

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị: đồng

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
<b>A.TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>7,405,058,555,614</b>	<b>7,199,878,923,020</b>
<b>I.Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>VI.1</b>	<b>5,327,392,852,447</b>	<b>5,078,299,954,021</b>
1. Tiền	111		307,892,852,447	151,773,287,354
2.Các khoản tương đương tiền	112		5,019,500,000,000	4,926,526,666,667
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>VI.7</b>	<b>75,000,000,000</b>	<b>76,245,382,915</b>
1.Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		75,000,000,000	76,245,382,915
<b>III.Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>612,740,962,027</b>	<b>406,076,554,766</b>
1.Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.2	370,679,064,539	174,789,878,438
2.Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		96,419,663,040	88,841,597,580
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.3	267,182,537,303	264,036,786,037
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(121,591,707,289)	(121,591,707,289)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.4	51,404,434	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>VI.5</b>	<b>1,250,229,579,622</b>	<b>1,491,901,174,015</b>
1. Hàng tồn kho	141		1,253,823,708,988	1,492,182,549,952
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(3,594,129,366)	(281,375,937)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>139,695,161,518</b>	<b>147,355,857,303</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	21,038,444,859	16,540,850,938
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		115,503,897,885	126,299,049,017
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		3,152,818,774	4,515,840,739
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-



5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	116,609
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>2,753,800,181,596</b>	<b>2,911,131,578,679</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>19,226,902,000</b>	<b>1,749,902,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.2	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.3	19,226,902,000	1,749,902,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1,942,362,735,173</b>	<b>2,048,617,374,641</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>VI.8</b>	<b>1,033,971,975,193</b>	<b>1,133,009,443,261</b>
- Nguyên giá	222		7,344,812,411,296	7,325,619,743,462
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(6,310,840,436,103)	(6,192,610,300,201)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>	<b>VI.9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>VI.10</b>	<b>908,390,759,980</b>	<b>915,607,931,380</b>
- Nguyên giá	228		1,149,011,901,383	1,148,328,298,022
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(240,621,141,403)	(232,720,366,642)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>VI.11</b>	<b>268,847,678,939</b>	<b>274,190,461,027</b>
- Nguyên giá	231		314,530,971,192	314,530,971,192
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(45,683,292,253)	(40,340,510,165)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>VI.6</b>	<b>398,851,964,168</b>	<b>246,836,829,085</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		398,851,964,168	246,836,829,085
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>VI.7</b>	<b>51,470,141,105</b>	<b>230,890,859,935</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		31,304,011,391	209,850,965,127
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		20,502,000,000	20,502,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(335,870,286)	(335,870,286)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	873,765,094
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>73,040,760,211</b>	<b>108,846,151,991</b>

331  
NG C  
AN E  
CHÁ  
CÓN  
CÓ F  
TP.

1. Chi Phí trả trước dài hạn	261	VI.13	30,346,718,754	43,566,513,172
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.20	42,694,041,457	65,279,638,819
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>10,158,858,737,210</b>	<b>10,111,010,501,699</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>1,098,563,087,453</b>	<b>1,106,070,665,154</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>839,402,072,424</b>	<b>826,827,434,313</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	293,969,859,726	364,668,057,846
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		68,431,085,758	39,360,737,225
3. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313	VI.12	61,558,033,210	52,084,947,515
4. Phải trả cho người lao động	314		77,919,889,719	79,926,390,391
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.16	131,158,760,582	64,130,128,196
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	VI.18	877,285,711	21,747,446
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.17	83,805,837,434	67,855,304,671
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14	41,339,679,745	93,520,912,889
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.19	334,730,265	350,050,095
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		80,006,910,274	64,909,158,039
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>259,161,015,029</b>	<b>279,243,230,841</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331	VI.15	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.16	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.18	2,518,203,928.00	2,853,964,450
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.17	6,177,584,074.00	6,177,584,074
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14	101,012,846,898.00	1,125,866,779
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-

11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.19	98,103,132,931.00	217,105,262,533
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		51,349,247,198.00	51,980,553,005
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>9,060,295,649,757</b>	<b>9,004,939,836,545</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>VI.21</b>	<b>9,060,295,649,757</b>	<b>9,004,939,836,545</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		3,800,000,000,000	3,800,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		3,800,000,000,000	3,800,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		21,179,913,858	21,179,913,858
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		2,038,189,054	2,397,482,187
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(2,296,824,120)	(2,296,824,120)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		(719,794)	(719,794)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		3,498,034,546,572	3,495,964,052,370
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	1,014,770,873
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1,521,313,872,125	1,469,879,831,034
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		981,638,580,904	1,189,695,928,003
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		539,675,291,222	280,183,903,032
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		220,026,672,062	216,801,330,157
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>VI.22</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>10,158,858,737,210</b>	<b>10,111,010,501,699</b>

TP. HCM, ngày 29 tháng 07 năm 2015

Người lập biểu

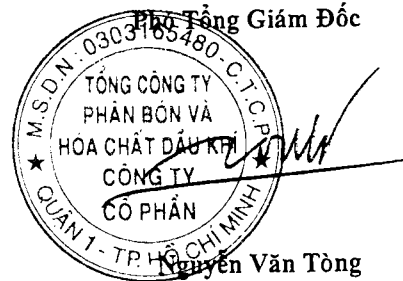
Trần Xuân Thảo

Kế toán trưởng

Huỳnh Kim Nhân

Phó Tổng Giám Đốc

Nguyễn Văn Tông



**TỔNG CÔNG TY PHÂN BÓN & HÓA CHẤT DẦU KHÍ - CTCP**  
Địa chỉ : 43 Mạc Đĩnh Chi , phường Đa kao, quận 1, Tp HCM

Mẫu số B 02 - DN/HN  
(Ban hành theo TT số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của BTC)

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	QUÝ 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm 2015	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2014
			4	5	6	7
I	2	3				
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	2,833,712,908,394	2,494,644,516,406	5,175,152,106,600	5,004,186,868,610
- Trong đó: Doanh thu bán hàng			2,833,712,908,394	2,494,644,516,406	5,175,152,106,600	5,004,186,868,610
Doanh thu cung cấp dịch vụ						
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	29,765,167,454	17,773,503,426	47,133,889,096	24,881,605,737
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		2,803,947,740,940	2,476,871,012,980	5,128,018,217,504	4,979,305,262,873
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	2,131,097,600,812	1,906,804,265,923	3,561,680,966,876	3,662,246,987,301
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		672,850,140,128	570,066,747,057	1,566,337,250,628	1,317,058,275,572
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	84,087,056,185	100,223,529,729	129,970,151,527	145,637,388,290
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	2,131,203,489	1,126,505,173	3,083,689,977	1,927,213,810
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		620,234,801	580,644,837	1,355,949,426	1,245,395,593
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(99,403,153,660)	(48,012,164,364)	(167,986,199,299)	(112,570,702,356)
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	175,660,598,845	192,266,545,590	343,283,055,515	345,343,548,254
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	108,550,567,471	109,020,751,888	231,422,821,968	253,928,454,435



11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		371,191,672,848	319,864,309,771	950,531,635,396	748,925,745,007
12. Thu nhập khác	31	VII.6	1,320,607,751	2,081,422,154	2,389,479,324	8,393,162,071
13. Chi phí khác	32	VII.7	201,016,741	1,299,593,548	317,647,167	1,405,925,759
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1,119,591,010	781,828,606	2,071,832,157	6,987,236,312
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		372,311,263,859	320,646,138,377	952,603,467,553	755,912,981,319
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	57,528,826,554	43,712,741,764	144,602,590,265	89,470,399,334
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	16,467,741,464	(2,743,328,225)	22,585,597,362	(5,545,437,852)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		298,314,695,841	279,676,724,838	785,415,279,926	671,988,019,837
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		290,077,462,690	269,457,764,755	768,305,186,749	650,769,048,599
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		8,237,233,151	10,218,960,083	17,110,093,177	21,218,971,238
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		573	709	1,831	1,713
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

TP. HCM, ngày 29 tháng 07 năm 2015

Người lập biểu



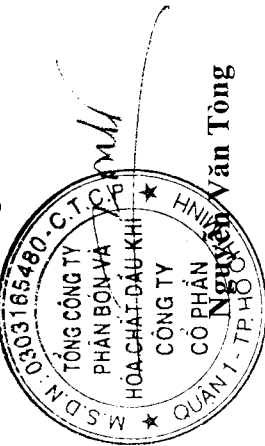
Trần Xuân Thảo

Kế toán trưởng



Huỳnh Kim Nhân

Phó Tổng Giám Đốc



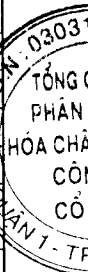
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 30 tháng 06 năm 2015

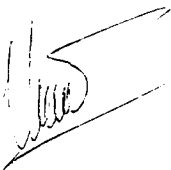
Đơn vị: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Từ 01/01/2015 đến 30/06/2015	Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014
1	2	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	952,603,467,553	755,912,981,319
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ	02	131,777,351,959	129,089,484,353
- Các khoản dự phòng	03	3,312,753,429	(9,089,505,776)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	39,511,514,292	(32,658,141,422)
- Chi phí lãi vay	06	1,355,949,426	1,245,395,593
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08	1,128,561,036,659	844,500,214,069
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(206,664,407,261)	(188,592,524,972)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	238,358,840,964	(62,296,523,404)
- Tăng các khoản phải trả ( không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11	(49,733,094,011)	(26,735,006,963)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	9,353,506,304	9,915,101,813
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1,499,007,009)	(1,245,395,593)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(136,277,742,767)	(32,560,948,163)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(131,194,776,329)	(120,019,608,334)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>850,904,356,550</b>	<b>422,965,308,448</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(214,025,345,012)	(55,941,448,106)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	236,454,545
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(873,765,094)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	1,245,382,915	261,807,915,817
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(28,563,000,000)
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	133,002,041,623	144,658,495,602
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(79,777,920,474)</b>	<b>321,324,652,764</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	180,279,353,140	62,511,524,788



4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(132,573,606,165)	(97,925,695,004)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(569,739,284,625)	(942,341,724,125)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(522,033,537,650)	(977,755,894,341)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	249,092,898,426	(233,465,933,129)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5,078,299,954,021	4,032,386,358,314
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	5,327,392,852,447	3,798,920,425,185

Người lập biểu



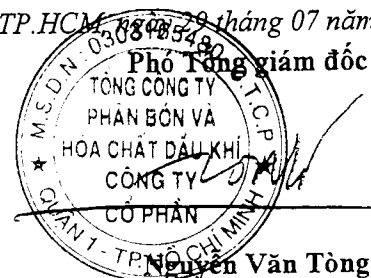
Trần Xuân Thảo

Kế toán trưởng



Huỳnh Kim Nhân

TP.HCM, ngày 29 tháng 07 năm 2015



Nguyễn Văn Tông

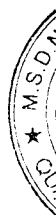




**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Từ ngày 01/01/2015 đến 30/06/2015

<b>I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp</b>	
1. Hình thức sở hữu vốn	Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh	Sản xuất công nghiệp, thương mại
3. Ngành nghề kinh doanh	Sản xuất kinh doanh phân đạm, Amoniac lỏng, khí công nghiệp và các sản phẩm hoá chất khác
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường	
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính	
6. Cấu trúc tập đoàn	
Tổng số các công ty con:	6 công ty
+ Số lượng các công ty con được hợp nhất:	
+ Danh sách các công ty con quan trọng được hợp nhất:	
- Công ty Cổ phần phân bón và hóa chất dầu khí Miền Bắc	
Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 75%	
Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 100%	
- Công ty Cổ phần phân bón và hóa chất dầu khí Miền Trung	
Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 75%	
Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 100%	
- Công ty Cổ phần phân bón và hóa chất dầu khí Đông Nam Bộ	
Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 75%	
Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 100%	
- Công ty Cổ phần phân bón và hóa chất dầu khí Tây Nam Bộ	
Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 75%	
Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 100%	
- Công ty cổ phần bao bì Đạm Phú Mỹ	
Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 43.34%	
Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 100%	
- Công ty cổ phần quản lý và phát triển nhà dầu khí miền nam	
Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 81.38%	
Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 100%	
+ Danh sách các công ty LDLK	
- Công ty CP Phát triển đô thị Dầu khí (PVC-Mé Kông)	
Tỷ lệ sở hữu: 35.63%	
- Công ty CP Hoá dầu và Xơ sợi Dầu khí (PVTEX)	
Tỷ lệ sở hữu: 25.99%	
<b>II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán</b>	
1. Kỳ kế toán năm	Bắt đầu từ 01/01 kết thúc 31/12
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán	Đồng Việt Nam
<b>III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng</b>	
1. Chế độ kế toán áp dụng	Kê khai thường xuyên
2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán	
<b>IV. Các chính sách kế toán áp dụng</b>	
1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán	Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt tại quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền mặt xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán	



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	
5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:	
- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, góp vốn vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát	
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn;	
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác	Các khoản đầu tư này được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá gốc. Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn khác được thực hiện theo các quy định hiện hành.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn	
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu	
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:	
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho	Theo giá gốc
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho	Bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho	Kê khai thường xuyên
- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	
8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:	
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính)	Ghi nhận theo nguyên giá
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính)	Phương pháp đường thẳng
- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư	
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư	
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh	
10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại	
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước	Theo giá trị và thời gian sử dụng
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả	
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính	
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay :	
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay	
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;	
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả	
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả	Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tổng công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Tổng công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám Đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện	
18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi	
19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:	
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu	Nguồn vốn kinh doanh của Tổng Công ty bao gồm nguồn vốn từ các cổ đông góp và nguồn vốn tự bổ sung từ lợi nhuận hàng năm theo quyết định của Hội đồng quản trị. Quỹ được hình thành từ phân phối lợi nhuận của hoạt động kinh doanh sau khi đã trừ thuế thu nhập doanh nghiệp. Việc trích lập các quỹ được thực hiện theo các quyết định của Hội đồng quản trị Tổng Công ty. Các quỹ được trích lập trong kỳ gồm: Quỹ đầu tư phát triển, Quỹ khen thưởng và phúc lợi
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản	
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch Tỷ giá	

03  
TỔ  
PH  
HÓA  
C  
T

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối	
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:	Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.
- Doanh thu bán hàng;	
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	
- Doanh thu hoạt động tài chính	
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	
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 và quản lý DN	
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 lập BCTC hợp nhất	
+ Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ	Tất cả các nghiệp vụ và số dư chủ yếu giữa Công ty mẹ và các công ty con với nhau được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính
+ Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh

0310  
 G C  
 AN B  
 HÁT  
 ÔNC  
 Ô P  
 TP H

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán				
<b>1. Tiền</b>		30/06/2015		01/01/2015
- Tiền mặt		1,518,409,963		1,451,261,470
- Tiền gửi ngân hàng		306,374,442,484		150,322,025,884
- Tiền đang chuyển				
- Các khoản tương đương tiền		5,019,500,000,000		4,926,526,666,667
<b>Cộng</b>		<b>5,327,392,852,447</b>		<b>5,078,299,954,021</b>
<b>2. Phải thu khách hàng</b>		30/06/2015		01/01/2015
<b>a. Phải thu KH ngắn hạn</b>		<b>370,679,064,539</b>		<b>174,789,878,438</b>
<i>Trong đó: Phải thu các bên liên quan</i>		<i>6,018,146,556</i>		
Công ty Điều hành Dầu khí Biển Đông (BIENDONGPOC)		4,774,900,596		
Công ty TNHH MTV Lọc hóa dầu Bình Sơn (BSR)		1,243,245,960		
<b>3. Phải thu khác</b>		30/06/2015		01/01/2015
<b>a. Ngắn hạn</b>		<b>267,182,537,303</b>		<b>264,036,786,037</b>
- Phải thu người lao động		2,252,536,598		519,487,811
- Kí quỹ, kí cược		45,000,000		51,000,000
- Phải thu khác		264,885,000,705		263,466,298,226
<b>b. Dài hạn</b>		<b>19,226,902,000</b>		<b>1,749,902,000</b>
- Kí quỹ, kí cược		949,902,000		949,902,000
- Phải thu khác		18,277,000,000		800,000,000
<b>Cộng</b>		<b>286,409,439,303</b>		<b>265,786,688,037</b>
<b>4. Tài sản thiếu chờ xử lý</b>		30/06/2015		01/01/2015
a. Tiền				
b. Hàng tồn kho		51,404,434		
c. TSCĐ				
d. Tài sản khác				
<b>Cộng</b>		<b>51,404,434</b>		<b>-</b>
<b>5. Hàng tồn kho</b>		30/06/2015		01/01/2015
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
- Hàng mua đang đi trên đường	204,746,667,310		288,454,892,852	
- Nguyên liệu, vật liệu	368,560,866,369		499,192,205,959	
- Công cụ dụng cụ	2,957,770,888		4,852,076,337	
- Chi phí SXKD dở dang	58,822,255,916		46,750,905,139	
- Thành phẩm	70,676,059,970		344,320,570,248	
- Hàng hoá	548,060,088,535	(3,594,129,366)	308,611,899,417	(281,375,937)
- Hàng gửi đi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
- Hàng hóa bất động sản				
<b>Cộng</b>	<b>1,253,823,708,988</b>	<b>(3,594,129,366)</b>	<b>1,492,182,549,952</b>	<b>(281,375,937)</b>
<b>6. Tài sản dài hạn dở dang</b>		30/06/2015		01/01/2015
<b>a. Chi phí SXKD DD dài hạn</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>b. Xây dựng cơ bản dở dang</b>		<b>398,851,964,168</b>		<b>246,836,829,085</b>
- Dự án Amoniac		46,248,899,367		46,248,899,367
- Nhà ở cán bộ nhân viên		36,342,070,618		36,342,070,618
- Kho Tây Ninh		23,573,596,728		23,573,596,728
- DA nâng công suất phân xưởng NH3 NM ĐPM và xây dựng SX NPK		24,382,002,017		23,451,226,161
- UFC85/Formaldehyde		224,715,800,539		75,732,962,614
- Khác		43,589,594,899		41,488,073,597
<b>Cộng</b>		<b>398,851,964,168</b>		<b>246,836,829,085</b>

54  
NG T  
ON V  
ĐẦU  
TY  
IÂN  
C

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

7. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>A. Chứng khoán kinh doanh</i>	-	-	-	-
<b>B. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	<b>75,000,000,000</b>	-	<b>77,119,148,009</b>	-
B1. Ngắn hạn	75,000,000,000		76,245,382,915	-
+ Tiền gửi có kì hạn	75,000,000,000		76,245,382,915	
+ Trái phiếu				
+ Các khoản đầu tư khác				
B2. Dài hạn	-	-	873,765,094	-
+ Tiền gửi có kì hạn	-		873,765,094	
+ Trái phiếu				
+ Các khoản đầu tư khác				
<b>C. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>51,806,011,391</b>	<b>(335,870,286)</b>	<b>230,352,965,127</b>	<b>(335,870,286)</b>
C1. Đầu tư vào công ty con	-	-	-	-
C2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	31,304,011,391	-	209,850,965,127	-
+ CTCP phát triển đô thị Dầu Khí (PVC - Mekong)	56,652,494		11,461,412,775	
+ CTCP hóa dầu và xơ sợi TH PVTex	31,247,358,897		198,389,552,352	
C3. Đầu tư vào đơn vị khác:	20,502,000,000	(335,870,286)	20,502,000,000	(335,870,286)
+ CTCP CN TT, VT và TĐH DK (PAIC)	3,600,000,000	(335,870,286)	3,600,000,000	(335,870,286)
+ CTCP Chế biến Thủy hải sản út xi	16,902,000,000		16,902,000,000	
+ Khác				
<b>Cộng</b>	<b>126,806,011,391</b>	<b>(335,870,286)</b>	<b>307,472,113,136</b>	<b>(335,870,286)</b>

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

8 - Tăng giảm tài sản cố định hữu hình :

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Thiết bị khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYỄN GIÁ</b>						
Tại ngày 1/1/2015	1,637,402,590,773	5,432,191,851,881	126,207,669,681	122,457,969,152	7,359,661,975	7,325,619,743,462
Tăng do mua sắm	5,421,521,238	20,398,515	10,508,524,537	3,579,051,635		19,529,495,925
XCDB hoàn thành						
Công ty mẹ góp vốn						
Tặng khác			(217,019,000)	(119,809,091)		(336,828,091)
Thanh lý						
Phân loại lại						
Chuyển sang Bất động sản đầu tư						
Tại ngày 30/06/2015	1,642,824,112,011	5,432,212,250,396	136,499,175,218	125,917,211,696	7,359,661,975	7,344,812,411,296
<b>KHÁU HAO LŨY KỀ</b>						
Tại ngày 1/1/2015	835,803,982,739	5,195,716,107,958	81,508,071,921	76,657,076,568	2,925,061,015	6,192,610,300,201
Khấu hao trong kỳ	45,466,641,729	55,856,878,380	5,037,143,775	10,943,053,784	1,194,077,442	118,497,795,110
Tặng khác				(267,659,208)		(267,659,208)
Thanh lý						
Thanh lý, nhượng bán						
Phân loại lại						
Góp vốn vào Công ty con						
Giảm khác						
Tại ngày 30/06/2015	881,270,624,468	5,251,572,986,338	86,545,215,696	87,332,471,144	4,119,138,457	6,310,840,436,103
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Tại ngày 1/1/2015	801,598,608,034	236,475,743,923	44,699,597,760	45,800,892,584	4,434,600,960	1,133,009,443,261
Tại ngày 30/06/2015	761,553,487,543	180,639,264,058	49,953,959,522	38,584,740,552	3,240,523,518	1,033,971,975,193



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

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê TC</b>						
Số dư đầu năm (01/01/2015)						
- Thuê tài chính trong năm						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
Số dư cuối quý (30/06/2015)						
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm (01/01/2015)						
- Khấu hao trong năm						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
Số dư cuối quý (30/06/2015)						
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC</b>						
Số dư đầu năm (01/01/2015)						
Số dư cuối quý (30/06/2015)						

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;
- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;
- Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản.

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

10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình :

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Tại ngày 01/01/2015	913,888,881,862	171,736,726,176		52,367,493,588	10,335,196,396	1,148,328,298,022
- Mua trong năm				719,603,361		719,603,361
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
XDCB dở dang						
- Tăng khác				(36,000,000)		(36,000,000)
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Tại ngày 30/06/2015	913,888,881,862	171,736,726,176		53,051,096,949	10,335,196,396	1,149,011,901,383
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2015	16,379,378,701	169,035,688,047		37,091,149,719	10,214,150,175	232,720,366,642
- KH điều chuyển từ TCty						
- Khấu hao tăng trong kỳ	2,482,229,141	1,251,551,338		4,132,547,792	70,446,490	7,936,774,761
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác				(36,000,000)		(36,000,000)
Tại ngày 30/06/2015	18,861,607,842	170,287,239,385		41,187,697,511	10,284,596,665	240,621,141,403
Giá trị còn lại của TSCĐVH						
Tại ngày 01/01/2015	897,509,503,161	2,701,038,129		15,276,343,869	121,046,221	915,607,931,380
Tại ngày 30/06/2015	895,027,274,020	1,449,486,791		11,863,399,438	50,599,731	908,390,759,980

33  
IGC  
AN  
CHÁ  
CÓN  
CỎ  
TR



VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân  
 11 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư :

Khoản mục	Số đầu năm (01/01/2015)	Tăng trong năm	Khác	Số cuối quý (30/06/2015)
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>	<b>314,530,971,192</b>			<b>314,530,971,192</b>
- Quyền sử dụng đất	84,498,516,000			84,498,516,000
- Công trình kiến trúc	230,032,455,192			230,032,455,192
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>40,340,510,165</b>	<b>5,342,782,088</b>		<b>45,683,292,253</b>
- Quyền sử dụng đất	6,092,502,718	735,071,070		6,827,573,788
- Công trình kiến trúc	34,248,007,447	4,607,711,018		38,855,718,465
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại BĐS đầu tư</b>	<b>274,190,461,027</b>	<b>(5,342,782,088)</b>		<b>268,847,678,939</b>
- Quyền sử dụng đất	78,406,013,282	(735,071,070)		77,670,942,212
- Công trình kiến trúc	195,784,447,745	(4,607,711,018)		191,176,736,727
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

**12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	Đầu năm (01/01/2015)	Số phải nộp	Số đã nộp	Cuối kỳ (30/06/2015)
- Thuế GTGT	462,406,107	4,545,160,235	5,008,813,843	-1,247,501
- Thuế GTGT hàng NK		16,432,442,059	16,432,442,059	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				-
- Thuế xuất, nhập khẩu		39,617,947,549	39,617,947,549	-
- Thuế TNDN	48,951,016,887	144,602,590,265	136,277,742,767	57,275,864,385
- Thuế TNCN	2,615,904,322	24,898,574,009	23,244,570,723	4,269,907,607
- Thuế tài nguyên	30,299,840	157,172,480	175,201,600	12,270,720
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				-
- Tiền thuê đất				-
- Thuế môn bài		30,000,000	30,000,000	-
- Thuế nhà thầu	24,822,359	98,934,079	123,756,438	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	498,000	101,677,654	100,937,654	1,238,000
<b>Cộng</b>	<b>52,084,947,515</b>	<b>230,484,498,330</b>	<b>221,011,412,633</b>	<b>61,558,033,210</b>

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

	30/06/2015	01/01/2015
<b>13. Chi phí trả trước</b>		
<i>a. Ngắn hạn</i>	21,038,444,859	16,540,850,938
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	776,786,988	
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	0	
- Chi phí lợi thế kinh doanh thương mại	0	
- Chi phí công cụ dụng cụ	769,171,726	2,596,722,674
- Chi phí trả trước dài hạn khác	19,492,486,145	13,944,128,264
	<b>30,346,718,754</b>	<b>43,566,513,172</b>
<i>b. Dài hạn</i>		4,935,184,500
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí lợi thế kinh doanh thương mại		
- Chi phí công cụ dụng cụ	3,614,632,385	3,995,925,954
- Chi phí trả trước dài hạn khác	26,732,086,369	34,635,402,718
<i>c. Lợi thế thương mại</i>		
<b>Cộng</b>	<b>51,385,163,613</b>	<b>60,107,364,110</b>
<b>14. Vay và nợ thuê tài chính</b>		
	30/06/2015	01/01/2015
<i>a. Vay ngắn hạn</i>	41,339,679,745	93,520,912,889
<i>b. Vay dài hạn</i>	101,012,846,898	1,125,866,779
<b>Cộng</b>	<b>142,352,526,643</b>	<b>94,646,779,668</b>
<b>15. Phải trả người bán</b>		
	30/06/2015	01/01/2015
<i>a. Phải trả người bán ngắn hạn</i>	293,969,859,726	364,668,057,846
<i>Trong đó phải trả người bán các bên liên quan</i>	111,432,487,961	225,934,161,946
TCT Khí VN - CTCP (PVGas)	86,265,072,197	200,708,559,394
TCT CP Xây lắp DK VN (PVC)	8,722,947,420	11,979,477,462
Công ty CP PVI	6,273,819,665	
TCT CP DV Kỹ thuật DK VN (PTSC)	6,812,555,816	13,246,125,090
TCT CP Dịch vụ tổng hợp dầu khí (Petrosetco)	2,301,144,698	
TCT CP Vận tải Dầu khí (PVTrans)	1,056,948,165	
<b>Cộng</b>	<b>30/06/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
<i>a. Ngắn hạn</i>	131,158,760,582	64,130,128,196
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm		
- Chi phí phải trả khác	131,158,760,582	64,130,128,196
	0	0
<i>b. Dài hạn</i>		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm		
- Chi phí phải trả khác		
<b>Cộng</b>	<b>131,158,760,582</b>	<b>64,130,128,196</b>
<b>17. Phải trả khác</b>		
	30/06/2015	01/01/2015
<i>a. Ngắn hạn</i>	83,805,837,434	67,855,304,671
- Tài sản thừa chờ giải quyết	56,064,014	87,065,572
- Bảo hiểm y tế	1,183,424,761	42,768,458
- Bảo hiểm xã hội	3,400,236,635	18,942,377
- Kinh phí công đoàn	327,018,975	1,454,799,377
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,063,796,346	5,498,894,080
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	77,775,296,703	60,752,834,807
<i>b. Dài hạn</i>	6,177,584,074	6,177,584,074
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	6,177,584,074	6,177,584,074
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>89,983,421,508</b>	<b>74,032,888,745</b>
<b>18. Doanh thu chưa thực hiện</b>		
	30/06/2015	01/01/2015
<i>a. Ngắn hạn</i>	877,285,711	21,747,446
- Doanh thu nhận trước	877,285,711	21,747,446
- Doanh thu từ chương trình KH truyền thông		

- Doanh thu khác		
<b>b. Dài hạn</b>	<b>2,518,203,928</b>	<b>2,853,964,450</b>
- Doanh thu nhận trước	2,518,203,928	2,853,964,450
- Doanh thu từ chương trình KH truyền thống		
- Doanh thu khác		
<b>Cộng</b>	<b>3,395,489,639</b>	<b>2,875,711,896</b>
<b>19. Dự phòng phải trả</b>	<b>30/06/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>334,730,265</b>	<b>350,050,095</b>
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hoá	334,730,265	350,050,095
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ...)		
<b>b. Dài hạn</b>	<b>98,103,132,931</b>	<b>217,105,262,533</b>
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hoá		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ...)	98,103,132,931	217,105,262,533
<b>Cộng</b>	<b>98,437,863,196</b>	<b>217,455,312,628</b>

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

21 - Vốn chủ sở hữu:

0 1.55806E+11

21.1 - Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu:

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn chủ sở hữu khác	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa PP	Lợi ích CDKKS	CỘNG
A											
Số dư tại ngày 01/01/2015	3,800,000,000,000	2,397,482,187	(2,296,824,120)	(719,794)	3,495,964,052,370		1,014,770,873	21,179,913,858	1,469,879,831,034	216,801,330,137	9,004,939,836,545
Lợi nhuận trong kỳ									768,305,186,749		768,305,186,749
Cổ phiếu quỹ mua trong kỳ											
Trích từ LN					2,070,494,202				(133,960,757,401)		(131,890,263,199)
Trả cổ tức									(569,901,390,000)		(569,901,390,000)
Thu khác											
Kết chuyển nguồn											
Chi Quỹ		-359,293,133									
Tặng/giảm khác		2,038,189,054					(1,014,770,873)		(13,008,998,257)	3,225,341,925	(11,157,720,338)
Số dư tại ngày 30/06/2015	3,800,000,000,000	2,038,189,054	(2,296,824,120)	(719,794)	3,498,034,546,572	0	0	21,179,913,858	1,521,313,872,125	220,026,672,062	9,060,295,649,758



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

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

		30/06/2015	01/01/2015
<b>20.1</b>	<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		
	- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	42,694,041,457	65,279,638,819
	- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
	- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
	- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
	<b>Cộng</b>	<b>42,694,041,457</b>	<b>65,279,638,819</b>
<b>20.2</b>	<b>Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<b>30/06/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
	- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
	- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>21.2</b>	<b>Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>30/06/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	- Vốn góp của Nhà nước	2,332,042,530,000	2,332,042,530,000
	- Vốn góp của các đối tượng khác	1,467,957,470,000	1,467,957,470,000
	<b>Cộng</b>	<b>3,800,000,000,000</b>	<b>3,800,000,000,000</b>
	* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm		
	* Số lượng cổ phiếu quỹ	65,740	65,740
<b>21.3</b>	<b>Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>	<b>30/06/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
	+ Vốn góp đầu năm	3,800,000,000,000	3,800,000,000,000
	+ Vốn góp tăng trong năm		
	+ Vốn góp giảm trong năm		
	+ Vốn góp cuối năm		
	- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
	<b>Cộng</b>	<b>3,800,000,000,000</b>	<b>3,800,000,000,000</b>
<b>21.4</b>	<b>Cổ tức</b>		
	- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý		
	+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông :	569,901,390,000	1,519,737,040,000
	+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi :		
	- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		
<b>21.5</b>	<b>Cổ phiếu</b>	<b>30/06/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	380,000,000	380,000,000
	* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10,000	10,000
<b>21.6</b>	<b>Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>30/06/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
	- Quỹ đầu tư phát triển	3,498,034,546,572	3,495,964,052,370
	- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1,014,770,873
	* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp		
<b>21.7</b>	<b>Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các</b>	<b>30/06/2015</b>	<b>01/01/2015</b>
<b>22</b>	<b>Nguồn kinh phí</b>		

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

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

Đvtính : Đồng

1	Doanh thu	Quý 2/2015	Quý 2/2014
	Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2,833,712,908,394	2,494,644,516,406
	Trong đó:		
	- Doanh thu bán hàng	2,833,712,908,394	2,494,644,516,406
	Doanh thu sản phẩm trong nước	1,828,184,557,848	1,857,086,110,367
	Doanh thu sản phẩm nhập khẩu	1,005,528,350,546	637,558,406,039
2	<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>29,765,167,454</b>	<b>17,773,503,426</b>
	Trong đó :		
	+ Chiết khấu thương mại	29,765,167,454	17,773,503,426
	+ Giảm giá hàng bán	-	
	+ Hàng bán bị trả lại		
	+ Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)		
	+ Thuế tiêu thụ đặc biệt		
	+ Thuế xuất khẩu		
	<b>Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV</b>	<b>2,803,947,740,940</b>	<b>2,476,871,012,980</b>
	Trong đó : + Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá	2,803,947,740,940	2,476,871,012,980
	Doanh thu thuần sản phẩm trong nước	1,806,061,561,026	1,839,312,606,941
	Doanh thu thuần sản phẩm nhập khẩu	997,886,179,914	637,558,406,039
3	<b>Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý 2/2015</b>	<b>Quý 2/2014</b>
	- Giá vốn của hàng hóa sản xuất trong nước	1,178,194,310,011	1,290,441,345,105
	- Giá vốn của hàng hóa sản phẩm nhập khẩu	952,903,290,802	616,362,920,818
	- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
	- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
	- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
	- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
	- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
	- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
	- Dự phòng giảm giá hàng nhập khẩu tồn kho		
	<b>Cộng</b>	<b>2,131,097,600,813</b>	<b>1,906,804,265,923</b>
4	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Quý 2/2015</b>	<b>Quý 2/2014</b>
	- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	83,114,220,893	99,816,659,993
	- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
	- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
	- Lãi bán ngoại tệ	2,896,526	
	- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	858,169,837	
	- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	111,768,929	
	- Lãi bán hàng trả chậm		
	- Doanh thu hoạt động tài chính khác		406,869,737
	<b>Cộng</b>	<b>84,087,056,185</b>	<b>100,223,529,730</b>
5	<b>Chi phí tài chính</b>	<b>Quý 2/2015</b>	<b>Quý 2/2014</b>
	- Lãi tiền vay	620,234,801	580,644,837
	- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
	- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		

	- Lỗ bán ngoại tệ		
	- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1,510,745,452	545,151,198
	- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
	- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
	- Chi phí tài chính khác	223,236	709,138
	<b>Cộng</b>	<b>2,131,203,489</b>	<b>1,126,505,173</b>
<b>6</b>	<b>Thu nhập khác</b>	<b>Quý 2/2015</b>	<b>Quý 2/2014</b>
	- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
	- Lãi do đánh giá lại tài sản		
	- Tiền phạt thu được		
	- Thuế được giảm	1,320,607,751	2,081,422,154
	- Các khoản khác	<b>1,320,607,751</b>	<b>2,081,422,154</b>
	<b>Cộng</b>	<b>Quý 2/2015</b>	<b>Quý 2/2014</b>
<b>7</b>	<b>Chi phí khác</b>		
	- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
	- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
	- Các khoản bị phạt		
	- Các khoản khác	201,016,741	1,299,593,548
	<b>Cộng</b>	<b>201,016,741</b>	<b>1,299,593,548</b>
<b>8</b>	<b>Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Quý 2/2015</b>	<b>Quý 2/2014</b>
	<b>a. Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ</b>	<b>108,550,567,471</b>	<b>109,020,751,888</b>
	Chi phí nhân viên quản lý	39,643,958,622	36,150,247,915
	Chi phí khấu hao	22,594,202,019	22,646,905,187
	Dịch vụ mua ngoài	12,463,908,520	6,925,702,550
	Khác	33,848,498,310	43,297,896,236
	<b>b. Các khoản chi phí BH phát sinh trong kỳ</b>	<b>175,660,598,845</b>	<b>192,266,545,590</b>
	Chi phí nhân viên bán hàng	16,365,781,354	13,131,803,895
	Chi phí vận chuyển, bốc xếp, thuê kho	75,729,060,228	91,063,058,725
	Chi phí quảng cáo, tiếp thị, khuyến mãi	30,729,221,774	37,559,740,634
	Chi phí an sinh xã hội	20,000,000,000	22,500,000,000
	Khác	32,836,535,488	28,011,942,336
	<b>Cộng</b>	<b>284,211,166,316</b>	<b>301,287,297,478</b>
<b>9</b>	<b>Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý 2/2015</b>	<b>Quý 2/2014</b>
	Chi phí nguyên vật liệu	553,087,683,894	593,978,919,572
	Chi phí nhân công	95,527,417,662	99,680,016,773
	Chi phí khấu hao tài sản cố định (TK 6274)	49,875,626,556	58,014,257,223
	Chi phí dịch vụ mua ngoài (TK 6277)	149,410,142,871	150,896,813,370
	Chi phí khác bằng tiền (TK 6272, 6275, 6278)	149,398,361,912	132,409,758,674
	<b>Cộng</b>	<b>997,299,232,895</b>	<b>1,034,979,765,612</b>
<b>10</b>	<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Quý 2/2015</b>	<b>Quý 2/2014</b>
	- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	57,528,826,554	43,712,741,764
	- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
	- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	0	
	<b>Cộng</b>	<b>57,528,826,554</b>	<b>43,712,741,764</b>
<b>11</b>	<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>Quý 2/2015</b>	<b>Quý 2/2014</b>
	- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	16,467,741,464	(2,743,328,225)

	<b>Cộng</b>	16,467,741,464	(2,743,328,225)
--	-------------	----------------	-----------------

**VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

34	- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo luân chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng	30/06/2015	01/01/2015
34.1	- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính		
	- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu		
	- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
34.2	- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo		
	- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý		
	- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản trong đương tiền;		
	- Số tiền và các khoản trong đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;		
	- Phần giá trị tài sản và công nợ không phải là tiền và các khoản trong đương tiền trong Công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.		
34.3	- 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		

**VIII - 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 số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày 30/06/2015

**Trả trước cho nhà cung cấp**

Tổng Công ty Công nghệ năng lượng Dầu khí Việt Nam - CTCP (EIC) 5,560,971,068

Tổng Công ty CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam (PVC) 4,860,607,417

Cty TNHH MTV Phân bón Dầu khí Cà Mau (PVCFC) 3,257,280,000

**Khách hàng ứng trước**

Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam (PVPower) 4,391,188,146

**Phải thu khác**

Tổng Công ty Khí Việt Nam - CTCP (PVGas) 12,792,091,037

Công ty CP Đầu tư tài chính công đoàn Dầu khí Việt Nam 110,143,267,289

Tập đoàn Dầu khí Việt Nam 101,207,873,164

34  
GT  
V.V.  
ÁU  
TY  
IN  
CX



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 (Giải trình những biến động trong báo cáo tài chính quý 2/2015 làm tăng lợi nhuận so với cùng kỳ năm 2014 theo yêu cầu tại thông tư 202 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính):

Lợi nhuận Quý 2.2015 tăng so với quý 2.2014 do giá khí năm nay giảm so với cùng kì năm trước, dẫn đến giá thành sản phẩm Ure ĐPM giảm, làm lợi nhuận tăng tương ứng.

6 - Thông tin về hoạt động liên tục:

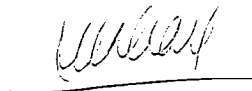
7 - Những thông tin khác(3)

Người lập biểu



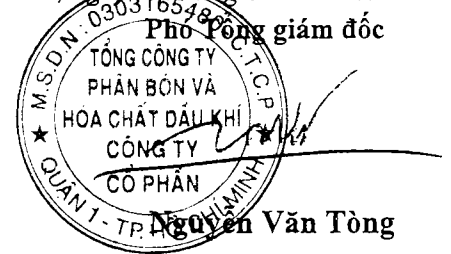
Trần Xuân Thảo

Kế toán trưởng



Huỳnh Kim Nhân

TPHCM, ngày 29 tháng 07 năm 2015



Nguyễn Văn Tông

