

Tầng 6-7 Tòa nhà Viện Dầu khí ,Số 167 Trung Kính - Yên Hoà - Cầu Giấy - Hà Nội

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1 790 813 120 217	2 120 667 732 950
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	333 778 114 948	496 312.778 350
1. Tiền	111		139 997 886 948	171 027 935 105
2. Các khoản tương đương tiền	112		193 780 228 000	325 284 843 245
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2		
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		811 466 199 073	746 942 098 363
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.a	712 656 477 604	659 448 494 927
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		89 920 182 151	81 363 498 847
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4.a	29 684 682 891	26 056 571 375
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	- 20 795 143 573	- 19 940 350 546
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			13 883 760
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	612 583 135 681	846 628 596 306
1. Hàng tồn kho	141		628 529 627 227	867 612 235 026
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		- 15 946 491 546	- 20 983 638 720
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		32 985 670 515	30 784 259 931
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		6 859 215 378	9 978 529 720
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		21 683 213 955	20 337 667 140
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		3 059 574 464	468 063 071
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		1 383 666 718	
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		294 482 269 491	312 498 670 298
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		300 831 775	382 839 121
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		300 831 775	382 839 121
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II. Tài sản cố định	220		236 146 458 564	250 322 046 344
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	212 255 003 891	225 656 615 251
- Nguyên giá	222		383 231 549 038	381 577 491 181
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		- 170 976 545 147	- 155 920 875 930
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.10	23 891 454 673	24 665 431 093
- Nguyên giá	228		27 121 942 841	27 121 942 841
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		- 3 230 488 168	- 2 456 511 748
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.8	22 325 248 757	15 007 470 696
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		22 325 248 757	15 007 470 696
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		12 450 616 894	13 107 786 597
1. Đầu tư vào Công ty con	251			
2. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	252		12 450 616 894	13 107 786 597
2.1. Đầu tư vào Công ty liên doanh			12 450 616 894	13 107 786 597
2.2. Đầu tư vào Công ty liên kết				
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		23 259 113 501	33 678 527 540
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13.b	5 186 939 105	13 904 014 137
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.22.a	17 798 394 396	19 774 513 403
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268		273 780 000	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100 + 200)	270		2 085 295 389 708	2 433 166 403 248

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		911 993 486 864	1 247 831 889 107
I. Nợ ngắn hạn	310		834 585 456 486	1 160 996 334 799
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15.a	261 677 069 695	507 497 160 542
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		13 076 599 117	4 748 113 749
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17.a	17 517 568 307	77 769 461 820

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
4. Phải trả người lao động	314		26 102 297 170	25 707 239 336
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	95 128 797 261	55 729 233 538
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	V.20.a	2 867 969 584	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19.a	10 218 396 486	19 695 584 643
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14.a	379 956 770 230	449 823 662 130
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		28 039 988 636	20 025 879 041
II. Nợ dài hạn	330		77 408 030 378	86 835 554 308
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14.b	59 154 803 803	72 269 053 976
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		18 253 226 575	14 566 500 332
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1 173 301 902 844	1 185 334 514 141
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.23	1 170 970 009 815	1 183 141 831 112
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		500 000 000 000	500 000 000 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		500 000 000 000	500 000 000 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		18 965 245 000	18 965 245 000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		2 073 665 892	2 949 256 345
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		103 372 613 282	96 518 418 222
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		322 688 385 717	351 889 423 040
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		231 945 956 854	141 018 515 543
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		90 742 428 863	210 870 907 497
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
12. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		223 870 099 924	212 819 488 505
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		2 331 893 029	2 192 683 029

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
1. Nguồn kinh phí	432		2 331 893 029	2 192 683 029
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2 085 295 389 708	2 433 166 403 248

Lập ngày 21 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu

Pha

Tạ Đình Khang

Kế toán trưởng

Uabe

Bùi Tuấn Ngọc



Tổng Giám Đốc

Fon Anh Thi

Tầng 6-7 Tòa nhà Viện Dầu khí, Số 167 Trung Kính - Yên Hoà - Cầu Giấy - Hà Nội

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

(Dạng đầy đủ)
Quý III năm 2015

Đơn vị tính: VND

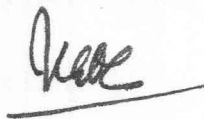
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ ĐN đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	1 011 220 417 073	1 038 175 906 709	2 905 541 197 121	3 346 472 980 341
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	- 62 668 285 082	31 655 194 806	40 251 224 062	238 175 989 416
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV (10=01-02)	10		1 073 888 702 155	1 006 520 711 903	2 865 289 973 059	3 108 296 990 925
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	970 163 654 531	829 120 857 062	2 451 019 571 183	2 486 982 455 037
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		103 725 047 624	177 399 854 841	414 270 401 876	621 314 535 888
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	1 381 831 191	5 996 460 661	11 923 096 895	18 195 489 183
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	8 122 385 488	11 509 776 550	30 352 277 758	38.656.106.707
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4 394 690 398	6 988 492 400	13 887 169 431	20 614 777 366
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		- 632 163 153		- 899 537 300	
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8.b	15 184 473 026	24 024 520 901	61 439 852 563	54 657 694 507
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8.a	48 704 697 972	51 560 849 836	162 868 718 545	212 900 770 533
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20+(21 -22)+24-(25 + 26)	30		32 463 159 176	96 301 168 215	170 633 112 605	333 295 453 324
12. Thu nhập khác	31	VII.6	4 170 762 176	1 109 728 745	52 103 678 797	10 044 722 750
13. Chi phí khác	32	VII.7	5 009 492 929	- 124 111 544	6 521 091 974	7 040 529 005
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		- 838 730 753	1 233 840 289	45 582 586 823	3 004 193 745
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		31 624 428 423	97 535 008 504	216 215 699 428	336 299 647 069
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	8 941 793 571	24 064 807 381	50 503 519 559	79 525 929 127
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	546 397 488	832 862 628	- 1 684 005 246	4 766 836 136
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		22 136 237 364	72 637 338 495	167 396 185 115	252 006 881 806
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		9 589 567 485	42 561 655 865	90 742 428 863	157 648 921 252
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		12 546 669 879	30 075 682 630	76 653 756 252	94 357 960 554
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			96	851	1 470
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					3 153

Người lập biểu

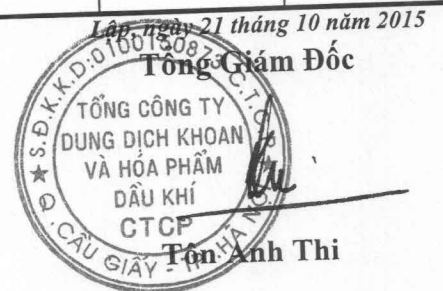


Tạ Đình Khang

Kế toán trưởng



Bùi Tuấn Ngọc



Tầng 6 - 7 Tòa nhà Viện dầu khí Việt Nam số 167 - Trung Kính - Yên Hòa - Cầu Giấy - Hà Nội

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III/2015

ĐVT: VND

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1	Lợi nhuận trước thuế	01	216,215,699,428	336,299,647,069
2	Điều chỉnh cho các khoản			
	- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	23,219,195,591	18,427,726,860
	- Các khoản dự phòng	03	(4,182,354,147)	517,344,089
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	4 616 855 107	
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(11,920,845,431)	(10,971,751,308)
	- Chi phí lãi vay	06	13,887,169,431	20,614,777,366
	- Các khoản điều chỉnh khác	07	3,686,726,243	
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	245,522,446,222	364,887,744,076
	Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(66,114,630,257)	(296,453,393,834)
	Tăng, giảm hàng tồn kho	10	239,082,607,799	(9,284,703,571)
	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(267,426,065,592)	31,903,226,342
	Tăng, giảm chi phí trả trước	12	11,836,389,374	8,006,307,816
	- Tiền lãi vay đã trả	14	(13,887,169,431)	(20,614,777,366)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(66,491,353,233)	(68,633,572,560)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	951,708,638	2,089,669,018
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(80,583,826,247)	(92,903,775,061)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	2,890,107,273	(81,003,275,140)
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	(24,220,661,980)	(35,220,589,489)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	981,125,753	197,100,000
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(6,371,289,649)	
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	3,210,900,000	
5	Chi tiền 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	8,906,468,081	10,545,205,856
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(17,493,457,795)	(24,478,283,633)
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	636,000,000	
2	Tiền thu từ đi vay	33	1,011,543,724,815	1,277,717,789,885
3	Tiền trả nợ gốc vay	34	(1,101,653,553,595)	(1,152,003,758,729)
4	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(58,457,484,100)	(60,071,566,920)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(147,931,312,880)	65,642,464,236
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(162,534,663,402)	(39,839,094,537)
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	496,312,778,350	448,989,852,292
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	333,778,114,948	409,150,757,755

Người lập biểu

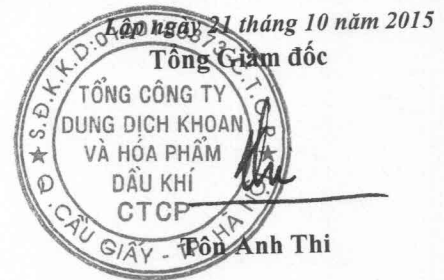


Tạ Đình Khang

Kế toán trưởng



Bùi Tuấn Ngọc



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý III Năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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

Vốn điều lệ 30/9/2015

Vốn nhà nước : 17.999.619 CP (36%)

Vốn khác : 32.000.381 CP (64%)

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

3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh hóa phẩm dầu khí

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

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

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con

- Tổng số các công ty con : 05

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

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

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

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

Địa chỉ : Đình Xuyên, Gia Lâm, Hà Nội

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 84.71%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 84.71%

+ Công ty Cổ phần Hoá phẩm dầu khí DMC - Miền Trung

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

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 75,42%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 75,42%

+ Công ty Cổ phần Hoá phẩm dầu khí DMC - Miền Nam

Địa chỉ : 35 Đường 30/4 Phường 9 - TP Vũng Tàu tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 88.71%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 88.71%

+ Công ty TNHH 1 thành viên Dịch vụ khoan và dịch vụ giếng khoan DMC - WS

Địa chỉ : 35 đường 30/4 Phường 9 - TP Vũng Tàu

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 100%

+ Công ty TNHH Dịch vụ khoan M-I Việt Nam

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

Tỷ lệ phần sở hữu : 51%

Tỷ lệ quyền biểu quyết : 51%

- Các công ty con bị loại khỏi quá trình hợp nhất : không có

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

+ Công ty TNHH liên doanh DMC - VTS

Địa chỉ: Bản Phakhavok, huyện Vilabouly, tỉnh Savannakhet, Lào

Tỷ lệ phần sở hữu : 41,15%

Tỷ lệ quyền biểu quyết : 30 %

Danh sách các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Những sự kiện ảnh hưởng quan trọng đến hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty trong năm báo cáo

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

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

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200 & TT 202/2014/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 : Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang VND : Việc áp dụng tỷ giá khi chuyển đổi Báo cáo tài chính tuân thủ hướng dẫn của Chế độ kế toán doanh nghiệp (tài sản và nợ phải trả theo tỷ giá cuối kỳ, vốn đầu tư của chủ sở hữu theo tỷ giá tại ngày góp vốn, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo tỷ giá bình quân)

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

Áp dụng tỷ giá công bố của Ngân hàng nơi phát sinh giao dịch làm tỷ giá ghi sổ

Áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của Vietcombank là tỷ giá đánh giá lại tiền mặt, ngoại tệ gửi ngân hàng tại thời điểm lập báo cáo

Áp dụng tỷ giá bán ra của Vietcombank khi đánh giá lại nợ phải trả tại thời điểm lập báo cáo

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

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

Tiền gửi ngân hàng là tiền gửi không kỳ hạn

Các khoản tương đương tiền : Phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo

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

b/ Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Giá trị ghi sổ là giá gốc

Căn cứ xác định khoản tổ thất không thu hồi được : theo quy định hiện hành

Được đánh giá lại các khoản thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ

c/ Các khoản cho vay

d/ Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Tiêu chí phân loại các khoản nợ phải thu : Theo nội dung phải thu (phải thu khách hàng, phải thu khác, phải thu nội bộ). Được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng nợ

Nợ phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi : Thực hiện theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá gốc
- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo chế độ hiện hành

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

a/ Nguyên tắc kế toán tài sản thuế thu nhập hoãn lại Chênh lệch tạm thời được khấu trừ

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

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

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

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

25. 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

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ :

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tiền	3 108 475 275	3 197 212 054
- Tiền mặt	136 889 411 673	167 830 723 051
- Tiền gửi ngân hàng		
- Tiền đang chuyển	193 780 228 000	325 284 843 245
- Các khoản tương đương tiền		
Cộng	333 778 114 948	496 312 778 350

2. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ	Đầu năm
	Giá gốc	Giá gốc

b/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1/ Ngắn hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

c/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá hợp lý
- Đầu tư vào công ty con	199 608 300 006	- 11 399 964 405	188 208 335 601	203 928 300 006	- 4 545 337 478	199 382 962 528
Công ty TNHH Dung dịch khoan M-I Việt Nam	63 338 300 006		63 338 300 006	63 338 300 006		63 338 300 006
Công ty TNHH ITV DMC-WS	60 000 000 000		60 000 000 000	60 000 000 000		60 000 000 000
Công ty CP Hóa phẩm dầu khí DMC - Miền Bắc	33 245 000 000		33 245 000 000	37 565 000 000		37 565 000 000
Công ty CP Hóa phẩm dầu khí DMC - Miền Trung	7 542 000 000	- 3 469 000 000	4 073 000 000	7 542 000 000		7 542 000 000
Công ty CP Hóa phẩm dầu khí DMC - Miền Nam	35 483 000 000	- 7 930 964 405	27 552 035 595	35 483 000 000	- 4 545 337 478	30 937 662 522
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	12 769 655 880	- 899 537 300	11 870 118 580	12 769 655 880		13 107 786 597
Công ty TNHH liên doanh DMC-VTS	12 769 655 880	- 899 537 300	11 870 118 580	12 769 655 880		13 107 786 597
- Đầu tư vào đơn vị khác						

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ : các công ty con hoạt động bình thường. Công ty liên kết DMC-VTS bắt đầu đi vào hoạt động

- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ : Cung cấp các sản phẩm, dịch vụ dung dịch khoan của đơn vị mình để hình thành sản phẩm dịch vụ cuối cùng

- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do

	Cuối kỳ	Đầu năm
3. Phải thu của khách hàng	712 656 477 604	659 448 494 927
a/ Phải thu của khách hàng ngắn hạn	309 024 009 092	254 610 005 577
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		62 254 643 799
Công ty CP XNK Quảng Bình		107 510 226 776
Công ty cổ phần thương mại dầu khí	98 675 043 576	67 804 760 002
Công ty TNHH MTV Điều hành thăm dò khai thác dầu khí trong nước		

Tổng Công ty Thăm dò khai thác dầu khí (lô 103-107)	65 238 737 363	
Công ty cổ phần Nhựa OPEC	145,110,228,153	17 040 375 000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	403 632 468 512	404 838 489 350
b/ Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	226 825 302 463	289 044 759 294
Ban Điều hành dự án Nhà máy Nhiệt Điện Thái Bình 2	114 560 875	114 560 875
BQL dự án điện lực Dầu khí Long Phú 1	3 139 140	
Chi nhánh Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Điện lực Dầu khí VN- Công ty Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch	1 751 133 450	1 047 824 415
Chi nhánh Tổng Công ty Dầu VN (PV Oil)-XN Tổng kho xăng dầu Miền Đông	1 581 259 000	1 265 007 200
Chi nhánh Tổng Công ty Điện lực Dầu khí VN-Công ty Điện lực Dầu khí Cà Mau	3 168 298 812	2 749 352 100
Chi nhánh Tổng công ty Phân bón và hóa chất Dầu khí-CTCP- Nhà máy Đạm Phú Mỹ	11 908 170	43 992 948
Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2	726 933 400	211 288 500
Công ty Cổ phần Hóa Dầu và Xơ sợi Dầu khí (PVTEX)	1 694 961 633	1 132 089 959
Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Hà Nội (PVC-HN)	2 737 079 920	2 737 079 920
Công ty TNHH Một thành viên Công nghiệp Tàu thủy Dung Quất		498 447 926
Công ty TNHH Một thành viên Lọc Hoá dầu Bình Sơn	7 951 039 162	15 986 992 977
CUU LONG Joint operating Company	10 798 579 634	12 658 041 649
Liên doanh Việt- Nga Vietsovpetro	17 520 253 378	18 377 277 486
Liên doanh Việt-Nga Vietsovpetro- Xí nghiệp khai thác các công trình khí		
Công ty Điều hành Dầu khí Biển Đông	253 239 398	4 590 277 660
Công ty Hoàng Long		
Công ty Cổ phần Nhiên liệu sinh học dầu khí Miền Trung	458 549 083	
Công ty CP tư vấn Quản lý Dự án Dầu khí PVE	125 191 000	
Văn phòng Dự án xây dựng Nhà máy nhiệt điện Nghi Sơn 1		107 510 226 776
Cty CP thương mại Dầu khí		52 239 207 011
Công ty Điều hành chung Lam Sơn		78 331 890
Chi nhánh Viện Dầu khí Việt Nam-Trung tâm Nghiên cứu & Phát triển Chế biến Dầu khí	44 000 000	
Chi nhánh Viện Dầu khí Việt Nam -Trung tâm ứng dụng và Chuyển giao Công nghệ	10,494,112,200	
Công ty Cổ phần Bọc ống Dầu khí Việt Nam	3,464,611,269	
Công ty Cổ phần Phân Bón Dầu Khí Cà Mau	12,672,000	
Công ty CP phân bón &HC Dầu khí Miền Trung		
Tổng Công ty Thăm dò khai thác dầu khí (lô 103-107)	65 238 737 363	
Cty TNHH MTV điều hành Thăm dò KTDK trong nước	98 675 043 576	67 804 760 002
b/ Phải thu của khách hàng dài hạn		
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
- Các khoản phải thu khách hàng khác		
c/ Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		

4. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a/ Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ phần hóa				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác	29 684 682 891		26 056 571 375	
Cộng	29 684 682 891		26 056 571 375	

b/ Dài hạn		
- Phải thu khác	300 831 775	382 839 121
Cộng	300 831 775	382 839 121

5/ Tài sản thiếu chờ xử lý (chi tiết cho từng loại tài sản thiếu)	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
				13 883 760
a/ Tiền				13 883 760
b/ Hàng tồn kho				
c/ TSCĐ				
d/ Tài sản khác				

6/ Nợ xấu	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	36 176 659 731	15 381 516 158		62 551 217 889	42 610 867 343	
Chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn)				15 713 142 117	10 999 199 482	
Công ty TNHH TM DV An Phú Vĩnh : bán hàng từ 3/2014				3 405 600 000	3 405 600 000	
Công ty CP Đầu tư phát triển Khang Minh	9 472 252 995	7 428 056 264		3 807 374 086	1 142 212 226	
Công ty CP Gang thép Thanh Hóa	2 305 189 086	261 500 734		2 737 079 920		
Công ty CP Xây lắp dầu khí Hà Nội	2 737 079 920			1 996 800 000	661 440 000	
CT CP Bất động sản Dầu khí	1 996 800 000	37 440 000		10 661 373 428	10 488 665 138	
CT CP Hóa chất nhựa Đà Nẵng	713 358 428	540 650 137		6 750 988 314	3 405 600 000	
Công ty TNHH TM và DVĐK Phúc An : Bán hàng từ 2/2014	6 750 988 314	3 315 783 394		17 478 860 024	11 247 769 440	
Các đối tượng khác	8 043 649 910	3 798 085 629				
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu						
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn						
Cộng	36 176 659 731	15 381 516 158		62 551 217 889	42 610 867 343	

7. Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường			32 682 030 130	
- Nguyên liệu, vật liệu	26,614,927,418		19 129 301 981	
- Công cụ, dụng cụ	2,268,662,903		1 654 475 560	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	19,877,712,232		14 772 371 039	
- Thành phẩm	17,589,446,945		13 701 930 406	
- Hàng hóa	451,367,172,458	- 15 946 491 546	596 545 151 218	- 20 983 638 720
- Hàng gửi đi bán	110,811,705,271		189 126 974 692	
- Hàng hóa gửi kho bảo thuế				
- Hàng hóa bất động sản				
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất				
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ				
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho :				
Cộng giá gốc hàng tồn kho	628 529 627 227	- 15 946 491 546	867 612 235 026	- 20 983 638 720

8. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a/ Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				

b/ Xây dựng cơ bản dở dang (chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB)					
		22 325 248 757	22 325 248 757	15 007 470 696	15 007 470 696
- Mua sắm		14 378 724 362	14 378 724 362	14 737 397 969	14 737 397 969
+ Thiết bị làm sạch		270 072 727	270 072 727	270 072 727	270 072 727
+ Dự án mua sắm thiết bị Centrifuge		7 676 451 668	7 676 451 668		
+ Trạm trộn dung dịch khoan					
- XDCB					
- Sửa chữa		22 325 248 757	22 325 248 757	15 007 470 696	15 007 470 696
Cộng					

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT truyền dẫn	TB dụng cụ quản lý	TSCD khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu năm	151 968 807 558	137 479 151 354	49 811 572 233	5 573 724 144	36 744 235 892	381 577 491 181
Mua trong kỳ		4 781 690 825	5 214 800 909	502 905 864	377 196 245	10 876 593 843
Đầu tư XDCB hoàn thành	48 455 572					48 455 572
Tăng khác : Phân loại lại		1 901				1 901
Chuyển sang BDS đầu tư				173 738 797		7 090 740 048
Thanh lý ,nhượng bán		6 917 001 251				2 180 253 411
Giảm khác : Phân loại lại	621 214 601	639 280 014	580 808 796	338 950 000		
Số dư cuối kỳ	151 396 048 529	134 704 562 815	54 445 564 346	5 563 941 211	37 121 432 137	383 231 549 038
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	55 030 860 204	65 075 452 401	28 462 607 361	4 145 594 233	3 206 361 731	155 920 875 930
Khấu hao trong kỳ	6 524 985 022	8 574 826 915	3 329 680 061	570 293 649	3 472 331 374	22 472 117 021
Tăng khác		1				1
Chuyển sang BDS đầu tư				173 738 797		6 472 530 418
Thanh lý ,nhượng bán		6 298 791 621				943 917 387
Giảm khác : phân loại lại	365 175 381	292 300 589	392 661 747	- 106 220 330		
Số dư cuối kỳ	60 949 649 418	67 041 180 642	32 116 380 147	4 190 641 835	6 678 693 105	170 976 545 147
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	96 937 947 354	72 403 698 953	21 348 964 872	1 428 129 911	33 537 874 161	225 656 615 251
- Tại ngày cuối kỳ	90 446 399 111	67 663 382 173	22 329 184 199	1 373 299 376	30 442 739 032	212 255 003 891

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 64.067.283.557 đ
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý :
- Các cam kết về việc mua bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện :
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng phát minh sáng	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	24 657 551 024			2 464 391 817		27 121 942 841
- Mua trong năm						
- tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác :						
- Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	24 657 551 024			2 464 391 817		27 121 942 841
Giá trị hao mòn lũy kế						

Số dư đầu năm	1 955 790 325		500 721 423	2 456 511 748
- Khấu hao trong năm	468 651 159		305 325 261	773 976 420
- Tăng khác :				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	2 424 441 484		806 046 684	3 230 488 168
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
- Tại ngày đầu năm	22 701 760 699		1 963 670 394	24 665 431 093
- Tại ngày cuối kỳ	22 233 109 540		1 658 345 133	23 891 454 673

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố các khoản vay :
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
13. Chi phí trả trước		
a/ Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	6 859 215 378	9 978 529 720
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		
- Chi phí đi vay	6 859 215 378	9 978 529 720
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	5 186 939 105	13 904 014 137
b/ Dài hạn		
- Chi phí mua bảo hiểm	5 186 939 105	13 904 014 137
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	12 046 154 483	23 882 543 857
Cộng		

14. 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/ Vay ngắn hạn	379 956 770 230	379 956 770 230	1 159 056 614 100	1 228 923 506 000	449 823 662 130	449 823 662 130
b/ Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	59 154 803 803	59 154 803 803	1 072 156 438	14 186 406 611	72 269 053 976	72 269 053 976
Kỳ hạn 84 tháng (Vietinbank Ba Đình)	33 088 147 016	33 088 147 016		6 617 629 403	39 705 776 419	39 705 776 419
Kỳ hạn 84 tháng (Vietcombank Quảng Ngãi)	810 326 300	810 326 300			810 326 300	810 326 300
Kỳ hạn 72 tháng (EXIMBANK)	3 431 661 958	3 431 661 958		3 121 810 332	6 553 472 290	6 553 472 290
Kỳ hạn 60 tháng (Vietinbank Vũng Tàu)	21 824 668 529	21 824 668 529	1 072 156 438	4 446 966 876	25 199 478 967	6 553 472 290
Cộng	439 111 574 033	439 111 574 033	1 160 128 770 538	1 243 109 912 611	522 092 716 106	522 092 716 106

d/ Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

đ/ Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

Vay ngắn hạn PV Combank

15. Phải trả người bán

a/ Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả

Marubeni Corporation

Công ty TNHH Lọc hóa dầu Bình Sơn

Công ty CP XNK Quảng Bình

Công ty TNHH Boilermaster Việt Nam

- Phải trả cho các đối tượng khác

b/ Các khoản phải trả người bán dài hạn

c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn

- Các đối tượng khác

Cộng

d/ Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)

	Cuối kỳ	Đầu năm
		4 072 890 000
	262 129 680 808	507 497 160 542
		112 012 420 877
	61 083 235 615	78 685 870 371
	54 765 981 797	
	45 007 012 233	
	101 273 451 163	316 798 869 294
	262 129 680 808	507 497 160 542
	64 541 527 513	82 895 790 872

CN TCT thăm dò khai thác dầu khí tại Vũng tàu	90,652,889	17,467,944
Công ty bảo hiểm PVI Hà Nội	7,786,208	
Công ty Cổ phần quản lý và khai thác tài sản Dầu khí (PSA)	536,998,256	604,028,165
Công ty Cổ phần xây lắp đường ống bể chứa Dầu Khí	10,812,745	10,812,745
Công ty CP Vận tải Dầu khí Hà Nội	700,280,000	
Công ty TNHH Một thành viên Công nghiệp Tàu thủy Dung Quất		1,273,800
Công ty TNHH Một thành viên Lọc Hoá dầu Bình Sơn	60,630,624,502	78,685,870,371
CTy CP dịch vụ bảo vệ an ninh DK VN	31,135,910	31,135,910
Cty CP dịch vụ Logistics Dầu Khí Việt Nam		4,620,000
Liên doanh Việt-Nga-Vietsovpetro	308,392,350	1,819,954,671
Viện dầu khí việt nam		247,347,739
Công ty TNHH MTV điều hành thăm dò KTDK trong nước	636 344 988	
Công ty Cổ phần xây lắp đường ống bể chứa Dầu khí	908 798 705	1 454 077 927
CN Tcty CP DVKT DKVN- Cty Cảng PTSC	663 053 600	
Tổng Công ty tư vấn thiết kế Dầu khí - Công ty Cổ phần		
Công ty Cổ phần xăng dầu dầu khí Vũng Tàu	16 647 360	19 201 600

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
a/ Phải nộp				
Thuế GTGT	961,620,950	35,829,479,895	36,170,782,147	620,318,698
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		65,487,749,848	65,189,201,192	298,548,656
Thuế xuất nhập khẩu		13,140,833,030	13,042,107,377	98,725,653
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	70,624,043,899	9,790,205,459	66,472,248,481	13,942,000,877
Thuế Thu nhập cá nhân	3,895,240,591	21,657,324,940	24,029,230,895	1,523,334,636
Thuế tài nguyên	55,468,099	(53,635,879)	1,663,740	168,480
Thuế nhà đất		5,302,300	5,302,300	-
Tiền thuê đất		1,149,865,675	957,357,337	192,508,338
Thuế nhà thầu	2,186,742,724	3,394,714,755	4,739,494,510	841,962,969
Thuế môi trường		295,767,807	295,767,807	-
Thuế môn bài	1,006,357	32,993,643	34,000,000	-
Thuế khác				-
Phí, lệ phí	45,339,200	630,455,251	675,794,451	-
Cộng	77,769,461,820	151,361,056,724	211,612,950,237	17,517,568,307
b/ Phải thu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	367,686,871			367,686,871
- Các khoản khác phải thu nhà nước	100,376,200	2,591,511,393		2,691,887,593
- Thuế xuất khẩu				
Cộng	468,063,071	2,591,511,393		3,059,574,464

18/ Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a/ Ngắn hạn	95 128 797 261	55 729 233 538
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm		
- các khoản trích trước khác	95 128 797 261	55 729 233 538
b/ Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác	95 128 797 261	55 729 233 538
Cộng		
19. Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a/ Ngắn hạn	5 067 846 304	2 491 917 210
- Tài sản thừa chờ giải quyết		

- Kinh phí công đoàn	314 403 885	95 096 584
- Bảo hiểm xã hội	- 191 496 075	- 54 074 895
- Bảo hiểm y tế	15 483 154	
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức phải trả	1 309 203 197	1 291 414 917
- Các khoản phải trả phải nộp khác	3 702 956 021	15 871 230 827
Cộng	<u>10 218 396 486</u>	<u>19 695 584 643</u>

b/ Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

20. Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
-------------------------------------	----------------	----------------

a/ Ngắn hạn

Doanh thu nhận trước

Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông

Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

Cộng

b/ Dài hạn

Doanh thu nhận trước

Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông

Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

Cộng

c/ Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)

21. Dự phòng phải trả	Cuối năm	Đầu năm
------------------------------	-----------------	----------------

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

a/ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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

22%

22%

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

17 798 394 396

19 774 513 403

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b/ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả

22%

22%

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế

Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

23. Vốn chủ sở hữu

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

A	Các khoản thuộc vốn chủ sở hữu					Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ Đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối và các quỹ	
	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm trước	500 000 000 000	18 965 245 000	2 673 642 004	79 933 612 293	243 384 492 411	844 956 991 708
- Tăng vốn trong năm trước						
- Lãi trong năm trước					210 870 907 497	210 870 907 497
- Chênh lệch do quy đổi báo cáo			275 614 341	69 248 525	1 293 245 505	1 638 108 371
- Tăng khác						
- Phân phối các quỹ				17 624 457 386	- 17 624 457 386	
Trích quỹ khen thưởng, Phúc lợi					- 26 034 764 987	- 26 034 764 987
Chia cổ tức					- 60 000 000 000	- 60 000 000 000
- Giảm khác				- 1 108 899 982		- 1 108 899 982

Số dư đầu năm nay	500 000 000 000	18 965 245 000	2 949 256 345	96 518 418 222	351 889 423 040	970 322 342 607
Tăng vốn trong năm nay					90 742 428 863	90 742 428 863
- Lãi trong năm nay						
- Chênh lệch do quy đổi báo cáo			- 875 590 453	215 727 524		- 659 862 929
- Tăng khác						
- Phân phối các quỹ				7 588 969 578	- 7 588 969 578	
Trích quỹ khen thưởng, Phúc lợi					- 32 403 003 539	- 32 403 003 539
Chia cổ tức					- 60 000 000 000	- 60 000 000 000
- Giảm khác				- 950 502 042	- 19 951 493 069	- 20 901 995 111
Số dư cuối năm nay	500 000 000 000	18 965 245 000	2 073 665 892	103 372 613 282	322 688 385 717	947 099 909 891

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của Công ty mẹ (Tập đoàn Dầu khí Việt Nam)
- Vốn góp của các đối tượng khác
- Số lượng cổ phiếu quỹ

	Cuối kỳ	Đầu năm
	179 996 190 000	179 996 190 000
	320 003 810 000	320 003 810 000
Cộng	500 000 000 000	500 000 000 000

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

	500 000 000 000	500 000 000 000
--	-----------------	-----------------

- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong năm
- + Vốn góp giảm trong năm
- + Vốn góp cuối năm

	500 000 000 000	500 000 000 000
--	-----------------	-----------------

- Cổ tức lợi nhuận đã chia

	60 000 000 000	
--	----------------	--

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

	50 000 000	50 000 000
	50 000 000	50 000 000
	50 000 000	50 000 000

- Số lượng cổ phiếu được mua lại
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi

	50 000 000	50 000 000
	50 000 000	50 000 000

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi

	10 000	10 000
--	--------	--------

- * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

đ. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi
- Cổ tức cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

	12%	
	12%	

e. Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

	103 372 613 282	96 518 418 222
--	-----------------	----------------

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

25. Chênh lệch tỷ giá

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (đánh giá số dư ngoại tệ+ công nợ)

	Cuối kỳ	Đầu năm
	2 073 665 892	2 949 256 345

26. Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

	1 672 000 000	4 442 200 000
	1 532 790 000	3 215 370 000
	2,331,893,029	2,192,683,029

27. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán

- a/ Tài sản thuế ngoài

	Cuối kỳ	Đầu năm
--	----------------	----------------

Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn

- Đến 1 năm

- Trên 1- 5 năm

b/ Tài sản nhận giữ hộ

Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác

2,594,703,097

Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp

15 713 142 117

c/ Ngoại tệ các loại

USD

16,936.44

558,511

JPY

715 775

34,879

4 053 408 019

3 843 342 019

d/ Nợ khó đòi đã xử lý

Công ty TNHH Vĩnh Thịnh (Nguyên nhân xóa sổ : Giải thể)

644 135 000

644 135 000

NACAP BHD (nguyên nhân xóa sổ : Hết kinh phí dự án theo thỏa thuận)

3 058 294 621

3 058 294 621

QINHDAO CHEMICALS CO.,LTD (nguyên nhân xóa sổ : Doanh nghiệp không còn tồn tại)

101 882 720

101 882 720

Cửa hàng Sanh Châu - Núi Thành Quảng Nam (nguyên nhân xóa sổ : Giải thể)

12 977 178

12 977 178

Công ty TNHH Mỹ Thịnh (Nguyên nhân xóa sổ : Chi phí thu hồi nợ lớn hơn số tiền thu hồi)

772 500

772 500

Công ty Delta Sài Gòn (Nguyên nhân xóa sổ : Đơn vị giải thể)

20 280 000

20 280 000

Hiệu buôn Khánh Diệp (Nguyên nhân xóa sổ : Đơn vị giải thể)

5 000 000

5 000 000

Công ty Kỹ thuật nền móng và xây dựng (Nguyên nhân xóa sổ : Chi phí thu hồi nợ lớn hơn số tiền thu hồi)

78 440 000

Doanh nghiệp tư nhân Hoàng Mỹ (Nguyên nhân xóa sổ : Chi phí thu hồi lớn hơn số tiền thu hồi)

60 040 000

Công ty cổ phần 565 (Nguyên nhân xóa sổ : Chi phí thu hồi lớn hơn số tiền thu hồi)

47 850 000

Công ty Yu Yee Engineering Pte Ltd (Nguyên nhân xóa sổ : Chi phí thu hồi lớn hơn số tiền thu hồi)

23 736 000

e/ Các thông tin khác về các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán

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

Năm nay

Năm trước

2905 541 197 121

3346 472 980 341

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a/ Doanh thu

- Doanh thu bán hàng

2484 144 479 856

3039 670 635 833

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

421 396 717 265

306 802 344 508

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

335 969 934 194

914 839 464 953

b/ Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)

21 195 537 214

32 390 586 775

Liên doanh Việt- Nga Vietsovpetro

37 819 175 592

63 663 204 206

CUU LONG Joint operating Company

4 397 057 128

1 469 511 000

Chi nhánh Tổng Công ty Điện lực Dầu khí VN-Công ty Điện lực Dầu khí Cà Mau

1 937 950 000

Liên doanh Việt-Nga Vietsovpetro- Xí nghiệp khai thác các công trình khí

1 930 149 000

1 027 890 000

Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2

31 307 609 375

66 521 667 482

Công ty TNHH Một thành viên Lọc Hóa dầu Bình Sơn

1 165 998 736

170 376 365 091

Cty CP thương mại Dầu khí

72 165 025 389

124 725 120 758

Công ty Điều hành chung Lam Sơn

75 418 263 438

310 107 788 974

Cty TNHH MTV điều hành Thăm dò KTDK trong nước

4 501 704 308

1 200 753 336

Công ty TNHH MTV Phân Bón Dầu Khí Cà Mau (PVCFC)

369 046 817

698 830 017

Ban Quản lý dự án Điện lực Dầu khí Vũng Áng- Quảng Trạch

259 659 350

130 643 400

Ban Quản lý dự án Điện Lực Dầu Khí Thái Bình 2

1 061 692 725

2 625 644 744

Công ty TNHH Một thành viên Công nghiệp Tàu thủy Dung Quất

7 122 818 230

1 591 131 282

Công ty Cổ phần Hóa Dầu và Xơ sợi Dầu khí (PVTEX)

Công ty CP cảng dịch vụ Dầu khí Tổng hợp PTSC Thanh Hóa

Chi nhánh Viện Dầu khí Việt Nam- Trung tâm ứng dụng và chuyển giao công nghệ

Văn phòng Dự án xây dựng Nhà máy nhiệt điện Nghi Sơn 1

Chi nhánh Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Điện lực Dầu khí VN- Công ty Điện lực dầu khí Nhơn trạch

1 840 338 000

1 601 250 960

Chi nhánh Công ty Tổng Công ty Điện lực Dầu khí VN- Công ty Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch

Chi nhánh TCT PVFCC- NM Đạm Phú Mỹ	2 874 254 699	99 773 679
CT CP Dịch vụ dầu khí Quảng Ngãi PTSC		4 414 365 000
CN PVOil - XN Tổng kho xăng dầu Miền Đông	369 046 817	
Công ty TNHH liên doanh dịch vụ BJ- PV Drilling	2 192 574 384	6 246 566 184
CT CP phân bón và hóa chất Miền Trung	118 560 000	37 400 000
CN PVD- XN Điều hành khoan		2 935 791 250
CN Tập đoàn Dầu khí VN- CT điều hành dầu khí Biển Đông	2 684 735 629	1 243 088 499
CN Petrosetco - CT phân phối nguyên liệu công nghiệp dầu khí		3 336 363 636
PV POWER		1 221 541 060
PVEP	65 238 737 363	117 174 187 620

c/ Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản

2. Các khoản giảm trừ doanh thu	<u>40 251 224 062</u>	<u>238 175 989 416</u>
* Trong đó:		
+ Chiết khấu thương mại		169 420 205
+ Giảm giá hàng bán	40 251 224 062	238 006 569 211
+ Hàng bán bị trả lại		
+ Thuế xuất khẩu		
27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>2865 289 973 059</u>	<u>3108 296 990 925</u>
* Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	2443 893 255 794	2801 494 646 417
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	421 396 717 265	306 802 344 508
+ Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng		
3. Giá vốn hàng bán	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	2081 877 136 288	2195 305 518 418
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		93 409 776 458
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	369 142 434 895	198 267 160 161
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	<u>2451 019 571 183</u>	<u>2486 982 455 037</u>
4. Doanh thu hoạt động tài chính	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9 968 487 968	14 433 818 386
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	1 953 941 827	1 039 801 059
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	667 100	2 721 869 738
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	<u>11 923 096 895</u>	<u>18 195 489 183</u>
5. Chi phí tài chính	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền vay	13 887 169 431	20 614 777 366
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	12 185 242 670	6 948 288 591
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	4 279 865 657	11 093 040 750
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		

Cộng

30 352 277 758

38 656 106 707

6. Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	<u>136 363 636</u>	
- Tiền phạt thu được		
- Các khoản khác	51 967 315 161	10 044 722 750
Cộng	<u>52 103 678 797</u>	<u>10 044 722 750</u>

7. Chi phí khác

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	97 445 615	
- Các khoản bị phạt	- 716 123 433	
- Các khoản khác	7 139 769 792	7 040 529 005
Cộng	<u>6 521 091 974</u>	<u>7 040 529 005</u>

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	<u>162 868 718 545</u>	<u>212 900 770 533</u>
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN		
- Các khoản chi phí QLDN khác		
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	<u>61 439 852 563</u>	<u>54 657 694 507</u>
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng		
- Các khoản chi phí bán hàng khác		

c/ Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng		
- Các khoản ghi giảm khác		
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	370 148 849 240	42 199 409 763
- Chi phí nhân công	70 197 681 526	108 192 557 539
- Chi phí khấu hao TSCĐ	23 219 195 591	18 427 726 860
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	205 575 348 893	437 697 023 716
- Chi phí khác bằng tiền	19 948 585 202	52 461 376 798
Cộng	<u>689 089 660 452</u>	<u>658 978 094 676</u>

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	50 503 519 559	79 525 929 127
- Điều chỉnh CP thuế TNDN của các năm trước vào CP thuế TNDN hiện hành năm nay		
- Tổng CP thuế TNDN hiện hành	<u>50 503 519 559</u>	<u>79 525 929 127</u>

11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại

- CP thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	-1 684 005 246	4 766 836 136
- CP thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập TS thuế TN hoãn lại		
- thu nhập thuế TNDN hoãn lại PS từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại PS từ việc hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai
- Mua tài sản bằng cách nhân 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
 - Các giao dịch phi tiền tệ khác

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

IX. 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 (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên)

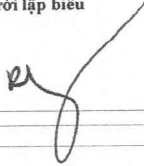
4. Trình bày tài sản, doanh thu kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 " báo cáo bộ phận"

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước) : Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước đã tính giảm trừ số trích quỹ Khen thưởng, phúc lợi

6. Thông tin về hoạt động liên tục

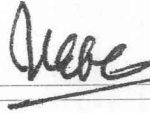
7. Những thông tin khác

Người lập biểu



Tạ Đình Khang

Kế toán trưởng



Bùi Tuấn Ngọc



Hà Nội, ngày 21 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc

Tôn Anh Thi