

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÍ II NĂM 2015

Tại thời điểm kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2015

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đakao - Q.1 - Tp.HCM

Mẫu số B 01-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính : đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2015	31/12/2014
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,369,589,789,761	2,006,372,628,775
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,188,597,083,171	1,205,582,218,896
1. Tiền	111	1	133,597,083,171	112,582,218,896
2. Các khoản tương đương tiền	112	1	1,055,000,000,000	1,093,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121	2a	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	2a	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2b	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,144,374,464,021	742,820,453,049
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	660,139,658,797	390,550,916,077
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2,013,808,622	3,503,845,089
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136	3	500,535,545,535	366,814,717,901
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	4	(18,314,548,933)	(18,049,026,018)
IV. Hàng tồn kho	140		31,235,447,581	39,331,003,473
1. Hàng tồn kho	141	5	31,235,447,581	39,331,003,473
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	5	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5,382,794,988	18,638,953,357
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4,690,230,940	2,211,715,695
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	14b	-	16,244,366,095
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14b	692,564,048	182,871,567
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4,688,395,252,604	4,858,721,256,841
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,659,567,378,749	1,791,841,069,291
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	3	-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
4. Phải thu về cho vay dài hạn	214		-	-
5. Phải thu dài hạn khác	215	3	1,659,567,378,749	1,791,841,069,291
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	4	-	-
II. Tài sản cố định	220		1,368,238,010,304	1,425,046,017,228
1. Tài sản cố định hữu hình	221		1,368,232,459,470	1,424,991,763,073
- Nguyên giá	222	7	1,966,244,591,450	1,966,064,859,450
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	7	(598,012,131,980)	(541,073,096,377)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225	9	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	9	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		5,550,834	54,254,155
- Nguyên giá	228	8	1,117,550,300	1,117,550,300
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	8	(1,111,999,466)	(1,063,296,145)



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đakao - Q.1 - Tp.HCM

Mẫu số B 01-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
1. Nguyên giá	231	10	-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	10	-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		12,782,354,178	12,769,583,108
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	6a	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	6b	12,782,354,178	12,769,583,108
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1,644,314,665,243	1,625,487,685,334
1. Đầu tư vào Công ty con	251	2c	1,720,818,590,000	1,720,818,590,000
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252	2c	98,025,000,000	98,025,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	2c	63,052,276,252	63,052,276,252
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(237,581,201,009)	(256,408,180,918)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	2b	-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3,492,844,130	3,576,901,880
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11b	254,745,682	338,803,432
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	19a	3,238,098,448	3,238,098,448
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		7,057,985,042,365	6,865,093,885,616

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2015	31/12/2014
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		4,006,217,143,470	3,916,745,314,815
I. Nợ ngắn hạn	310		1,265,403,310,503	998,614,630,317
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		505,404,301,667	385,876,816,434
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,949,504,228	1,041,612,458
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	14a	20,269,033,259	25,339,230,755
4. Phải trả người lao động	314		68,420,940,211	70,760,030,457
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	38,433,449,343	39,960,074,606
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	17a	-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	16a	66,071,209,553	49,540,650,645
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12a	440,067,433,380	373,374,335,562
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	18a	81,257,278,408	30,522,417,720
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		42,530,160,454	22,199,461,680
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		2,740,813,832,967	2,918,130,684,498
1. Phải trả người bán dài hạn	331		535,997,280,000	577,227,840,000
2. Chi phí phải trả dài hạn	332		-	-
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333		-	-
4. Phải trả nội bộ dài hạn	334		-	-
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	335	17b	-	-
6. Phải trả dài hạn khác	336	16b	30,000,000,000	-
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337	12b	2,174,816,552,967	2,322,710,197,252
8. Trái phiếu chuyển đổi	338	13	-	-
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339		-	-
10. Dự phòng phải trả dài hạn	340	18b	-	18,192,647,246
11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	341		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		3,051,767,898,895	2,948,348,570,801

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đakao - Q.1 - Tp.HCM

Mẫu số B 01-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

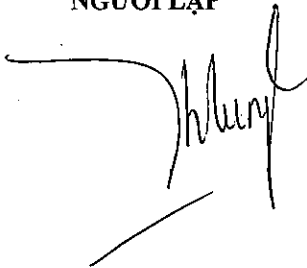
I. Vốn chủ sở hữu	410	20	3,051,767,898,895	2,948,348,570,801
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2,558,575,420,000	2,558,575,420,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		111,588,613,645	111,588,613,645
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		28,922,255,011	16,318,509,624
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		352,681,610,239	261,866,027,532
a. LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		223,446,791,371	9,791,119,796
b. LNST chưa phân phối kỳ này	421b		129,234,818,868	252,074,907,736
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		7,057,985,042,365	6,865,093,885,616

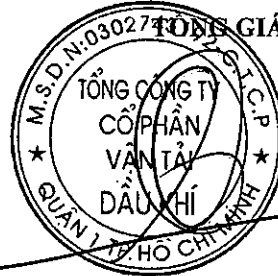
TP.HCM, ngày 23 tháng 07 năm 2015

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





Võ Thị Thanh Tùng

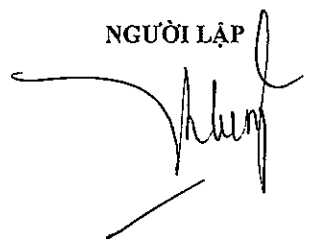
Nguyễn Thị Kim Anh

Phạm Việt Anh


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ 2 NĂM 2015

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý báo cáo		Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	593,055,306,235	396,654,966,871	1,030,170,363,383	939,611,197,506
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		593,055,306,235	396,654,966,871	1,030,170,363,383	939,611,197,506
4. Giá vốn hàng bán	11	3	522,785,381,905	336,496,880,588	942,382,417,132	840,516,207,507
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		70,269,924,330	60,158,086,283	87,787,946,251	99,094,989,999
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4	104,708,815,440	105,421,327,905	123,558,448,758	121,570,884,205
7. Chi phí tài chính	22	5	35,670,042,378	81,694,051,408	24,678,837,462	90,629,974,995
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		1,405,070,831	8,424,440,578	(5,407,628,411)	13,927,262,166
8. Chi phí bán hàng	24		1,680,000,000	1,260,000,000	1,680,000,000	1,260,000,000
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		23,558,061,557	14,370,010,783	32,593,051,256	23,167,774,587
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		114,070,635,835	68,255,351,997	152,394,506,291	105,608,124,622
11. Thu nhập khác	31	6	4,324,000	2,501,581,182	23,969,899	2,514,044,195
12. Chi phí khác	32	7	3,000,000	2,014,333,592	3,000,000	2,014,333,592
13. Lợi nhuận khác	40		1,324,000	487,247,590	20,969,899	499,710,603
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		114,071,959,835	68,742,599,587	152,415,476,190	106,107,835,225
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	9	14,745,083,724	5,909,601,909	23,180,657,322	14,129,953,749
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	10	-	815,949,173	-	815,949,173
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		99,326,876,111	62,017,048,505	129,234,818,868	91,161,932,303
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70				505	356
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

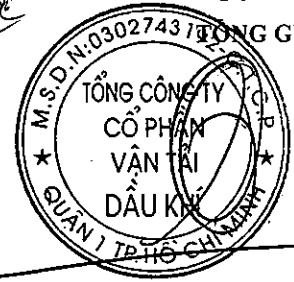
NGƯỜI LẬP


Võ Thị Thanh Tùng

KẾ TOÁN TRƯỞNG 

Nguyễn Thị Kim Anh

TP.HCM, ngày 23 tháng 07 năm 2015



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Việt Anh

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đakao - Q.1 - Tp.HCM

Mẫu số B 03-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

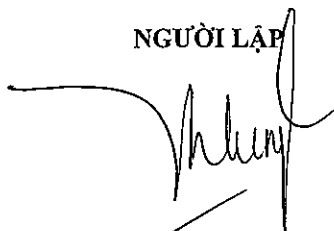
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Đơn vị tính : đồng

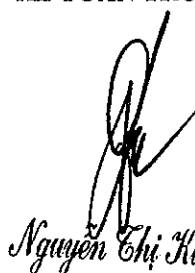
CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế đầu năm đến kỳ báo cáo	
		Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	68,742,599,587	106,107,835,225
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	56,987,738,924	71,963,462,727
- Các khoản dự phòng	03	(18,561,456,994)	16,530,993,602
- Lãi, lỗ CLTG hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại	04	2,326,245,478	2,104,859,087
- Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(76,971,248,454)	(69,459,712,584)
- Chi phí lãi vay	06	(5,407,628,411)	13,927,262,166
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	27,116,250,130	141,174,700,223
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(253,301,477,250)	292,258,772,201
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	8,095,555,892	(33,483,515,369)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể Lãi vay, thuế TNDN phải nộp)	11	348,239,327,593	(250,594,319,298)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(2,394,457,495)	13,035,760,093
- Tiền lãi vay đã trả	13	(58,961,420,161)	(5,774,467,180)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(39,124,319,261)	(34,447,945,185)
- Tiền thu khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	15	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16	(5,353,661,400)	(10,638,573,939)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	24,315,798,048	111,530,411,546
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(179,732,000)	(389,035,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(20,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
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	52,871,724,075	69,128,750,851
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	52,691,992,075	48,739,715,851
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của d.nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	46,000,000,000	95,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(139,992,925,848)	(289,922,536,687)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(93,992,925,848)	(194,922,536,687)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(16,985,135,725)	(34,652,409,290)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1,205,582,218,896	1,004,272,033,769
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1,188,597,083,171	969,619,624,479

NGƯỜI LẬP



Võ Thị Thanh Tùng

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Kim Anh

TP.HCM, ngày 23 tháng 07 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Việt Anh

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Toà nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi - P.Đakao - Q.1 - Tp.HCM

Mẫu số B 03-DN (Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

Mẫu số B 09-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**I. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp**

1. Hình thức sở hữu vốn: Tổng Công ty là một công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103006624 ngày 07/05/2008 của Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh và giấy phép điều chỉnh.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Dịch vụ - Thương mại

3. Ngành nghề kinh doanh:

Kinh doanh vận tải dầu thô và các sản phẩm khí; tham gia đào tạo và cung ứng thuyền viên cho các tàu vận tải dầu khí, cho thuê tàu biển và phương tiện vận tải khác cho các đối tác trong và ngoài nước. Kinh doanh dịch vụ môi giới tàu biển, đại lý hàng hải, cung ứng tàu biển, dịch vụ sửa chữa tàu biển và các dịch vụ hàng hải khác...

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng theo năm Dương lịch

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

6.1 Danh sách các công ty con:

	Vốn góp	Sở hữu/Biểu quyết
- Công ty Cổ phần Vận tải dầu khí Thái Bình Dương	612,000,000,000	64,92 %
- Công ty Cổ phần Vận tải xăng dầu Phương Nam	405,632,000,000	69,63 %
- Công ty Cổ phần Vận tải sản phẩm khí Quốc tế	203,209,000,000	67,74 %
- Công ty Cổ phần Vận tải dầu khí Vũng Tàu	156,000,000,000	99,85 %
- Công ty Cổ phần Vận tải dầu Phương Đông Việt	137,869,870,000	67,99%/62,34 %
- Công ty Cổ phần Vận tải dầu khí Hà Nội	107,800,000,000	99,72 %
- Công ty Cổ phần Dịch vụ - Vận tải dầu khí Cửu Long	52,037,720,000	22,63 % / 60,00 %
- Công ty Cổ phần Vận tải dầu khí Đông Dương	38,670,000,000	38,67 % / 73,00 %
- Công ty Cổ phần Vận tải dầu khí Quảng Ngãi	7,600,000,000	99,35 %

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

	Vốn góp	Sở hữu/Biểu quyết
- Công ty Cổ phần dịch vụ khai thác dầu khí PTSC	98,000,000,000	48,50 %
- Công ty TNHH PVTrans Emas	1,015,000,000	50,00 %

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

- Chi nhánh TCT - Công ty dịch vụ hàng hải dầu khí
- Chi nhánh TCT - Công ty dịch vụ quản lý tàu

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

1. Niên độ kế toán của đơn vị bắt đầu từ ngày 01/01/2015 kết thúc ngày 31/12/2015

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty tuân thủ nghiêm túc Chuẩn mực kế toán căn cứ theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và tuân thủ kịp thời các Thông tư khác của Bộ tài chính ban hành;

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.

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

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền để lập báo cáo tài chính là đồng Việt Nam, các nghiệp vụ phát sinh có thu bằng ngoại tệ khác được quy đổi thành đồng Việt Nam theo qui định của Bộ tài chính hướng dẫn;

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

+ Các khoản đầu tư vào công ty con: Quyền kiểm soát của công ty mẹ đối với công ty con được xác định khi công ty mẹ nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con;

+ Các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh: Công ty có ảnh hưởng đáng kể và 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;

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

Khi lập BCTC, căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Các chỉ tiêu phải thu của BCĐKT có thể bao gồm cả các khoản được phân ánh ở các tài khoản khác, đồng thời phải xác định các khoản phải thu thỏa mãn định nghĩa của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để đánh giá lại cuối kỳ khi lập BCTC

6. Nguyên tắc ghi nhận 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;

+ Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Nhập trước, xuất trước;

+ Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kiểm kê định kỳ;

+ Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất khi giá ghi sổ của chúng cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm lập BCTC;

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

+ TSCĐ hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá và giá trị còn lại được phân theo nhóm: Nhà cửa - vật kiến trúc; máy móc thiết bị; phương tiện vận tải và chuyên dùng; thiết bị dụng cụ quản lý. TSCĐ vô hình là Phần mềm quản lý;

+ Phương pháp khấu hao TSCĐ: phương pháp khấu hao đường thẳng, tỷ lệ khấu hao hàng năm được áp dụng phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 25/04/2013;

8. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh;

9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

Trường hợp tại thời điểm ghi nhận đã biết trước có sự thay đổi về thuế suất thuế TNDN trong tương lai, thì thuế suất áp dụng để ghi nhận tài sản thuế được tính theo thuế suất mới.

Việc ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong năm được thực hiện theo nguyên tắc bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm nay với tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp đã ghi nhận từ các năm trước nhưng năm nay được hoàn nhập lại;

10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Chi phí trả trước có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng Công ty đồng thời phân loại với thời hạn dưới một năm và từ một năm trở lên;

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Khi lập BCTC, căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Các chỉ tiêu phải thu của BCĐKT có thể bao gồm cả các khoản được phân ánh ở các tài khoản khác, đồng thời phải xác định các khoản phải trả thỏa mãn định nghĩa của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để đánh giá lại cuối kỳ khi lập BCTC;

12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính;

+ Các chi phí đi vay và nợ phải trả thuê tài chính liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính. Các khoản vay, nợ bằng ngoại tệ phải quy đổi ra đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh.

13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản 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;

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Phân ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo. Chi phí phải trả này tương ứng với doanh thu gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó;

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

Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; Sự giám sát về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện;

17. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi;

18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

+ Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của CSH, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của CSH: doanh nghiệp chỉ hạch toán vào "Vốn đầu tư của chủ sở hữu" theo số vốn thực tế chủ sở hữu đã góp, không ghi nhận theo số cam kết, số phải thu của các chủ sở hữu.

+ Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp phải đảm bảo rõ ràng, rành mạch và theo đúng chính sách tài chính hiện hành

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh, khi chắc chắn thu được lợi ích kinh tế, được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản được quyền nhận, không phân biệt đã thu tiền hay sẽ thu được tiền. Doanh thu và chi phí tạo ra khoản doanh thu đó phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp;

20. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu;

21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

Chi phí được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa nhằm đảm bảo nguyên tắc thận trọng và bảo toàn vốn. Chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

22. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

+ Chi phí bán hàng ghi nhận phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

+ Chi phí quản lý doanh nghiệp ghi nhận phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý; BHXH, BHYT, KPCĐ, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên ; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng ; dịch vụ mua ngoài ; chi phí bằng tiền khác;

24. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:

Đơn vị căn cứ vào BCTC để ghi nhận số thuế TNDN tạm phải nộp vào chi phí thuế TNDN hiện hành. Cuối năm tài chính, căn cứ vào tờ khai quyết toán thuế, nếu số thuế TNDN tạm phải nộp trong năm nhỏ hơn số phải nộp cho năm đó, kế toán ghi nhận số thuế TNDN phải nộp thêm vào chi phí thuế TNDN hiện hành. Trường hợp số thuế TNDN tạm phải nộp trong năm lớn hơn số phải nộp của năm báo cáo, kế toán phải ghi giảm chi phí thuế TNDN hiện hành là số chênh lệch giữa số thuế TNDN tạm phải nộp trong năm lớn hơn số phải nộp;

25. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác;

V. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Tổng công ty có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn

2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;

- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá;

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

1 Tiền	30/06/2015	31/12/2014
- Tiền mặt	371,436,938	349,067,247
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	127,737,469,910	112,233,151,649
- Tiền đang chuyển	5,488,176,323	-
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng	1,055,000,000,000	1,093,000,000,000
Cộng	1,188,597,083,171	1,205,582,218,896

2 Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh	30/06/2015			31/12/2014		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu						
- Tổng giá trị trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác						
	-	-	-	-	-	-

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	30/06/2015		31/12/2014	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
b1) Ngắn hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
- Trái phiếu	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
b2) Dài hạn	-	-	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
- Trái phiếu	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
	-	-	-	-

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/06/2015			31/12/2014		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	1,720,818,590,000	(237,581,201,009)	1,483,237,388,991	1,720,818,590,000	(256,408,180,918)	1,464,410,409,082
- Cty CP VTĐK Thái Bình Dương (Sở hữu 64.92% / Biểu quyết 64.92%)	612,000,000,000	-	612,000,000,000	612,000,000,000	-	612,000,000,000
- Cty CP VTXD Phương Nam (Sở hữu 69.63% / Biểu quyết 69.63%)	405,632,000,000	(195,643,573,560)	209,988,426,440	405,632,000,000	(204,643,226,089)	200,988,773,911
- Cty CP VTSPK Quốc tế (Sở hữu 67.74% / Biểu quyết 67.74%)	203,209,000,000	-	203,209,000,000	203,209,000,000	-	203,209,000,000
- Cty CP VTĐK Vũng tàu (Sở hữu 99.85% / Biểu quyết 99.85%)	156,000,000,000	-	156,000,000,000	156,000,000,000	-	156,000,000,000
- Cty CP VTD Phương Đông Việt (Sở hữu 68.93% / Biểu quyết 68.93%)	137,869,870,000	(40,309,233,749)	97,560,636,251	137,869,870,000	(49,348,079,829)	88,521,790,171
- Cty CP VTĐK Hà Nội (Sở hữu 99.72% / Biểu quyết 99.72%)	107,800,000,000	-	107,800,000,000	107,800,000,000	-	107,800,000,000
- Cty CP VTĐK Cửu Long (Sở hữu 22.63% / Biểu quyết 60.00%)	52,037,720,000	-	52,037,720,000	52,037,720,000	-	52,037,720,000

- Cty CP VTĐK ĐĐng ĐưĐng (SĐ hĐu 38.67% / BiĐu quyĐt 73.00%)	38,670,000,000	(1,628,393,700)	37,041,606,300	38,670,000,000	(2,416,875,000)	36,253,125,000
- Cty CP VTĐK QuĐng NgĐi (SĐ hĐu 99.87% / BiĐu quyĐt 99.87%)	7,600,000,000	-	7,600,000,000	7,600,000,000	-	7,600,000,000
ĐĐu tư vĐo cĐng ty liĐn doanh, liĐn kĐt	98,025,000,000	-	98,025,000,000	98,025,000,000	-	98,025,000,000
- Cty CP dĐch vĐ khai thĐc đĐu khĐ PTSC (SĐ hĐu 48,5% / BiĐu quyĐt 48,5%)	97,000,000,000	-	97,000,000,000	97,000,000,000	-	97,000,000,000
- Cty TNHH PVTrans Emas ((SĐ hĐu 50% / BiĐu quyĐt 50%)	1,025,000,000	-	1,025,000,000	1,025,000,000	-	1,025,000,000
ĐĐu tư vĐo đĐn vĐ khĐc	63,052,276,252	-	63,052,276,252	63,052,276,252	-	63,052,276,252
- PV KEEZ Pte. Ltd (SĐ hĐu 1,59%)	63,052,276,252	-	63,052,276,252	63,052,276,252	-	63,052,276,252
	1,881,895,866,252	(237,581,201,009)	1,644,314,665,243	1,881,895,866,252	(256,408,180,918)	1,625,487,685,334

d) TĐm tĐt tĐnh hĐnh hoĐt đĐng cĐa cĐc cĐng ty con trong kỳ

e) CĐc giao dĐch trĐng yĐu giĐra doanh nghiĐp vĐ cĐng ty con, liĐn doanh, liĐn kĐt trong kỳ

3 PhĐi thu khĐc

	30/06/2015		31/12/2014	
	Giá gĐc	Dự phĐng	Giá gĐc	Dự phĐng
a) NgĐn hạn	299,053,574,157	-	366,814,717,901	-
- PhĐi thu vĐ cĐ tĐc vĐ lĐi nhuĐn đĐợc chia	-	-	-	-
- PhĐi thu ngĐời lao đĐng	20,000,000	-	-	-
- Ký cĐợc, ký quĐ	4,056,632,360	-	681,474,200	-
- CĐc khoĐn chi hĐ	-	-	-	-
- PhĐi thu khĐc	294,976,941,797	-	366,133,243,701	-
b) DĐi hạn	1,861,049,350,127	-	1,791,841,069,291	-
- PhĐi thu vĐ cĐ tĐc vĐ lĐi nhuĐn đĐợc chia	-	-	-	-
- PhĐi thu ngĐời lao đĐng	-	-	-	-
- Ký cĐợc, ký quĐ	3,570,328,713	-	3,486,128,713	-
- CĐc khoĐn chi hĐ	-	-	-	-
- PhĐi thu khĐc	1,857,479,021,414	-	1,788,354,940,578	-
	2,160,102,924,284	-	2,158,655,787,192	-

4 NĐ xĐu

	30/06/2015			31/12/2014		
	Giá trị nĐ gĐc	ĐĐ trích lĐp DP	Giá trị thĐn sau khi trích lĐp	Giá trị nĐ gĐc	ĐĐ trích lĐp DP	Giá trị thĐn sau khi trích lĐp
CTy CP VĐn tĐi HĐng hĐi QuĐc ViĐt	12,950,773,338	(12,950,773,338)	-	12,950,773,338	(12,950,773,338)	-
Navig8 Pool INC	2,023,362,000	(2,023,362,000)	-	1,986,202,000	(1,986,202,000)	-
Vitol asia PTE LTD	1,909,888,200	(1,909,888,200)	-	1,874,812,200	(1,874,812,200)	-
CĐc khĐc hĐng khĐc chiĐm đĐoi 10%	1,430,525,395	(1,430,525,395)	-	1,405,134,295	(1,237,238,480)	167,895,815
	18,314,548,933	(18,314,548,933)	-	18,216,921,833	(18,049,026,018)	167,895,815

5 Hàng tồn kho	30/06/2015		31/12/2014	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	14,395,078,258	-	39,331,003,473	-
- Công cụ, dụng cụ	-	-	-	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	13,388,364,732	-	-	-
- Thành phẩm	-	-	-	-
- Hàng hóa	3,452,004,591	-	-	-
- Hàng gửi bán	-	-	-	-
- Hàng hóa kho bảo thuế	-	-	-	-
	31,235,447,581	-	39,331,003,473	-

6 Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2015		31/12/2014	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn				
Cộng	-	-	-	-
b) Chi phí SX, KD dở dang dài hạn				
- Mua sắm				
- Xây dựng cơ bản	12,782,354,178			
- Sửa chữa				
	12,782,354,178	-	-	-

7 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản khác	Tổng cộng
-----------	------------------------	------------------	--------------------------------	--------------------------	--------------	-----------

Nguyên giá TSCĐ hữu hình

Số dư đầu năm		2,270,578,163	1,961,695,055,569	2,099,225,718		1,966,064,859,450
- Mua trong kỳ		-	-	179,732,000		179,732,000
- Đầu tư XDCB hoàn thành		-	-	-		-
- Tăng khác		-	-	-		-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)		-	-	-		-
- Thanh lý, nhượng bán (-)		-	-	-		-
- Giảm khác (-)		-	-	-		-
Số dư cuối kỳ	-	2,270,578,163	1,961,695,055,569	2,278,957,718	-	1,966,244,591,450

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm		1,236,922,915	538,149,985,981	1,686,187,481	-	541,073,096,377
- Khấu hao trong kỳ		114,580,531	56,725,818,766	98,636,306		56,939,035,603
- Tăng khác		-	-	-		-
- Chuyển sang BĐS đầu tư (-)		-	-	-		-
- Thanh lý, nhượng bán (-)		-	-	-		-
- Giảm khác (-)		-	-	-		-
Số dư cuối kỳ	-	1,351,503,446	594,875,804,747	1,784,823,787	-	598,012,131,980

Giá trị còn lại của TSCĐ HH

- Tại ngày đầu kỳ	-	1,033,655,248	1,423,545,069,588	413,038,237	-	1,424,991,763,073
- Tại ngày cuối kỳ	-	919,074,717	1,366,819,250,822	494,133,931	-	1,368,232,459,470

8 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
-----------	-------------------	--------------------------	--------------------	----------------------	-------------------	-----------

Nguyên giá TSCĐ hữu hình

Số dư đầu năm				1,117,550,300	-	1,117,550,300
- Mua trong kỳ				-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp				-	-	-
- Tăng khác				-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)				-	-	-
- Giảm khác (-)				-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	1,117,550,300	-	1,117,550,300

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm				1,063,296,145	-	1,063,296,145
- Khấu hao trong kỳ				48,703,321	-	48,703,321
- Tăng khác				-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán (-)				-	-	-
- Giảm khác (-)				-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	1,111,999,466	-	1,111,999,466

Giá trị còn lại của TSCĐ VH

- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	54,254,155	-	54,254,155
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	5,550,834	-	5,550,834

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

10 Tăng, giảm bất động sản đầu tư

11 Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có thể)

	30/06/2015	31/12/2014
	4,690,230,940	2,211,715,695
	-	-
	-	-
	4,690,230,940	2,211,715,695

b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có thể)

	254,745,682	338,803,432
	-	-
	-	-
	254,745,682	338,803,432

4,944,976,622 2,550,519,127

12 Vay và nợ thuê tài chính

	30/06/2015		Phát sinh trong kỳ		31/12/2014	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	440,067,433,380	440,067,433,380	201,481,971,378	134,788,873,560	373,374,335,562	373,374,335,562
Ngân hàng ngoại thương	66,891,825,000	66,891,825,000	33,445,912,500	32,217,412,500	65,663,325,000	65,663,325,000
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	112,029,394,716	112,029,394,716	37,343,131,572	-	74,686,263,144	74,686,263,144
Ngân hàng Citibank	212,965,340,504	212,965,340,504	106,482,670,252	102,571,461,060	209,054,131,312	209,054,131,312
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	48,180,873,160	48,180,873,160	24,210,257,054	-	23,970,616,106	23,970,616,106
b) Vay dài hạn	2,174,816,552,967	2,174,816,552,967	46,000,000,000	193,893,644,285	2,322,710,197,252	2,322,710,197,252

Ngân hàng ngoại thương	-	-	-	32,831,662,500	32,831,662,500	32,831,662,500
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	448,117,578,859	448,117,578,859	-	37,343,131,572	485,460,710,431	485,460,710,431
Ngân hàng Citibank	1,147,879,847,268	1,147,879,847,268	-	83,445,709,416	1,231,325,556,684	1,231,325,556,684
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	578,819,126,840	578,819,126,840	46,000,000,000	40,273,140,797	573,092,267,637	573,092,267,637
	2,614,883,986,347	2,614,883,986,347	247,481,971,378	328,682,517,845	2,696,084,532,814	2,696,084,532,814

13 Trái phiếu phát hành

14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	31/12/2014	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/06/2015
a) Phải nộp	25,339,230,755	66,764,046,910	71,834,244,406	20,269,033,259
Thuế GTGT đầu ra hàng bán nội địa	1,087,455,580	23,036,954,975	13,563,668,135	10,560,742,420
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		56,697,719	56,697,719	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt		-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu		-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	21,330,501,970	23,180,657,322	39,124,319,261	5,386,840,031
Thuế thu nhập cá nhân	2,375,131,981	19,833,212,047	17,886,893,220	4,321,450,808
Thuế tài nguyên		-	-	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất		-	-	-
Thuế môn bài		11,000,000	11,000,000	-
Các khoản phải nộp khác	546,141,224	645,524,847	1,191,666,071	-
b) Phải thu	182,871,567	-	509,692,481	692,564,048
Thuế GTGT đầu vào				-
Thuế thu nhập doanh nghiệp			-	-
Thuế thu nhập cá nhân	182,871,567		509,692,481	692,564,048

15 Chi phí phải trả	30/06/2015	31/12/2014
a) Ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay	24,792,059,166	26,604,480,202
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	-	-
- Các khoản trích trước khác	13,641,390,177	13,355,594,404
Cộng	38,433,449,343	39,960,074,606
b) Dài hạn		
- Chi phí lãi vay	-	-
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	-	-
- Các khoản trích trước khác	-	-
Cộng	-	-

16 Phải trả khác	30/06/2015	31/12/2014
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	723,468,247	239,617,604
- Bảo hiểm xã hội	640,215,853	293,401,577
- Bảo hiểm y tế	52,798,973	48,713,885
- Bảo hiểm thất nghiệp	85,041,566	64,291,327
- Phải trả về ký quỹ của thuyền viên	3,886,236,289	4,112,263,984
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-

- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	60,683,448,625	44,782,362,268
Cộng	66,071,209,553	49,540,650,645
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	30,000,000,000	-
Cộng	30,000,000,000	-
17 Doanh thu chưa thực hiện	30/06/2015	31/12/2014
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	-	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
Cộng	-	-
b) Dài hạn		
- Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng	-	-
- ...	-	-
Cộng	-	-
18 Dự phòng phải trả	30/06/2015	31/12/2014
a) Ngắn hạn		
- Chi phí bảo hành	-	-
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	81,257,278,408	30,522,417,720
- Dự phòng phải trả khác	-	-
Cộng	81,257,278,408	30,522,417,720
b) Dài hạn		
- Chi phí bảo hành	-	-
- Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ	-	18,192,647,246
- Dự phòng phải trả khác	-	-
Cộng	-	18,192,647,246
19 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%	
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại tại ngày : 31/12/2014	3,238,098,448	
Chi phí phải trả và các khoản dự phòng khác chuyển vào KQKD trong kỳ	-	
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại tại ngày : 30/06/2015	3,238,098,448	

20 Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	CỘNG
Số dư đầu năm trước	2,326,000,000,000	184,862,478,738	6,435,442,171	199,349,877,063	2,716,647,797,972
- Tăng vốn trong kỳ	232,575,420,000	(93,040,000,000)	-	(139,535,420,000)	-
- Lãi trong kỳ	-	-	-	252,074,907,736	252,074,907,736
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ (-)	-	19,766,134,907	9,883,067,453	(50,023,337,267)	(20,374,134,907)

- Lỗ trong kỳ (-)				-	-
- Giảm khác (-)				-	-
Số dư cuối năm trước	2,558,575,420,000	111,588,613,645	16,318,509,624	261,866,027,532	2,948,348,570,801
Số dư đầu năm báo cáo	2,558,575,420,000	111,588,613,645	16,318,509,624	261,866,027,532	2,948,348,570,801
- Tăng vốn trong kỳ	-	-	12,603,745,387	-	12,603,745,387
- Lãi trong kỳ				129,234,818,868	129,234,818,868
- Tăng khác	-				-
- Giảm vốn trong kỳ (-)				(38,419,236,161)	(38,419,236,161)
- Lỗ trong kỳ (-)				-	-
- Giảm khác (-)				-	-
Số dư cuối kỳ báo cáo	2,558,575,420,000	111,588,613,645	28,922,255,011	352,681,610,239	3,051,767,898,895

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	30/06/2015	31/12/2014
- Vốn góp của công ty mẹ	1,304,873,460,000	1,304,873,464,200
- Vốn góp của các đối tượng khác	1,253,701,955,800	1,253,701,955,800
- Số lượng cổ phiếu quỹ	-	-
	2,558,575,415,800	2,558,575,420,000

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	2,558,575,420,000	2,326,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	232,575,420,000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	2,558,575,420,000	2,558,575,420,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ tức	30/06/2015	31/12/2014
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	-	-
đ) Cổ phiếu	30/06/2015	31/12/2014
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	255,857,542	255,857,542
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	255,857,542	255,857,542
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	255,857,542	255,857,542

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VNĐ/cổ phiếu

e) Các quỹ của doanh nghiệp:	30/06/2015	31/12/2014
- Quỹ đầu tư phát triển	111,588,613,645	111,588,613,645
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	28,922,255,011	16,318,509,624

21 Nguồn kinh phí

22 Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	30/06/2015	31/12/2014
c) Ngoại tệ các loại:		
- USD	579,475.83	21,261.88
- EUR	392.66	397.40

23 Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

- ...

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

	Quý 2/2015	Quý 2/2014
1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu dịch vụ vận tải	351,432,690,526	220,956,078,986
- Doanh thu dịch vụ FSO/FPSO	100,558,841,925	149,371,152,621
- Doanh thu dịch vụ thương mại	64,884,986,493	-
- Doanh thu dịch vụ khác	76,178,787,291	26,327,735,264
Cộng	593,055,306,235	396,654,966,871
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 2/2015	Quý 2/2014
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-
3 Giá vốn hàng bán	Quý 2/2015	Quý 2/2014
- Giá vốn dịch vụ vận tải	335,278,360,953	204,288,821,553
- Giá vốn dịch vụ FSO/FPSO	51,210,465,402	109,120,849,931
- Giá vốn dịch vụ thương mại	64,447,482,984	-
- Giá vốn dịch vụ khác	71,849,072,566	23,087,209,104
Cộng	522,785,381,905	336,496,880,588
4 Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 2/2015	Quý 2/2014
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	14,814,538,256	17,730,688,137
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	47,048,852,000	38,935,080,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	66,609,908	1,619,322,285
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	42,778,815,276	47,136,237,483
Cộng	104,708,815,440	105,421,327,905
5 Chi phí tài chính	Quý 2/2015	Quý 2/2014
- Lãi tiền vay	1,405,070,831	8,424,440,578
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	1,475,349,908	3,115,334,819
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-
- Chi phí tài chính khác	32,789,621,639	70,154,276,011
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	35,670,042,378	81,694,051,408
6 Thu nhập khác	Quý 2/2015	Quý 2/2014
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Tiền phạt thu được	-	-
- Các khoản khác	4,324,000	2,501,581,182
Cộng	4,324,000	2,501,581,182
7 Chi phí khác	Quý 2/2015	Quý 2/2014
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản bị phạt	-	-
- Chi phí khác	3,000,000	2,014,333,592
Cộng	3,000,000	2,014,333,592

8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 2/2015	Quý 2/2014
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	51,383,647,598	64,541,316,864
- Chi phí nhân công	78,538,647,855	87,122,943,792
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	25,251,550,134	36,776,197,977
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	202,658,838,964	109,851,447,228
- Chi phí khác bằng tiền	190,190,758,911	53,834,985,510
Cộng	548,023,443,462	352,126,891,371
b) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 2/2015	Quý 2/2014
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa; tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		
9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 2/2015	Quý 2/2014
- Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ báo cáo:	114,071,959,835	68,742,599,587
- Điều chỉnh trong kỳ:	(47,048,852,000)	(41,880,772,728)
+ <i>Thu nhập không chịu thuế</i>	-	-
+ <i>Các khoản chi phí không được khấu trừ</i>	(47,048,852,000)	(41,880,772,728)
- Thu nhập chịu thuế trong kỳ báo cáo	67,023,107,835	26,861,826,859
- Lũy năm trước mang sang (-)		
- Thuế suất trong kỳ báo cáo	22%	22%
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	14,745,083,724	5,909,601,909
10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Quý 2/2015	Quý 2/2014
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	815,949,173
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ (-)		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	815,949,173

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

IX. Những thông tin khác

1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

a) Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết:	Quý 2/2015	Quý 2/2014
- Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào báo cáo KQKD trong kỳ:	984,314,880	984,314,880
b) Công cụ tài chính:		
b.1 Hệ số đòn bẩy tài chính :	30/06/2015	31/12/2014
+ Các khoản vay	2,614,883,986,347	2,696,084,532,814
<i>Trừ : Tiền và tương đương tiền</i>	1,188,597,083,171	1,205,582,218,896

+ Nợ thuần	1,426,286,903,176	1,490,502,313,918
+ Vốn chủ sở hữu	3,051,767,898,895	2,948,348,570,801
Tỷ lệ nợ thuần trên Vốn chủ sở hữu	0.47	0.51

b.2 Quản lý rủi ro thanh khoản :

	30/06/2015	31/12/2014
Tài sản tài chính		
+ Tiền và các khoản tương đương tiền	1,188,597,083,171	1,205,582,218,896
+ Phải thu khách hàng và phải thu khác	2,801,928,034,148	2,531,157,677,251
+ Đầu tư tài chính	63,052,276,252	63,052,276,252
Tổng cộng	4,053,577,393,571	3,799,792,172,399
Công nợ tài chính		
+ Các khoản vay	2,614,883,986,347	2,696,084,532,814
+ Phải trả người bán và phải trả khác	1,137,472,791,220	1,012,645,307,079
+ Chi phí phải trả	38,433,449,343	39,960,074,606
Tổng cộng	3,790,790,226,910	3,748,689,914,499
Chênh lệch thanh khoản thuần	262,787,166,661	51,102,257,900

Tính thanh khoản này được Tổng Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Tổng Công ty tin tưởng rằng đơn vị có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn (dài hạn).

Chênh lệch trên được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính thời điểm sớm nhất mà Tổng Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phải sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Tổng Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần;

b.3 Quản lý rủi ro tỷ giá:

Tổng Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá thay đổi với giá trị ghi sổ của các tài sản bằng tiền và công nợ phải trả có gốc bằng ngoại tệ tại thời điểm kết thúc BCTC như sau:

30/06/2015	Tài sản		Công nợ	
	Ngoại tệ	Việt Nam đồng	Ngoại tệ	Việt Nam đồng
Đôla Mỹ (USD)	62,481,413.58	1,360,845,187,772	65,552,663.58	1,427,737,012,772
Ruro (EUR)	-	-	-	-
Yên Nhật (JPY)	-	-	-	-
Đôla Singapore SGD	-	-	-	-

Phân tích độ nhạy với ngoại tệ chỉ áp dụng cho các số dư của các khoản mục tiền tệ bằng ngoại tệ tại thời điểm BCTC và điều chỉnh việc đánh giá lại các khoản mục này khi có 1% thay đổi của tỷ giá. Nếu tỷ giá Đồng Đô la Mỹ so với Đồng Việt Nam tăng/giảm 1% thì lợi nhuận/(lỗ) trước thuế trong kỳ báo cáo quý tiếp theo của Tổng Công ty sẽ giảm/tăng một khoản tương đương là:

$$\text{Chênh lệch biến động tỷ giá USD} + 1\% \times (\text{Công nợ usd} - \text{Tài sản usd}) = (668,918,250) \text{ vnd}$$

Phân tích biến động rủi ro tỷ giá tương tự cho đồng Euro, đồng Yên Nhật và đồng Đô la Singapore thì không có ảnh hưởng trọng yếu đến lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ này của Tổng Công ty.

2 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

3 Thông tin về các bên liên quan:

a) Cổ tức:

	Quý 2/2015	Quý 2/2014
- Cty CP vận tải sản phẩm khí Quốc tế	24,385,080,000	24,385,080,000
- Cty CP vận tải dầu khí Cửu Long	5,203,772,000	-
- Cty CP dịch vụ khai thác dầu khí PTSC	17,460,000,000	14,550,000,000
	47,048,852,000	38,935,080,000

b) Nghiệp vụ, số dư Tổng công ty với các đơn vị thành viên:

Quý 2/2015	Doanh thu DV & TM	Doanh thu tài chính/khác	Phải thu thương mại	Phải thu khác	Phải trả thương mại	Phải trả khác
- Cty CP VTĐK Thái Bình Dương	13,252,007,432	42,778,815,276	17,599,986,668	1,962,907,359,625	234,136,397,812	22,361,589,206
- Cty CP VTXD Phương Nam	7,414,258,417	-	14,157,732,415	3,510,932,733	61,897,691,688	-
- Cty CP VT SP khí Quốc tế	-	24,385,080,000	859,461,746	-	-	3,884,463,890
- Cty CP VTĐK Vũng tàu	1,728,666,495	-	19,606,918,510	2,688,072,082	403,894,899	370,920,991
- Cty CP VT dầu Phương Đông Việt	-	-	-	-	-	-
- Cty CP VTĐK Hà Nội	-	-	1,374,530,526	-	326,233,430	-
- Cty CP DV - VTĐK Cửu Long	5,203,772,000	-	-	-	208,305,000	124,327,273
- Cty CP VTĐK Đông Dương	-	-	-	-	184,956,000	1,680,000,000
- Cty CP VTĐK Quảng Ngãi	-	-	-	-	796,370,900	1,286,790,891
	27,598,704,344	67,163,895,276	53,598,629,865	1,969,106,364,440	297,953,849,729	29,708,092,251

c) Nghiệp vụ, số dư TCT với các đơn vị của Tập đoàn dầu khí Việt nam:

	Quý 2/2015	Quý 2/2014
- Doanh thu dịch vụ - thương mại	496,962,597,501	375,398,606,520
- Chi phí lãi vay	7,540,067,159	10,003,847,811
- Phải thu thương mại	566,835,877,407	207,313,231,907
- Phải thu khác	43,460,888,505	38,447,262,993
- Phải trả thương mại	657,043,361,702	720,825,782,729
- Phải trả khác	3,391,705,323	-

4 Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

Để phục vụ mục đích quản trị, quản lý. Cơ cấu tổ chức của Tổng Công ty được chia thành 4 bộ phận hoạt động : a) Bộ phận kinh doanh dịch vụ vận tải; b) Bộ phận kinh doanh dịch vụ cung cấp kho nổi; c) Bộ phận kinh doanh dịch vụ khác và d) Hoạt động thương mại.

a) Doanh thu theo lĩnh vực bộ phận

	Quý 2/2015	Quý 2/2014
+ Dịch vụ vận tải	351,432,690,526	220,956,078,986
+ Dịch vụ OFS/FPSO	100,558,841,925	149,371,152,621
+ Dịch vụ khác	76,178,787,291	26,327,735,264
+ Thương mại	64,884,986,493	-
	593,055,306,235	396,654,966,871

b) Giá vốn theo lĩnh vực bộ phận

	Quý 2/2015	Quý 2/2014
+ Dịch vụ vận tải	335,278,360,953	204,288,821,553
+ Dịch vụ OFS/FPSO	51,210,465,402	109,120,849,931
+ Dịch vụ khác	71,849,072,566	23,087,209,104
+ Thương mại	64,447,482,984	-
	522,785,381,905	336,496,880,588

c) Kết quả kinh doanh theo lĩnh vực bộ phận

	Quý 2/2015	Quý 2/2014
+ Dịch vụ vận tải	16,154,329,573	16,667,257,433
+ Dịch vụ OFS/FPSO	49,348,376,523	40,250,302,690
+ Dịch vụ khác	4,329,714,725	3,240,526,160
+ Thương mại	437,503,509	-
	70,269,924,330	60,158,086,283

5 Thông tin so sánh

	Quý 2/2015	Quý 2/2014	Chênh lệch	% CL / 2014
Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	593,055,306,235	396,654,966,871	196,400,339,364	50%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	114,071,959,835	68,742,599,587	45,329,360,248	66%

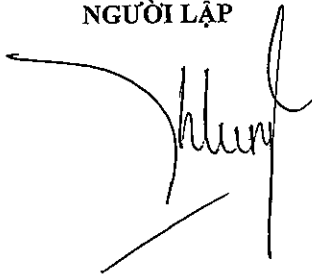
Nguyên nhân:

Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ Quý 2/2015 so với Quý 2/2014 tăng 196,40 tỷ đồng và lợi nhuận kế toán trước thuế tăng 45,32 tỷ đồng, nguyên nhân là do Quý 2/2015 đơn vị cổ tăng thêm doanh thu dịch vụ FSO/FPSO, cổ tức Quý 2/2015 đơn vị nhận được tăng, đồng thời chi phí lãi vay giảm, công ty con của đơn vị hoạt động lãi nên đơn vị đã hoàn nhập việc trích lập dự phòng đầu tư vào công ty con trong Quý 2/2015. Ngoài ra, việc tiết giảm chi phí cũng góp phần tăng hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh tại đơn vị.

6 Thông tin về hoạt động liên tục

7 Những thông tin khác

NGƯỜI LẬP



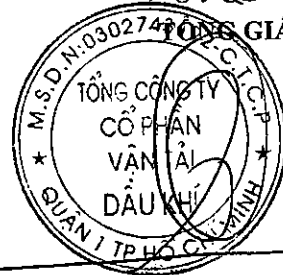
Võ Thị Thanh Tùng

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Kim Anh

TP.HCM, ngày 23 tháng 07 năm 2015



Phạm Việt Anh

