

CÔNG TY CỔ PHẦN KINH DOANH KHÍ HÓA LỎNG MIỀN NAM

(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2013

Thành phố Hồ Chí Minh, tháng năm 2014.



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

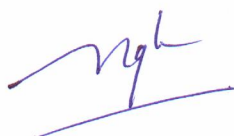
Đvt: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2013	01/01/2013
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1.677.583.556.358	1.189.828.581.077
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	01	593.788.148.573	443.037.391.545
1. Tiền	111		396.138.426.351	365.037.391.545
2. Các khoản tương đương tiền	112		197.649.722.222	78.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		11.400.000.000	68.900.000.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121	02	11.400.000.000	68.900.000.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		811.422.391.391	529.046.716.511
1. Phải thu khách hàng	131		774.249.195.059	498.222.792.381
2. Trả trước cho người bán	132		23.479.641.270	11.246.322.385
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	03	20.526.028.116	25.788.437.105
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(6.832.473.054)	(6.210.835.360)
IV. Hàng tồn kho	140	04	206.434.619.566	123.513.687.406
1. Hàng tồn kho	141		215.728.060.285	123.513.687.406
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(9.293.440.719)	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		54.538.396.828	25.330.785.615
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		22.106.554.589	10.463.596.523
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		22.997.988.667	9.220.764.067
3. Các khoản khác phải thu Nhà nước	154	05	42.489.133	2.082.821
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		9.391.364.439	5.644.342.204
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+250+260)	200		1.412.974.468.351	1.731.513.185.228
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		870.549.145.714	1.074.153.432.672
1. Tài sản cố định hữu hình	221	06	660.109.087.503	839.875.115.186
- Nguyên giá	222		1.398.637.284.921	1.346.196.852.569
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(738.528.197.418)	(506.321.737.383)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	07	128.992.377.398	171.444.164.015
- Nguyên giá	225		245.780.656.393	233.414.964.033
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(116.788.278.995)	(61.970.800.018)
3. Tài sản cố định vô hình	227	08	33.185.064.857	33.726.208.601
- Nguyên giá	228		36.020.641.112	36.004.517.462
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.835.576.255)	(2.278.308.861)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		48.262.615.956	29.107.944.870
III. Bất động sản đầu tư	240		-	762.243.170
- Nguyên giá	241		-	5.653.026.713
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	(4.890.783.543)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	09	60.000.000.000	93.792.040.997
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	14.200.693.842
3. Đầu tư dài hạn khác	258		110.000.000.000	110.000.000.000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		(50.000.000.000)	(30.408.652.845)

V. Tài sản dài hạn khác	260		470.035.366.776	544.908.865.479
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	441.343.160.076	520.790.000.104
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	16	5.499.218.456	3.420.466.131
3. Tài sản dài hạn khác	268		23.192.988.244	20.698.399.244
VI Lợi thế thương mại	270		12.389.955.861	17.896.602.910
TỔNG TÀI SẢN (270=100+200)			3.090.558.024.709	2.921.341.766.305

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2013	01/01/2013
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		1.925.925.571.441	1.888.386.218.276
I. Nợ ngắn hạn	310		1.643.810.931.122	1.396.884.180.811
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	11	388.798.977.084	451.274.471.753
2. Phải trả người bán	312		1.133.610.987.791	839.772.121.469
3. Người mua trả tiền trước	313		905.720.234	936.485.680
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	12	7.192.069.326	27.926.748.400
5. Phải trả người lao động	315		21.379.723.508	22.035.290.575
6. Chi phí phải trả	316	13	28.152.155.179	18.861.514.099
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	14	57.710.467.836	22.438.319.770
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		6.060.830.164	13.639.229.065
II. Nợ dài hạn	330		282.114.640.319	491.502.037.465
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		126.717.001.974	159.009.870.154
4. Vay và nợ dài hạn	334	15	148.443.190.706	324.844.131.004
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	693.588.668
7. Các khoản dự phòng dài hạn	337		-	-
8. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339		6.954.447.639	6.954.447.639
B. NGUỒN VỐN (400=410+430)	400		930.619.955.974	810.368.084.175
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	930.619.955.974	810.368.084.175
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		380.000.000.000	380.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		46.122.263.026	46.150.397.684
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		5.677.317.387	5.846.098.031
4. Cổ phiếu quỹ	414		(3.270.000)	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		286.520.274.738	173.944.441.032
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		46.528.071.198	38.787.923.044
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		165.775.299.625	165.639.224.384
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
2. Nguồn kinh phí sự nghiệp	432		-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỞ	500		234.012.497.294	222.587.463.854
TỔNG NGUỒN VỐN (440=300+400+430)			3.090.558.024.709	2.921.341.766.305

Lập biểu



Lưu Trọng Nghĩa

Kế toán trưởng



Nguyễn Đăng Trình

Tp. HCM, ngày tháng 01 năm 2014

Tổng giám đốc



Đoàn Văn Nhuộm

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2013

Đvt: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	2.101.529.390.628	1.646.259.879.485	6.969.385.248.598	6.441.716.178.351
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	31.815.801.799	66.777.173.218
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		2.101.529.390.628	1.646.259.879.485	6.937.569.446.799	6.374.939.005.133
4. Giá vốn hàng bán	11		1.841.588.036.201	1.341.386.159.700	5.824.330.191.861	5.390.866.557.226
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		259.941.354.427	304.873.719.785	1.113.239.254.938	984.072.447.907
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20	9.392.677.114	6.881.599.572	31.935.205.361	40.301.377.633
7. Chi phí tài chính	22	21	10.608.682.319	45.808.168.819	80.739.888.062	145.368.245.550
Bao gồm: chi phí lãi vay	23		9.428.536.185	12.069.410.133	54.898.630.233	117.545.628.974
8. Chi phí bán hàng	24		144.502.610.015	132.348.230.158	620.987.665.472	508.966.132.272
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		73.157.253.410	49.360.790.759	179.614.780.255	133.528.906.727
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		41.065.485.797	84.238.129.621	263.832.126.510	236.510.540.991
11. Thu nhập khác	31		7.847.285.542	9.709.030.961	20.473.989.766	44.752.400.449
12. Chi phí khác	32		992.185.240	2.988.406.834	2.777.179.373	26.369.473.690
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		6.855.100.302	6.720.624.127	17.696.810.393	18.382.926.759
14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-	(785.304.323)	171.469.414
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40+45)	50		47.920.586.099	90.958.753.748	280.743.632.580	255.064.937.164
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	22	6.590.091.545	20.238.596.094	42.548.708.752	46.694.986.009
17. Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại	52	23	(393.887.323)	-	(2.078.752.325)	(3.420.466.131)
18. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51+52)	60		41.724.381.877	70.720.157.654	240.273.676.153	211.790.417.286
Trong đó:						-
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		13.832.706.477	12.203.347.028	61.820.079.795	60.511.493.711
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty Mẹ	62		27.891.675.400	58.516.810.627	178.453.596.358	151.278.923.575
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu			734	1.540	4.696	3.981

Lập biểu



Lưu Trọng Nghĩa

Kế toán trưởng



Nguyễn Đăng Trình

Tp. HCM, ngày tháng 01 năm 2014

Tổng giám đốc



Đoàn Văn Nhuộm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2013

Đvt: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm 2013	Năm 2012
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	280.743.632.580	255.064.937.164
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	309.935.506.965	260.292.682.768
Các khoản dự phòng	03	21.893.459.673	27.266.336.726
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	(4.750.214)	(233.626.689)
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(23.966.161.290)	23.356.399.920
Chi phí lãi vay	06	54.898.630.233	108.246.123.297
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	643.500.317.947	673.992.853.186
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	(282.375.674.880)	80.981.744.365
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(82.920.932.160)	(47.425.678.535)
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả	11	293.558.257.882	(214.009.074.981)
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	45.665.887.490	1.034.621.229
Tiền lãi vay đã trả	13	(54.898.630.233)	(89.296.131.541)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(57.837.490.871)	(44.505.891.110)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	5.472.820.258
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(48.496.629.585)	(12.650.665.543)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	456.195.105.590	353.594.597.328
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm và xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(68.627.305.083)	(124.037.313.227)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	34.696.222.913	21.329.214.285
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(52.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	44.707.460.000	6.460.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(44.554.880.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	4.029.040.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	23.134.203.123	33.934.777.666
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(6.615.259.047)	(114.313.321.276)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	56.723.620.000	10.156.000.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	753.017.735.213	530.288.516.127
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(730.274.354.800)	(740.707.336.898)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(291.761.968.928)	(28.345.580.744)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(86.534.121.000)	(153.891.562.114)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(298.829.089.515)	(382.499.963.629)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	150.750.757.028	(143.218.687.577)
Tiền tồn đầu năm	60	443.037.391.545	586.256.079.122
Tiền tồn cuối năm	70	593.788.148.573	443.037.391.545

Người lập

ng

Lưu Trọng Nghĩa

Kế toán trưởng

ng

Nguyễn Đăng Trình

Trang 4

Tp. HCM, ngày tháng 01 năm 2014

Tổng giám đốc



Đoàn Văn Nhuộm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 4 năm 2013

I. KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY

Khái quát chung

Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí hóa lỏng Miền Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) tiền thân là Công ty Kinh doanh Khí hóa lỏng Miền Nam được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103007397 cấp ngày 25 tháng 7 năm 2007 và sửa đổi lần 1 ngày 22 tháng 8 năm 2007 với vốn điều lệ là 380.000.000.000 đồng. Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội. Công ty mẹ của Công ty là Tổng Công ty Khí Việt Nam.

Tổ chức của Công ty bao gồm: Văn phòng Công ty và các chi nhánh Cần Thơ, chi nhánh Nha Trang, chi nhánh Vĩnh Long, chi nhánh Gia Lai, chi nhánh Đồng Nai.

Các công ty con:

Công ty TNHH Khí hóa lỏng Việt Nam
Công ty cổ phần CNG Việt Nam
Công ty TNHH MTV Kinh doanh khí hóa lỏng Miền Đông

Các hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty gồm:

Kinh doanh khí hóa lỏng và các sản phẩm dầu khí; Tổ chức hệ thống phân phối, vận chuyển, đóng bình khí hóa lỏng và các vật tư thiết bị, hóa chất trong lĩnh vực vận chuyển, tàng trữ, kinh doanh vận tải đường bộ, đường thủy;

Thiết kế, xây lắp và tư vấn đầu tư các công trình khí hóa lỏng, các công trình công nghiệp khí, chuyển giao công nghệ, khai thác kinh doanh, bảo dưỡng các công trình dân dụng liên quan đến khí hóa lỏng;

Cung cấp dịch vụ liên quan đến khí hóa lỏng và các sản phẩm khí trong lĩnh vực công nghiệp, dân dụng và giao thông vận tải;

Xuất nhập khẩu khí hóa lỏng, các vật tư, thiết bị và phương tiện phục vụ cho công tác vận chuyển, tàng trữ, đóng bình và kinh doanh khí hóa lỏng;

Kinh doanh xăng, dầu, nhớt và các chất phụ gia liên quan đến xăng, dầu, nhớt.

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ KỲ KẾ TOÁN

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định về kế toán hiện hành khác tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo (Bảng cân đối kế toán hợp nhất, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất) được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán, thủ tục kế toán và các thông lệ báo cáo được chấp nhận rộng rãi tại Việt Nam. Vì vậy, việc sử dụng các Báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp thông tin, thủ tục và nguyên tắc kế toán tại Việt Nam, hơn nữa, không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.
Kỳ kế toán hợp nhất đầu tiên từ ngày 01/08/2010

III. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở Công ty con đó. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các Công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các Công ty con khác là giống nhau. Các nghiệp vụ và số dư chủ yếu giữa các Công ty con trong Công ty được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của Công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Công ty trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế kinh doanh. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả của Công ty TNHH Khí Hóa lỏng Việt Nam được xác định theo giá trị hợp lý theo đánh giá lại của Công ty thẩm định giá EIC.

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả của Công ty cổ phần CNG Việt Nam lấy trên cơ sở giá trị ghi sổ bằng với giá trị thị trường của tài sản và nợ phải trả.

Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Đầu tư vào Công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong Báo cáo tài chính sử dụng phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng Cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Góp vốn liên doanh

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Trong trường hợp một đơn vị thành viên trực tiếp thực hiện hoạt động kinh doanh theo các thỏa thuận liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và bất kỳ khoản nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh được hạch toán vào Báo cáo tài chính của công ty tương ứng và được phân loại theo bản chất của nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Các khoản công nợ và chi phí phát sinh có liên quan trực tiếp đến phần vốn góp trong phần tài sản đồng kiểm soát được hạch toán trên cơ sở dồn tích. Các khoản thu nhập từ việc bán hàng hoặc sử dụng sản phẩm được chia từ hoạt động của liên doanh được ghi nhận khi chắc chắn khoản lợi ích kinh tế có được từ các giao dịch này được chuyển tới hoặc chuyển ra khỏi Công ty và các khoản lợi ích kinh tế này có thể được xác định một cách đáng tin cậy.

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Trong báo cáo tài chính hợp nhất, các khoản đầu tư vào các liên doanh được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Lợi thế thương mại phát sinh từ việc mua lại phần góp vốn của Công ty tại đơn vị góp vốn liên doanh đồng kiểm soát được kế toán phù hợp với chính sách kế toán của Công ty liên quan đến lợi thế thương mại có được từ việc mua công ty con.

Trong trường hợp các công ty con của Công ty có giao dịch với các đơn vị liên doanh của Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện, tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào đơn vị liên doanh được loại trừ trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

Lợi thế kinh doanh

Lợi thế kinh doanh trên Báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá mua so với phần lợi ích của Tổng Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế kinh doanh được coi là một loại tài sản vô hình, được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh đó và không quá 10 năm.

Lợi thế kinh doanh có được từ việc mua công ty liên kết được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết. Lợi thế kinh doanh từ việc mua các công ty con và các đơn vị góp vốn liên doanh được trình bày riêng như một loại tài sản vô hình trên Bảng Cân đối kế toán.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế kinh doanh chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

Bất lợi kinh doanh

Bất lợi kinh doanh là phần phụ trội lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng đánh giá được của công ty con, công ty liên kết, và đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày diễn ra nghiệp vụ mua công ty so với mức giá mua công ty. Bất lợi kinh doanh được hạch toán ngay vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền mặt xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận khi hàng hóa đã giao, dịch vụ cung cấp đã hoàn thành, được khách hàng chấp nhận thanh toán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập trên cơ sở đánh giá của Ban Tổng Giám đốc đối với các khoản nợ có bằng chứng về việc không thể thu hồi được.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá Hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị ghi sổ của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và hao mòn

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 các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ, nếu có.

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.

Các khoản lãi lỗ phát sinh khi thanh lý, nhượng bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và các chi phí thanh lý, nhượng bán phát sinh. Các khoản lãi/lỗ này được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Mức khấu hao cụ thể như sau:

	Mức khấu hao (Năm)
Nhà cửa vật kiến trúc	5-25
Máy móc thiết bị	3-7
Phương tiện vận chuyển	6
Tài sản cố định khác	3

Tài sản cố định vô hình và hao mòn

Quyền sử dụng đất và phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Giá trị các phần mềm máy tính được trích khấu hao và phản ánh vào chi phí trong thời gian 3 năm.

Quyền sử dụng đất không thời hạn được ghi nhận trên Bảng Cân đối kế toán theo giá gốc và không trích khấu hao.

Tài sản cố định thuê tài chính và hao mòn

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Tài sản thuê tài chính được ghi nhận như tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý tại ngày mua tài sản. Khoản công nợ phải trả cho bên cho thuê phát sinh được phản ánh trong sổ dư phải trả về thuê tài chính trên Bảng Cân đối kế toán. Khoản chênh lệch giữa giá trị trên hợp đồng thuê và giá thị trường của tài sản được xem là chi phí tài chính và được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh trong thời gian thuê, đảm bảo một tỷ lệ cố định tính trên sổ dư phải trả về thuê tài chính còn lại cho từng kỳ kế toán. Chi phí thuê được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh phát sinh trong suốt thời gian thuê theo phương pháp đường thẳng. Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc trên thời gian đi thuê. Cụ thể, phương tiện vận tải thuê tài chính được khấu hao trong thời gian 6 năm.

Xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Chi phí trả trước dài hạn

Giá trị còn lại của vỏ bình gas được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng:

+ Đối với các loại vỏ chai LPG kim loại (vỏ thép) và chai LPG hỗn hợp (vỏ thép và composite) thực hiện phân bổ chi phí đối với vỏ chai LPG từ 5-10 năm.

+ Riêng đối với vỏ chai LPG phi kim loại (vỏ composite) có chất lượng cao, thời gian sử dụng lâu thì doanh nghiệp có thể áp dụng thời gian trích phân bổ chi phí đối với vỏ chai LPG kéo dài hơn nhưng thời gian trích phân bổ chi phí tối đa không vượt quá 15 năm.

Ký quỹ, ký cược vỏ bình gas nhận được từ khách hàng được phân bổ vào thu nhập tương ứng với thời hạn phân bổ giá trị vỏ bình gas.

Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu được ghi nhận khi Kết quả giao dịch được xác định một cách tin cậy và đơn vị có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán khí hóa lỏng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

Doanh thu tiền đặt cọc vỏ bình gas được phân bổ vào thu nhập theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm. Số tiền đặt cọc còn lại chưa phân bổ vào doanh thu được phản ánh trên khoản mục phải trả dài hạn khác trên Bảng cân đối kế toán.

Lãi tiền gửi được ghi nhận dựa trên giá trị tiền gửi và lãi suất tương ứng áp dụng và theo thông báo của ngân hàng. Thu nhập từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận được các khoản thu nhập này.

Chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi ra VND theo tỷ giá liên ngân hàng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Sổ dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại sổ dư các tài khoản này được xử lý theo hướng dẫn của Thông tư số 201/2009/TT-BTC ban hành ngày 15/12/2009 về hướng dẫn xử lý chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thuế

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế, riêng hoạt động kinh doanh khí CNG được miễn thuế một năm và giảm 50% cho sáu năm tiếp theo kể từ năm đầu tiên có thu nhập chịu thuế. Năm 2010 là năm thứ hai hoạt động kinh doanh khí CNG có thu nhập chịu thuế. Công ty đăng ký miễn thuế năm đầu tiên là năm 2010. Công ty được miễn thuế Thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế này.

Số thuế thu nhập doanh nghiệp hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế có thể khác với tổng lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng Cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được kế toán theo phương pháp dựa trên Bảng Cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận lãi, lỗ trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Tổng Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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

01- Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2013 VND	01/01/2013 VND
Tiền mặt	14.706.401.700	10.619.731.492
Tiền gửi ngân hàng	381.001.511.076	354.417.660.053
Tiền đang chuyển	10.430.513.575	-
Các khoản tương đương tiền	187.649.722.222	78.000.000.000
	593.788.148.573	443.037.391.545

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

	31/12/2013 VND	01/01/2013 VND
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	-	3.100.000.000
Đầu tư ngắn hạn khác	11.400.000.000	65.800.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
	11.400.000.000	68.900.000.000

03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2013 VND	01/01/2013 VND
Phải thu về cổ phần hoá	-	-
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
Phải thu người lao động	-	-
Phải thu khác	20.526.028.116	25.788.437.105
	20.526.028.116	25.788.437.105

04- Hàng tồn kho

	31/12/2013 VND	01/01/2013 VND
Hàng mua đang đi trên đường	19.884.781.594	24.239.996.690
Nguyên liệu, vật liệu	48.834.368.929	27.378.458.649
Công cụ, dụng cụ	25.256.527.890	22.423.982.577
Chi phí SX, KD dở dang	7.669.248.258	82.698.733
Thành phẩm	11.607.911.964	1.825.467.666
Hàng hóa	102.418.457.892	47.563.083.091
Hàng gửi đi bán	56.763.758	-
	215.728.060.285	123.513.687.406

05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	31/12/2013 VND	01/01/2013 VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	-	-
Thuế GTGT được khấu trừ	22.997.988.667	9.220.764.067
Thuế GTGT Nhập khẩu nộp thừa	2.082.821	2.082.821
Thuế khác	40.406.312	-
	23.040.477.800	9.222.846.888

06- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	348.144.346.224	674.221.882.745	288.766.528.547	11.639.234.675	23.424.860.378	1.346.196.852.569
Mua trong kỳ	52.400.550	13.436.112.129	220.000.000	449.106.838	-	14.157.619.517
Đầu tư XD CB hoàn thành	7.855.572.781	91.867.373.185	-	-	972.685.999	100.695.631.965
Tăng khác	12.136.255.808	85.180.564.184	425.676.161	44.166.673	-	97.786.662.826
Thanh lý, giảm khác	(9.396.186.379)	(145.091.821.877)	(59.649.756)	(5.381.914.200)	(269.909.744)	(160.199.481.956)
Số dư cuối kỳ	358.792.388.984	719.614.110.366	289.352.554.952	6.750.593.986	24.127.636.633	1.398.637.284.921
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	77.798.382.869	240.900.822.806	160.528.895.883	7.962.771.974	19.130.863.851	506.321.737.383
Khấu hao trong kỳ	26.294.688.569	147.117.507.440	78.195.781.637	1.264.450.151	1.642.874.447	254.515.302.244
Tăng khác	7.937.653.969	-	-	-	-	7.937.653.969
Thanh lý, giảm khác	(3.886.890.540)	(21.939.945.284)	(53.176.500)	(4.150.345.655)	(216.138.199)	(30.246.496.178)
Số dư cuối kỳ	108.143.834.867	366.078.384.962	238.671.501.020	5.076.876.470	20.557.600.099	738.528.197.418
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	270.345.963.355	433.321.059.939	128.237.632.664	3.676.462.701	4.293.996.527	839.875.115.186
Tại ngày cuối kỳ	250.648.554.117	353.535.725.404	50.681.053.932	1.673.717.516	3.570.036.534	660.109.087.503

07- Tăng, giảm tài sản cố định cho thuê tài chính

Khoản mục	TSCĐ thuê tài chính	TSCĐ thuê tài chính khác	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	233.414.964.033	-	233.414.964.033
Tăng trong kỳ	12.365.692.360	-	12.365.692.360
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	245.780.656.393	-	245.780.656.393
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	61.970.800.018	-	61.970.800.018
Khấu hao trong kỳ	54.817.478.977	-	54.817.478.977
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	116.788.278.995	-	116.788.278.995
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu kỳ	171.444.164.015	-	171.444.164.015
Tại ngày cuối kỳ	128.992.377.398	-	128.992.377.398

08- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	Giá trị quyền thuê	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	28.778.156.884	1.464.370.376	1.473.982.956	4.288.007.246	-	36.004.517.462
Tăng trong kỳ	61.582.000	-	-	-	-	61.582.000
Thanh lý	-	-	(45.458.350)	-	-	(45.458.350)
Số dư cuối kỳ	28.839.738.884	1.464.370.376	1.428.524.606	4.288.007.246	-	36.020.641.112
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	633.342.821	404.582.617	1.240.383.423	-	-	2.278.308.861
Khấu hao trong kỳ	343.355.441	162.707.820	96.662.483	-	-	602.725.744
Thanh lý	-	-	(45.458.350)	-	-	(45.458.350)
Số dư cuối kỳ	976.698.262	567.290.437	1.291.587.556	-	-	2.835.576.255
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	28.144.814.063	1.059.787.759	233.599.533	4.288.007.246	-	33.726.208.601
Tại ngày cuối kỳ	27.863.040.622	897.079.939	136.937.050	4.288.007.246	-	33.185.064.857

09 – Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

a - Đầu tư vào công ty con

Công ty CP CNG Việt Nam
 Công ty TNHH Khí Hóa Lông Việt Nam
 Công ty TNHH MTV kinh doanh khí hóa lỏng Miền Đông

Vốn pháp định	Tỷ lệ sở hữu %	Tỷ lệ biểu quyết %
270.000.000.000	55,20%	55,20%
57.895.360.840	55,00%	55,00%
100.000.000.000	100,00%	100,00%

b - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Công ty cổ phần bình khí dầu khí VN

Giá trị khoản đầu tư gốc
 Phần kết quả thuần của liên doanh, cổ tức được nhận

31/12/2013 VND	01/01/2013 VND
-	14.307.460.000
-	(106.766.158)
-	14.200.693.842

c - Đầu tư dài hạn khác

Tiền gửi có kỳ hạn
 Công ty cổ phần năng lượng Vinabenny

31/12/2013 VND	01/01/2013 VND
60.000.000.000	60.000.000.000
50.000.000.000	50.000.000.000
110.000.000.000	110.000.000.000
(50.000.000.000)	(30.408.652.845)

d- Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn

10- Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước về giá trị lô vỏ bình
 Chi phí thuê đất dài hạn
 Chi phí thuê văn phòng
 Chi phí bộ chuyển đổi
 Chi phí trả trước khác

31/12/2013 VND	01/01/2013 VND
347.753.326.508	405.783.427.399
18.168.029.402	28.904.627.128
44.480.721.262	45.406.200.515
558.948.750	11.572.396.189
30.382.134.154	29.123.348.873
441.343.160.076	520.790.000.104

11- Vay và nợ ngắn hạn

Vay ngắn hạn
 Nợ dài hạn đến hạn trả

31/12/2013 VND	01/01/2013 VND
200.000.000.000	332.674.471.753
188.798.977.084	118.600.000.000
388.798.977.084	451.274.471.753

12- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Thuế xuất, nhập khẩu
 Thuế giá trị gia tăng phải nộp
 Thuế thu nhập doanh nghiệp
 Thuế thu nhập cá nhân

31/12/2013 VND	01/01/2013 VND
40.000	40.000
137.659.738	2.858.916.107
6.255.296.140	23.179.595.350
799.073.448	1.888.196.943
7.192.069.326	27.926.748.400

13- Chi phí phải trả

Trích trước chi phí lãi vay
 Trích trước chi phí khác

31/12/2013 VND	01/01/2013 VND
5.387.868.563	11.661.487.348
22.764.286.616	7.200.026.751
28.152.155.179	18.861.514.099

14- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

Kinh phí công đoàn
 Bảo hiểm xã hội
 Bảo hiểm y tế
 Bảo hiểm thất nghiệp
 Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn
 Cổ tức phải trả
 Các khoản phải trả, phải nộp khác

31/12/2013 VND	01/01/2013 VND
521.950.657	1.499.345.844
44.702.242	25.141.532
69.128.801	71.648.954
-	181.814
1.832.924.806	-
-	694.396.584
55.241.761.330	20.147.605.042
57.710.467.836	22.438.319.770

15- Vay và nợ dài hạn

Vay dài hạn
 Nợ dài hạn
 Thuê tài chính

31/12/2013 VND	01/01/2013 VND
85.547.745.898	233.286.093.124
62.895.444.808	91.558.037.880
148.443.190.706	324.844.131.004

16- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

31/12/2013 VND	01/01/2013 VND
5.499.218.456	3.420.466.131
5.499.218.456	3.420.466.131

17. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ	380.000.000.000	46.150.397.684	173.944.441.032	5.846.098.031	-	38.787.923.044	165.639.224.384	810.368.084.175
- Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-	178.453.596.358	178.453.596.358
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	(57.174.533.359)	(57.174.533.359)
- Giảm trong kỳ	-	(28.134.658)	-	(168.780.644)	(3.270.000)	-	-	(200.185.302)
- Tạm trích quỹ	-	-	112.575.833.706	-	-	7.740.148.154	(120.315.981.860)	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	(827.005.898)	(827.005.898)
Số dư cuối kỳ	380.000.000.000	46.122.263.026	286.520.274.738	5.677.317.387	(3.270.000)	46.528.071.198	165.775.299.625	930.619.955.974

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2013	01/01/2013
Vốn góp của Nhà nước	% 35%	VND 134.000.000.000
Vốn góp của các đối tượng khác	% 65%	VND 246.000.000.000
		<u>380.000.000.000</u>

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

* Số lượng cổ phiếu quỹ:

c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	31/12/2013 VND	01/01/2013 VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	380.000.000.000	380.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	380.000.000.000	380.000.000.000

d - Các quỹ của doanh nghiệp:

	31/12/2013 VND	01/01/2013 VND
- Quỹ đầu tư phát triển	286.520.274.738	173.944.441.032
- Quỹ dự phòng tài chính	46.528.071.198	38.787.923.044
- Vốn khác thuộc vốn chủ sở hữu	5.677.317.387	5.846.098.031
	<u>338.725.663.323</u>	<u>218.578.462.107</u>

18. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

a. Báo cáo doanh thu theo khu vực

STT	Khu vực	Quý IV	Quý IV
		2013	2012
1	TP.HCM	1.116.729.710.156	874.804.476.329
2	Cần Thơ	218.823.015.087	171.417.802.697
3	Nha Trang	86.644.850.674	67.874.350.016
4	Đồng Nai	389.705.112.699	305.280.475.604
5	Quảng Ngãi	215.995.773.880	169.203.047.201
6	Khu vực khác	73.630.928.132	57.679.727.638
		2.101.529.390.628	1.646.259.879.485

b. Báo cáo tài sản bộ phận theo khu vực

STT	Khu vực	Quý IV	Quý IV
		2013	2012
1	TP.HCM	1.613.352.788.439	1.525.017.439.236
2	Cần Thơ	230.302.989.273	217.693.289.073
3	Nha Trang	74.624.748.312	70.538.845.186
4	Đồng Nai	807.444.406.434	763.234.681.124
5	Quảng Ngãi	146.825.537.964	138.786.449.886
6	Khu vực khác	218.007.554.286	206.071.061.800
		3.090.558.024.709	2.921.341.766.305

19 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

Doanh thu bán hàng

Doanh thu khí hoá lỏng
Doanh thu xăng dầu nhớt
Doanh thu từ tiền đặt cọc bình gas
Doanh thu CNG
Doanh thu khác

Quý 04 - 2013 VND	Quý 04 - 2012 VND
1.544.958.920.023	1.198.889.270.711
532.727	27.857.736.882
5.647.830.179	4.083.082.965
546.468.972.522	519.907.315.453
4.453.135.177	4.492.164.613
2.101.529.390.628	1.755.229.570.624

20- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

Lãi tiền gửi, tiền cho vay
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
Doanh thu hoạt động tài chính khác

Quý 04 - 2013 VND	Quý 04 - 2012 VND
6.842.991.385	4.888.201.541
13.010.807	75.643.510
2.536.674.922	463.169.353
9.392.677.114	5.427.014.404

21 - Chi phí tài chính (Mã số 22)

Lãi tiền vay
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
Chi phí tài chính khác

Quý 04 - 2013 VND	Quý 04 - 2012 VND
11.278.463.548	17.190.054.619
71.509.862	501.589.074
118.026.833	-
(892.070.480)	26.126.917.083
32.752.556	29.332.540
10.608.682.319	43.847.893.316

22 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

Tổng lợi nhuận trước thuế
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Quý 04 - 2013 VND	Quý 04 - 2012 VND
47.920.586.099	90.958.753.748
6.590.091.545	20.238.596.094

23 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Quý 04 - 2013 VND	Quý 04 - 2012 VND
393.887.323	-

24- Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu thực hiện trên các cơ sở sau:

Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu
Số cổ phiếu lưu hành bình quân
Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Quý 04 - 2013 VND	Quý 04 - 2012 VND
27.891.675.400	58.516.810.627
38.000.000	38.000.000
734	1.540

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

25- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển

- a - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:
 - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;
 - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;
- b - Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.
 - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;
 - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;
 - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;
 - Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh
- c - Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- 3- Thông tin về các bên liên quan:
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục:
- 7- Thông tin khác :

Người lập biểu

Lưu Trọng Nghĩa

Kế toán trưởng

Nguyễn Đăng Trình

Tp. HCM, ngày tháng 01 năm 2014

Tổng giám đốc



Đoàn Văn Nhuộm

