638)

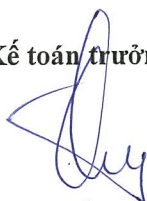
CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	LŨY KẾ	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	1,583,900
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		1,314,978	119,612,732
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(15,423,506)	(24,327,000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(14,108,528)	96,869,632
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(24,308,171)	(8,057,111)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		155,744,738	151,002,271
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(106,321)	263,809
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		131,330,246	143,208,969

Người lập biểu



Trần Kim Hoàng

Kế toán trưởng



Đoàn Đức Tùng

Tp.HCM, ngày 25 tháng 04 năm 2016

Tổng Giám đốc



Phạm Tiên Dũng

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN KHOAN VÀ DỊCH VỤ KHOAN DẦU KHÍ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÁC ĐƠN VỊ THÀNH VIÊN TRONG TỔNG CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

- Tổng Công ty Cổ phần Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí (gọi tắt là Tổng Công ty) được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103004335 ngày 15 tháng 2 năm 2006 và Giấy chứng nhận điều chỉnh lần 11 ngày 11 tháng 09 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, mã số doanh nghiệp số 0302495126. Tổng Công ty được thành lập từ việc cổ phần hóa Công ty Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí, thành viên của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam.

- Các bên tham gia góp vốn của Tổng Công ty gồm:

+ Vốn nhà nước:	50.40%
+ Vốn góp của cổ đông:	49.60%

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Cung cấp các loại hình dịch vụ khoan, các dịch vụ liên quan đến hoạt động thăm dò, khai thác dầu khí trong và ngoài nước. Tư vấn đầu tư-quản lý dự án. Hoạt động tư vấn quản lý.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của các thành viên trong Tổng Công ty:

+ Công ty CP TM-DV Kỹ Thuật Khoan Dầu Khí PVD: Cung cấp vật tư thiết bị cho ngành dầu khí và các ngành công nghiệp khác thực hiện các dịch vụ lắp đặt, kiểm tra sửa chữa, bảo dưỡng giàn khoan, giàn sửa giếng, giàn khai thác dầu khí.

+ Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Giếng Khoan Dầu Khí PVD: hoạt động cung cấp dịch vụ kéo thả ống chống, cho thuê thiết bị khoan, dịch vụ kỹ thuật giếng khoan, cung cấp vật tư thiết bị chuyên ngành phục vụ công tác dịch vụ giếng khoan.

+ Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Kỹ Thuật Dầu Khí Biển PVD: Chế tạo, sửa chữa, kiểm định, bảo dưỡng vật tư thiết bị và phương tiện chuyên ngành dầu khí. Cung ứng vật tư, thiết bị, các dịch vụ cơ khí và dịch vụ hỗ trợ khác cho ngành dầu khí. Cung ứng lao động có chuyên môn khoan, khai thác dầu khí cho các nhà thầu hoạt động trong và ngoài nước. Tư vấn lập báo cáo đánh giá tác động môi trường, kế hoạch ứng cứu sự cố tràn dầu cho các phương tiện và hoạt động có rủi ro gây tràn dầu.

+ Công ty TNHH Một Thành Viên Địa Vật Lý Giếng Khoan Dầu Khí: hoạt động cung cấp dịch vụ đo địa vật lý giếng khoan dầu khí, thử giếng khoan dầu khí, thử vỉa, bơm trám xi măng, cung ứng nhân lực, vật tư, thiết bị cho các dịch vụ có liên quan.

+ Công ty TNHH Một Thành Viên Khoan Dầu Khí Nước Sâu PVD: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác dầu thô và khí tự nhiên. Cung ứng giàn khoan biển nước sâu phục vụ tìm kiếm, thăm dò, khai thác dầu khí, vật tư thiết bị, máy móc ngành dầu khí và các ngành nghề khác có liên quan. Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm tự nhiên và khoa học kỹ thuật. Tư vấn về công nghệ trong lĩnh vực dầu khí.

+ Công ty TNHH PV Drilling Overseas: Hoạt động đầu tư, cho thuê giàn khoan, cung cấp dịch vụ khoan và các dịch vụ liên quan đến hoạt động thăm dò, khai thác dầu khí.

+ Công ty Cổ Phần Đào Tạo Kỹ Thuật PVD: Đào tạo, giới thiệu và cung ứng nhân lực ngành dầu khí trong và ngoài nước, cho thuê nhà và văn phòng, kho bãi...

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

Hoạt động sản xuất, kinh doanh thông thường của Tổng Công ty không có tính chu kỳ.

5. Đặc điểm hoạt động của Tổng Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Trong năm tài chính, hoạt động của Tổng Công ty không có đặc điểm đáng kể nào có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính, hoạt động của Tổng Công ty diễn ra bình thường ở tất cả các kỳ trong năm.

6. Cấu trúc Tổng Công ty

- Danh sách các công ty con:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích của Tổng Công ty	Quyền biểu quyết của Tổng Công ty
Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Kỹ Thuật Dầu Khí Biển PVD (PVD Offshore)	Toà nhà 43A Đường 30/4, Phường 9, Tp Vũng Tàu	100%	100%
Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Giếng Khoan Dầu Khí PVD (PVD Well)	Phòng 13, Lầu 12A, Vincom Center, 47 Lý Tự Trọng, Q1, TP.HCM	100%	100%
Công ty TNHH Một Thành Viên Địa Vật Lý Giếng Khoan Dầu Khí (PVD Logging)	Tầng 10-Sailing Tower, 111A Pasteur, Q1, Tp. HCM	100%	100%
Công ty CP TM-DV Kỹ Thuật Khoan Dầu Khí PVD (PVD Tech)	Tầng 8- Toà nhà Green Power, 35 Tôn Đức Thắng, Q1, Tp. HCM	100%	100%
Công ty TNHH Một Thành Viên Khoan Dầu Khí Nước Sâu PVD (PVD Deep Water)	Tầng 5-Sailing Tower, 111A Pasteur, Q1, Tp. HCM	100%	100%
Công ty TNHH PV Drilling Overseas (PVD Overseas)	Số 9 Temasek Boulevard, #31_00 Suntec Tower 2, Singapore	80%	80%
Công ty Cổ Phần Đào Tạo Kỹ Thuật PVD (PVD Training)	KCN Đông Xuyên, Đường 30/4, Phường Rạch Dừa, Tp. Vũng Tàu	52%	52%

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích của Tổng Công ty	Quyền biểu quyết của Tổng Công ty
Công ty TNHH Liên Doanh Dịch Vụ BJ-PV Drilling (BJ-PVD)	Cảng Hạ Lưu PTSC, 65A Đường 30/4 Phường Thắng Nhất, Tp. Vũng Tàu	49%	50%
Công ty TNHH Liên Doanh Kỹ Thuật Giếng Khoan PV Drilling và Baker Hughes (PVD Baker Hughes)	Tầng 10-Sailing Tower, 111A Pasteur, Q1, Tp. HCM	51%	50%
Công ty TNHH Cần ống Khoan Dầu khí Việt Nam (PVD Tubulars)	KCN Phú Mỹ 1, huyện Tân Thành, tỉnh BR-VT	51%	50%
Công ty TNHH Vietubes (Vietubes)	KCN Đông Xuyên, Đường 30/4, P. Rạch Dừa, Tp. Vũng Tàu	51%	50%
Công ty TNHH Vietubes (Vietubes)	KCN Đông Xuyên, Đường 30/4, P. Rạch Dừa, Tp. Vũng Tàu	51%	50%
Công ty TNHH Liên Doanh PVD Tech - Oil States Industrial (PVD OSI)	KCN Phú Mỹ 1, huyện Tân Thành, tỉnh BR-VT	51%	50%

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Xí nghiệp Điều hành Khoan.	Tầng 3-Sailing Tower, 111A Pasteur, Q1, Tp. HCM
Xí nghiệp Dịch vụ Đầu tư Khoan Dầu khí.	Tầng 3-Sailing Tower, 111A Pasteur, Q1, Tp. HCM
Chi nhánh Algeria	Cité Si El, Houas, No. 02, Villa No. 101, Hassi Messaoud, Ouargla, Algeria.
Chi nhánh Myanmar	No 33/36, Garden Street (U Yin Lane), Bahan Township, Yangon, Myanmar.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính được lập bởi Tổng Công ty đảm bảo tính so sánh thông tin.

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

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đô la Mỹ (USD) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ trong kế toán, các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng đơn vị tiền tệ khác được quy đổi ra USD theo tỷ giá ngày phát sinh giao dịch đó.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tổng Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán. Ban Tổng Giám Đốc đã tuân thủ các nguyên tắc của các chuẩn mực kế toán cũng như các quy định của chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày các báo cáo tài chính .

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.

Tài sản và nợ phải trả được quy đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá chuyển khoản cuối kỳ tại ngày lập báo cáo tài chính. Tỷ giá chuyển khoản căn cứ vào bảng công bố tỷ giá giao dịch của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam.

Các khoản mục "Vốn góp của chủ sở hữu", "Thặng dư vốn cổ phần", "Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu", "Vốn khác của chủ sở hữu" và khoản mục "Cổ phiếu quỹ" được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại ngày phát sinh của ngân hàng giao dịch.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ trích lập từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được quy đổi theo tỷ giá mua vào trung bình. Tỷ giá mua vào trung bình được tính dựa trên tỷ giá mua vào của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được tính toán dựa trên các khoản mục của "Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh". Các quỹ trích lập từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được quy đổi theo tỷ giá chuyển khoản trung bình. Tỷ giá chuyển khoản trung bình được tính dựa trên tỷ giá chuyển khoản của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam.

"Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh" và "Báo cáo lưu chuyển tiền tệ" được quy đổi theo tỷ giá trung bình chuyển khoản. Các khoản mục biến động về vốn và các nghiệp vụ kinh tế trọng yếu, áp dụng tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh của ngân hàng giao dịch.

Phân chênh lệch tỷ giá từ việc quy đổi báo cáo tài chính được ghi nhận vào khoản mục "Chênh lệch tỷ giá hối đoái" trên "Bảng cân đối kế toán".

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

Tổng Công ty áp dụng các loại tỷ giá sau trong kế toán: tỷ giá thực tế chuyển khoản và tỷ giá bán của các ngân hàng thường xuyên giao dịch gồm: Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (VIETCOMBANK); Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV); Ngân hàng Citibank Việt Nam (CITIBANK), và một số ngân hàng khác khi phát sinh các nghiệp vụ kinh tế trọng yếu tại ngân hàng đó.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

Lãi suất dùng để chiết khấu dòng tiền được xác định trên cơ sở chi phí vốn trung bình của dự án đầu tư, mức lạm phát dài hạn và tỷ lệ rủi ro đối với từng loại dự án cụ thể.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn; các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng, các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh. Không áp dụng.

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng và dưới 1 năm được ghi nhận là khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn.

c) Các khoản cho vay. Không áp dụng.

d) Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết. Các khoản đầu tư được ghi nhận là đầu tư vào công ty con khi Tổng Công ty thực hiện việc góp vốn bằng tiền hoặc bằng tài sản và nắm quyền kiểm soát công ty. Các khoản đầu tư được ghi nhận là đầu tư vào công ty liên kết khi Tổng Công ty thực hiện việc góp vốn bằng tiền hoặc bằng tài sản, và có thể chi phối các chính sách của công ty được đầu tư. Các khoản đầu tư được ghi nhận là đầu tư vào công ty liên doanh khi Tổng Công ty thực hiện việc góp vốn bằng tiền hoặc bằng tài sản, và có thể ảnh hưởng lên các chính sách của công ty được đầu tư.

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác. Không áp dụng.

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính. Không áp dụng.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu.

Các khoản nợ có thời hạn thu hồi dưới 1 năm được ghi nhận là khoản phải thu ngắn hạn và trên 1 năm được ghi nhận là khoản phải thu dài hạn.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được ghi nhận bao gồm giá mua và các chi phí liên quan để có được hàng tồn kho trong kho.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền.

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

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: dự phòng được lập bằng cách xác định giá trị chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được và giá gốc của hàng tồn kho.

8. Nguyên tắc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và khấu hao:

- Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo các phương pháp như sau:

Loại tài sản	Phương pháp khấu hao	Số năm
Nhà xưởng, vật kiến trúc	Đường thẳng	6 - 50
Máy móc, thiết bị (trừ giàn khoan)	Đường thẳng	5 - 20
Giàn khoan	Theo số giờ hoạt động	
Thiết bị văn phòng	Đường thẳng	3 - 4
Phương tiện vận tải	Đường thẳng	7
Tài sản khác	Đường thẳng	3 - 7

9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

Thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận khi có khoản chênh lệch tạm thời tính thuế và được ghi nhận là một khoản chi phí (thu nhập) thuế TNDN hoãn lại.

10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

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.

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Các khoản nợ phải trả có thời hạn dưới 1 năm được ghi nhận là khoản nợ phải trả ngắn hạn và trên 1 năm được ghi nhận là khoản nợ phải trả dài hạn.

Các khoản vay, các khoản nợ thuê tài chính có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được ghi nhận là khoản vay ngắn hạn, trên 1 năm được ghi nhận là khoản vay dài hạn.

12. Nguyên tắc ghi nhận và 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 cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng, kinh doanh.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả là các khoản 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. Các khoản phải trả trợ cấp thôi việc cho người lao động nhưng chưa thanh toán và các khoản chi phí có tính chất tương tự.

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

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tổng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và công ty có khả năng phải thanh toán cho nghĩa vụ này.

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

Doanh thu được ghi nhận là doanh thu chưa thực hiện phải thỏa mãn nguyên tắc: Doanh thu hoạt động cung ứng hàng, hóa dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ kế toán trong tương lai mà Tổng Công ty đã thực hiện và khách hàng đã thanh toán hoặc chấp nhận thanh toán. Tùy theo thời gian thực hiện việc cung cấp hàng hóa, dịch vụ trên hoặc dưới 1 năm mà Tổng Công ty sẽ ghi nhận là doanh thu chưa thực hiện dài hạn hoặc ngắn hạn.

16. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi: Không 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 sau khi đã trừ đi chi phí phát hành.

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 Tổng 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 Tổng 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

Doanh thu hoạt động tài chính là các khoản doanh thu từ lãi tiền gửi, cho vay; lãi bán các khoản đầu tư; cổ tức, lợi nhuận được chia; lãi chênh lệch tỷ giá; các khoản chiết khấu thanh toán.

Các khoản thu nhập không thỏa mãn là doanh thu hoạt động bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận là thu nhập khác.

19. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu.

Các khoản giảm trừ doanh thu được ghi nhận khi phát sinh các nghiệp vụ liên quan đến chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

20. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Các khoản chi phí phát sinh trực tiếp hoặc gián tiếp để hình thành sản phẩm hàng hóa, dịch vụ bao gồm các chi phí nguyên vật liệu, nhân công, chi phí khấu hao, chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác được ghi nhận là giá vốn hàng bán.

21. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Các khoản lãi vay hoạt động, lãi vay chiết khấu, các khoản chi phí của hợp đồng quyền chọn lãi suất, các khoản lỗ chênh lệch tỷ giá của các khoản nợ phải thu hoặc phải trả, các khoản lỗ đầu tư tài chính được ghi nhận là chi phí tài chính khi có phát sinh. Chi phí phát sinh kỳ nào được phân bổ cho kỳ đó.

22. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Các chi phí liên quan đến việc tiêu thụ sản phẩm hàng hóa và cung ứng dịch vụ được tiêu thụ được ghi nhận là chi phí bán hàng; các chi phí liên quan đến việc quản lý điều hành không cấu thành nên giá vốn hàng bán cũng như là việc tiêu thụ sản phẩm hàng hóa, dịch vụ được ghi nhận là chi phí quản lý.

23. 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.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trên lợi nhuận chịu thuế. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là chi phí phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế.

24. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: Không áp dụng.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị: USD

1. Tiền

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	225,333	175,402
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	102,966,563	90,801,463
Cộng	103,191,896	90,976,865

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
+ Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	58,144,488	58,144,488	39,637,617	39,637,617

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
- Đầu tư vào công ty con	120,580,369	-	120,580,369	120,580,369	-	120,580,369
Công Ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Kỹ Thuật Dầu Khí Biển PVD	6,748,980		6,748,980	6,748,980		6,748,980
Công Ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Giếng Khoan Dầu Khí PVD	4,081,469		4,081,469	4,081,469		4,081,469
Công Ty TNHH Một Thành Viên Địa Vật Lý Giếng Khoan Dầu Khí	4,236,959		4,236,959	4,236,959		4,236,959
Công Ty CP TM-DV-Kỹ Thuật Dầu Khí PVD	10,324,805		10,324,805	10,324,805		10,324,805
Công Ty Cổ Phần Đào Tạo Kỹ Thuật PVD	1,096,066		1,096,066	1,096,066		1,096,066
Công ty TNHH MTV Khoan dầu khí nước sâu PVD	39,692,090		39,692,090	39,692,090		39,692,090
Công ty TNHH MTV PVD Drilling Overseas	54,400,000		54,400,000	54,400,000		54,400,000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	23,995,634	-	26,788,958	23,995,634	-	27,506,195
Công ty TNHH Liên doanh Dịch vụ BJ - PV Drilling	2,399,255		3,391,445	2,399,255		3,735,154
Công ty TNHH Liên doanh Kỹ thuật Giếng khoan PV Drilling và Baker Hughes	10,200,000		10,200,000	10,200,000		10,200,000
Công ty TNHH Căn ống Khoan Dầu khí Việt Nam	1,450,655		3,071,082	1,450,655		3,067,752
Công ty TNHH PV Drilling Expro International	3,235,802		3,721,960	3,235,802		3,707,305
Công ty TNHH Vietubes	4,159,922		4,033,278	4,159,922		3,986,933
Công ty TNHH Liên doanh PVD Tech-Oil States Industries	2,550,000		2,371,193	2,550,000		2,809,051

3. Phải thu của khách hàng

	Cuối kỳ	Đầu năm
+ Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
Công Ty Liên Doanh Điều Hành Cừ Long	26,383,279	27,206,110
Công Ty Điều Hành Dầu Khí Biển Đông	18,898,889	23,786,424
Công ty TNHH MTV Điều Hành Thăm Dò Khai Thác Dầu Khí Trong Nước (Lô 09-2/09)	14,067,303	14,299,505
Các khoản phải thu khách hàng khác	52,510,571	51,918,443
Cộng	111,860,043	117,210,483

Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

Phải thu các công ty liên doanh của Tổng Công ty	2,927,684	3,812,479
Công ty TNHH Liên doanh Dịch vụ BJ - PV Drilling	79,058	134,184
Công ty TNHH Liên doanh Kỹ thuật Giếng khoan PV Drilling và Baker Hughes	352,724	311,281
Công ty TNHH Căn ống Khoan Dầu khí Việt Nam	2,353,054	2,999,682
Công ty TNHH PV Drilling Expro International	142,848	367,332
Công ty TNHH Vietubes	-	-
Công ty TNHH Liên doanh PVD Tech-Oil States Industries	-	-

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

- Phải thu lãi tiền gửi cho vay
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia
- Phải thu người lao động
- Ký cược, ký quỹ
- Phải thu khác.

b) Dài hạn

- Ký cược, ký quỹ

Cộng

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
3,392,990	-	2,991,175	-
547,463		266,410	
208,111		213,793	
81,098		62,480	
158,585		218,148	
2,397,733		2,230,344	
799,619	-	815,363	-
799,619		815,363	
4,192,609	-	3,806,538	-

5. Nợ xấu

- Tổng giá trị dự phòng cho các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi

Cộng

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
(811,034)	(811,034)	(577,797)	(577,797)
(811,034)	(811,034)	(577,797)	(577,797)

6. Hàng tồn kho

- Hàng đang đi trên đường
- Nguyên liệu, vật liệu
- Công cụ, dụng cụ
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang
- Hàng hóa
- Hàng gửi bán

Cộng

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
-	-	1,708,333	-
37,586,366	(5,885,861)	38,778,659	(5,875,561)
1,086,945	-	80,913	-
1,125,717	-	2,339,501	-
3,738,799	-	5,836,043	-
1,956,033	-	1,849,388	-
45,493,860	(5,885,861)	50,592,837	(5,875,561)

7. Tài sản dở dang dài hạn

- Mua sắm

Mua sắm hình thành thiết bị khoan

Mua sắm tài sản khác

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
2,502,986	2,356,311
11,776	11,776
2,491,210	2,344,535
2,502,986	2,356,311

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

Đơn vị tính: USD

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	16,342,125	979,874,358	3,349,091	3,066,010	48,910	1,002,680,494
- Mua trong năm	-	1,068,186	64,987	4,214	-	1,137,387
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại (tăng)	-	-	-	-	7,328	7,328
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(102,391)	-	(102,391)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại (giảm)	-	-	-	(7,328)	-	(7,328)
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	45,027	2,025,153	10,486	6,011	37	2,086,714
Số dư cuối kỳ	16,387,152	982,967,697	3,424,564	2,966,516	56,275	1,005,802,204
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	5,544,156	291,156,920	2,564,056	2,450,735	51,452	301,767,319
- Khấu hao trong năm	192,018	6,296,846	86,450	64,567	366	6,640,247
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại (tăng)	-	-	-	-	702	702
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	(102,391)	-	(102,391)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại (giảm)	-	-	-	(702)	-	(702)
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	29,703	763,301	6,932	4,156	9	804,101
Số dư cuối kỳ	5,765,877	298,217,067	2,657,438	2,416,365	52,529	309,109,276
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
Tại ngày đầu năm	10,797,969	688,717,438	785,035	615,275	(2,542)	700,913,175
Tại ngày cuối kỳ	10,621,275	684,750,630	767,126	550,151	3,746	696,692,928

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

16,683,739

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

472,670,291

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: USD

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	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	8,581,963	-	-	-	3,175,382	1,602,776	13,360,121
- Mua trong năm	-	-	-	-	14,318	-	14,318
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại (tăng)	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại (giảm)	-	-	-	-	-	(1,600,658)	(1,600,658)
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	20,998	-	-	-	1,195	-	22,193
Số dư cuối kỳ	8,602,961	-	-	-	3,190,895	2,118	11,795,974
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	905,154	-	-	-	2,104,802	1,601,205	4,611,161
- Khấu hao trong năm	40,716	-	-	-	114,869	-	155,585
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại (tăng)	-	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
- Phân loại lại (giảm)	-	-	-	-	-	(1,600,658)	(1,600,658)
- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	900	-	-	-	594	-	1,494
Số dư cuối kỳ	946,770	-	-	-	2,220,265	547	3,167,582
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình							
Tại ngày đầu năm	7,676,809	-	-	-	1,070,580	1,571	8,748,960
Tại ngày cuối kỳ	7,656,191	-	-	-	970,630	1,571	8,628,392

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

2,730,337

10. Chi phí trả trước

	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	1,558,027	1,156,807
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	360,691	124,514
- Chi phí mua bảo hiểm	886,812	947,716
- Các khoản khác	310,524	84,577
b) Dài hạn	2,226,889	2,267,860
- Chi phí mua bảo hiểm	-	27,020
- Các khoản khác	2,226,889	2,240,840
Cộng	3,784,916	3,424,667

11. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	50,550,510	50,550,510	15,514,622	(15,423,442)	50,459,330	50,459,330
Vay ngắn hạn	-	-	1,314,978	(1,815,422)	500,444	500,444
Nợ dài hạn đến hạn trả	50,550,510	50,550,510	14,199,644	(13,608,020)	49,958,886	49,958,886
b) Dài hạn	219,858,357	219,858,357	-	-	234,219,853	234,219,853
Năm thứ 2	54,308,495	54,308,495	-	-	54,301,563	54,301,563
Trên 2 năm đến 5 năm	112,869,862	112,869,862	-	-	126,469,290	126,469,290
Trên 5 năm	52,680,000	52,680,000	-	-	53,449,000	53,449,000
Cộng	270,408,867	270,408,867	15,514,622	(15,423,442)	284,679,183	284,679,183

12. Phải trả người bán

	Cuối kỳ	Đầu năm
+ Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		
Oil States Industries (Asia) Pte.Ltd	10,736,007	9,650,033
Phải trả cho các đối tượng khác	43,337,514	54,636,062
Cộng	54,073,521	64,286,095

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Chênh lệch tỷ giá do quy đổi	Cuối kỳ
a) Phải nộp					
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa	2,008,937	2,221,817	2,723,962	11,680	1,518,472
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	286,359	658,268	945,838	2,681	1,469
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	59,337	282,942	342,467	556	367
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,487,724	961,745	1,493,524	4,442	960,387
Thuế thu nhập cá nhân	963,474	3,719,404	3,368,287	3,006	1,317,597
Các loại thuế khác	2,587,721	1,978,442	3,618,443	5,852	953,573
- Thuế môn bài	-	1,027	1,027	-	-
- Thuế môn bài nhà thầu	-	-	-	-	-
- Thuế nhà thầu phụ	2,587,721	1,977,398	3,617,399	5,852	953,573
- Thuế môi trường	-	17	17	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-	-
Cộng	7,393,552	9,822,618	12,492,521	28,217	4,751,865
Trong đó:					
- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	(105,185)				(22,369)
- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	7,498,737				4,774,234

14. Chi phí phải trả

+ Ngắn hạn
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn
+ Hoạt động của các giàn khoan
+ Hoạt động cung ứng hàng hóa và dịch vụ
- Các khoản trích trước khác
+ Chi phí lãi vay
+ Các khoản khác
Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
19,966,414	17,073,955
6,343,125	5,786,019
13,623,289	11,287,936
6,512,060	7,125,239
859,411	1,345,566
5,652,649	5,779,673
26,478,474	24,199,194

15. Phải trả khác

a) Ngắn hạn
- Tài sản thừa chờ giải quyết
- Kinh phí công đoàn
- Bảo hiểm xã hội
- Bảo hiểm y tế
- Bảo hiểm thất nghiệp
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn
- Lợi nhuận phải trả các bên BCC
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.
Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
-	19,231
56,878	55,038
148,040	29,121
32,394	15,512
17,386	12,211
94,499	145,690
12,060,600	10,304,314
3,066,383	2,405
15,476,180	10,583,522

b) Dài hạn
- Vốn góp của các bên theo hợp đồng hợp tác kinh doanh
Cộng

21,512,541	21,321,488
21,512,541	21,321,488

16. Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa
- Dự phòng phải trả khác
+ Dự phòng quỹ lương
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ
+ Dự phòng khác
Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
493,141	488,763
22,431,535	20,771,711
9,360,061	4,072,703
11,966,059	15,658,332
1,105,415	1,040,676
22,924,676	21,260,474

b) Dài hạn
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa
- Dự phòng phải trả khác
+ Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ
Cộng

443,068	439,133
12,221,652	10,342,528
12,221,652	10,342,528
12,664,720	10,781,661

17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất Thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản Thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản Thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

	Cuối năm	Đầu năm
	20%	22%
	1,473,463	1,437,297
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1,473,463	1,437,297

18. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ (*)	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Số dư đầu năm trước	161,095,191	126,770,844	(17,257)	(8,529,349)	68,328,280	192,622,178	11,038,449	551,308,336
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	2,885,850	2,885,850
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	79,772,111	-	79,772,111
- Tăng khác	-	-	(949,244)	-	-	-	40,447	(908,797)
- Trích quỹ	-	-	-	-	7,666,928	(18,439,314)	(54,374)	(10,826,760)
- Chia cổ tức	20,535,132	-	-	-	-	(41,114,734)	(127,463)	(20,707,065)
- Phân phối cho Lợi ích cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	-	(512,169)	512,169	-
- Phân phối cho các bên BCC	-	-	-	-	-	(3,292,263)	-	(3,292,263)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	43,446	-	43,446
- Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	(5,589,147)	-	(6,881)	(86,664)	(5,682,692)
Số dư cuối năm trước	181,630,323	126,770,844	(966,501)	(14,118,496)	75,995,208	209,072,374	14,208,413	592,592,165
Số dư đầu năm nay	181,630,323	126,770,844	(966,501)	(14,118,496)	75,995,208	209,072,374	14,208,413	592,592,165
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	3,676,775	-	3,676,775
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
- Trích quỹ	-	-	-	-	578,413	(1,394,617)	(1,385)	(817,589)
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-
- Phân phối cho Lợi ích cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	-	504,962	(504,962)	-
- Phân phối cho các bên BCC	-	-	-	-	-	(1,664,623)	-	(1,664,623)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
- Chênh lệch tỷ giá	-	-	-	679,564	-	(143,372)	12,343	548,535
Số dư cuối kỳ này	181,630,323	126,770,844	(966,501)	(13,438,932)	76,573,621	210,051,499	13,714,409	594,335,263

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của Nhà nước
- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
91,511,997	91,511,997
90,118,326	90,118,326
181,630,323	181,630,323

c) 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
 - + Vốn góp tăng trong năm
 - + Vốn góp giảm trong năm
 - + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Năm nay	Năm trước
181,630,323	161,095,191
-	20,535,132
-	-
181,630,323	181,630,323

d) Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
 - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
 - + 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
 - + Cổ phiếu phổ thông
 - + Cổ phiếu ưu đãi
- * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10,000 VND

Cuối kỳ	Đầu năm
348,466,259	348,466,259
-	-
348,466,259	348,466,259
-	-
-	-
416,000	416,000
-	-
-	-
348,050,259	348,050,259

đ) Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

Cuối kỳ	Đầu năm
76,573,621	75,995,208
50,802,275	49,961,913

e) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể. Không có

19. Chênh lệch tỷ giá

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá do việc chuyển đổi báo cáo tài chính của cơ sở hoạt động nước ngoài (Chi nhánh Algeria)

Cộng

Năm nay	Năm trước
(11,133,346)	(12,258,291)
(2,305,586)	(1,860,205)
(13,438,932)	(14,118,496)

20. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại:

- GBP
- VND
- EUR
- SGD
- DZD
- MMK

Cuối kỳ	Đầu năm
5,779	5,779
2,159,884,933,210	2,691,384,099,209
10,094	10,094
36,411	36,930
34,941,596	27,853,768
1,342,675	-

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

Đơn vị tính: USD

	Quý 1 - 2016	Quý 1 - 2015
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng hóa	17,931,410	24,115,885
- Doanh thu cung cấp dịch vụ khoan	28,150,418	127,500,251
- Doanh thu cung cấp dịch vụ kỹ thuật giếng khoan và dịch vụ các loại khác	24,617,110	54,126,659
Cộng	70,698,938	205,742,795
2. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn bán hàng hóa	17,104,645	22,800,091
- Giá vốn cung cấp dịch vụ khoan	23,190,082	104,009,814
- Giá vốn cung cấp dịch vụ kỹ thuật giếng khoan và dịch vụ các loại khác	19,479,285	37,307,544
Cộng	59,774,012	164,117,449
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,165,225	971,311
- Lãi chênh lệch tỷ giá - đã thực hiện	694,788	685,312
- Lãi chênh lệch tỷ giá - chưa thực hiện;	1,252,640	-
Cộng	3,112,653	1,656,623
4. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	2,110,053	1,207,053
- Lỗ chênh lệch tỷ giá - đã thực hiện	1,082,536	832,752
- Lỗ chênh lệch tỷ giá - chưa thực hiện	-	1,856,730
- Chi phí tài chính khác	17,546	548,343
Cộng	3,210,135	4,444,878

5. Thu nhập khác	Quý 1 - 2016	Quý 1 - 2015
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	186	206,155
- Các khoản khác	94,678	657,739
Cộng	94,864	863,894
6. Chi phí khác	Quý 1 - 2016	Quý 1 - 2015
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	29,049
- Các khoản phạt	-	841
- Các khoản khác	12,387	437,733
Cộng	12,387	467,623
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 1 - 2016	Quý 1 - 2015
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	5,767,160	9,898,333
- Chi phí nhân công	2,896,276	4,076,473
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	318,245	337,277
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	392,257	2,491,449
- Chi phí khác bằng tiền	2,160,382	2,993,134
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	202,933	324,892
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	202,933	301,781
- Chi phí khác bằng tiền	-	23,111
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	-	(5,990)
- Các khoản ghi giảm khác	-	(5,990)
Cộng	5,970,093	10,217,235

8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 1 - 2016	Quý 1 - 2015
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	19,248,426	29,607,080
- Chi phí nhân công	19,492,180	35,597,300
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	6,721,346	13,575,871
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	15,935,728	88,206,055
- Chi phí khác bằng tiền	4,346,425	7,348,378
Cộng	65,744,105	174,334,684

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 1 - 2016	Quý 1 - 2015
- Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu Thuế năm hiện hành	961,745	5,973,656
- Điều chỉnh Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào Chi phí Thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	(49,951)
Cộng	961,745	5,923,705

VII. Những thông tin khác

1. Công cụ tài chính

Đơn vị tính: USD

	Cuối kỳ	Đầu năm
+ Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	131,330,246	155,744,738
Phải thu khách hàng và phải thu khác	115,094,448	121,370,837
Các khoản đầu tư khác	58,144,488	39,637,617
Các khoản ký quỹ, ký cược	958,204	1,033,511
Tổng cộng	305,527,386	317,786,703
+ Công nợ tài chính		
Các khoản vay và nợ	270,408,867	284,679,183
Phải trả người bán và phải trả khác	57,234,403	43,131,934
Chi phí phải trả	26,478,474	24,199,194
	354,121,744	352,010,311

Tổng Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế

- Rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản, rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá). Tổng Công ty đã và đang thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này trên cơ sở kiểm soát và cân đối dòng tiền (bao gồm dòng tiền ngoại tệ) và theo dõi sát sao thông tin trên thị trường để thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro phù hợp.

+ Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Tổng Công ty. Tổng Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh mức độ rủi ro tín dụng. Tổng Công ty đánh giá rằng không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ các khách hàng lớn hoạt động trong lĩnh vực dầu khí và đáng tin cậy.

+ Rủi ro thanh khoản

Tổng công ty luôn đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, cũng như đảm bảo mức phụ trội giữa tài sản đến hạn và công nợ đến hạn ở mức có thể kiểm soát được và thường xuyên theo dõi quản lý, duy trì đủ mức cũng như dự phòng các nguồn lực tài chính cần thiết đảm bảo khả năng thanh khoản cả trong ngắn hạn và dài hạn.

Phân loại theo thời gian đáo hạn của các tài sản tài chính và công nợ tài chính như sau.

	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm	Tại ngày đầu năm Tổng cộng
Tiền và các khoản tương đương tiền	155,744,738	-	-	155,744,738
Phải thu khách hàng và phải thu khác	121,370,837	-	-	121,370,837
Các khoản đầu tư khác	39,637,617	-	-	39,637,617
Các khoản ký quỹ, ký cược	218,148	815,363	-	1,033,511
Tổng cộng	316,971,340	815,363	-	317,786,703
	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	50,459,330	180,770,853	53,449,000	284,679,183
Phải trả người bán và phải trả khác	43,131,934	-	-	43,131,934
Chi phí phải trả	24,199,194	-	-	24,199,194
Tổng cộng	117,790,458	180,770,853	53,449,000	352,010,311
Chênh lệch thanh khoản thuần	199,180,882	(179,955,490)	(53,449,000)	(34,223,608)

	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<i>Tại ngày cuối kỳ</i> <u>Tổng cộng</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	131,330,246	-	-	131,330,246
Phải thu khách hàng và phải thu khác	115,094,448	-	-	115,094,448
Các khoản đầu tư khác	58,144,488	-	-	58,144,488
Các khoản ký quỹ, ký cược	158,585	799,619	-	958,204
Tổng cộng	304,727,767	799,619	-	305,527,386
	<u>Dưới 1 năm</u>	<u>Từ 1 đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Tổng cộng</u>
Các khoản vay và nợ	50,550,510	167,178,357	52,680,000	270,408,867
Phải trả người bán và phải trả khác	57,234,403	-	-	57,234,403
Chi phí phải trả	26,478,474	-	-	26,478,474
Tổng cộng	134,263,387	167,178,357	52,680,000	354,121,744
Chênh lệch thanh khoản thuần	170,464,380	(166,378,738)	(52,680,000)	(48,594,358)

+ Rủi ro thị trường

++ Quản lý rủi ro tỷ giá: Tổng Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Tổng Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Tuy nhiên, Tổng Công ty quản lý cân đối nguồn thu và chi ngoại tệ thông qua việc thỏa thuận các hợp đồng kinh tế trên cơ sở đối ứng nguồn ngoại tệ phải trả nhà cung cấp với phải thu khách hàng nên đảm bảo được các giao dịch thanh toán bằng ngoại tệ, hạn chế tối đa được rủi ro về tỷ giá.

++ Quản lý rủi ro lãi suất: Tổng Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Tổng Công ty chịu rủi ro lãi suất khi Tổng Công ty vay vốn theo lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này được Tổng Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay lãi suất cố định và lãi suất thả nổi.

2. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Tổng Công ty không có các khoản nợ tiềm tàng.

3. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: Trong tháng 7/2015 Tổng Công ty đã thực hiện chi trả cổ tức bằng tiền tỷ lệ 15% trên mệnh giá và cổ tức bằng cổ phiếu tỷ lệ 15%.

4. Thông tin về các bên liên quan

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Các khoản phải thu		
Các công ty thành viên thuộc Petrovietnam	7,009,101	3,569,672
Các công ty liên doanh/liên doanh điều hành/hợp đồng phân chia sản phẩm dầu khí của Petrovietnam	91,927,290	98,198,593
Các khoản phải trả		
Các công ty thành viên thuộc Petrovietnam	8,692,465	10,943,873
Các công ty liên doanh/liên doanh điều hành/hợp đồng phân chia sản phẩm dầu khí của Petrovietnam	1,718,354	4,204,616
Phải trả Petrovietnam	7,464,223	7,493,032
Vốn góp của Petrovietnam trong BCC	12,496,581	12,390,819

VII. Những thông tin khác (tiếp theo)

5. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận.

Một bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là bộ phận bao gồm các đơn vị báo cáo có cùng đặc điểm hoạt động kinh doanh cũng như đặc điểm rủi ro. Một bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận bao gồm các đơn vị có cùng địa bàn hoạt động trong nước hay ở nước ngoài, và chịu sự chi phối của các chính sách của các quốc gia nơi bộ phận đó hoạt động.

- Bộ phận theo lĩnh vực địa lý:

Tổng công ty hiện nay chủ yếu hoạt động tại Việt Nam, đơn vị kinh doanh ngoài Việt Nam có doanh thu và lợi nhuận...có tỷ trọng <10% do đó không trình bày là bộ phận theo lĩnh vực địa lý

- Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:

Quý 1 - 2016

Quý 1 - 2015

Bộ phận	<u>Quý 1 - 2016</u>				<u>Quý 1 - 2015</u>			
	Tài sản	Nợ phải trả	Doanh thu	Lợi nhuận gộp	Tài sản	Nợ phải trả	Doanh thu	Lợi nhuận gộp
+ <i>Bộ phận thương mại</i>	49,646,982	35,842,232	17,931,410	826,765	71,541,708	57,079,289	31,180,918	2,188,801
+ <i>Bộ phận cung cấp dịch vụ khoan</i>	951,752,021	398,346,569	28,150,418	4,960,336	1,049,146,489	520,117,310	119,679,944	26,053,945
+ <i>Bộ phận cung cấp dịch vụ kỹ thuật giếng khoan và dịch vụ các loại khác</i>	87,189,622	60,064,561	24,617,110	5,137,825	115,650,359	87,985,323	54,881,933	13,382,600
Tổng cộng	1,088,588,625	494,253,362	70,698,938	10,924,926	1,236,338,556	665,181,922	205,742,795	41,625,346

VII. Những thông tin khác (tiếp theo)

6. Thông tin so sánh:

+ Số liệu báo cáo kết quả kinh doanh năm hiện hành được trình bày tỷ giá trung bình chuyển khoản tính đến kỳ báo cáo. Năm so sánh, áp dụng tỷ giá bình quân liên ngân hàng trung bình tính đến kỳ báo cáo.

Số liệu năm hiện hành của Báo cáo lưu chuyển tiền tệ áp dụng tỷ giá trung bình chuyển khoản tính đến kỳ báo cáo. Trong một số trường hợp, đối với các nghiệp vụ kinh tế trọng yếu, áp dụng tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh. Năm so sánh, áp dụng tỷ giá bình quân liên ngân hàng trung bình tính đến kỳ báo cáo.

7. Thông tin về hoạt động liên tục: Tổng Công ty hoạt động liên tục và không có gián đoạn kinh doanh.

8. Những thông tin khác: Một số số liệu về giao dịch với các bên liên quan của báo cáo năm trước được phân loại lại theo thông tin cập nhật gần nhất về các công ty thuộc Petrovietnam.

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trần Kim Hoàng

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đoàn Đức Tùng

Tp.HCM, ngày 25 tháng 04 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Tiến Dũng