

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ IV/2015

- | | |
|--|----------------------|
| * Bảng cân đối kế toán giữa niên độ | Mẫu số: B 01 - DN/HN |
| * Kết quả kinh doanh giữa niên độ | Mẫu số: B 02 - DN/HN |
| * Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ | Mẫu số: B 03 - DN/HN |
| * Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ | Mẫu số: B 09 - DN/HN |

(Ban hành theo TT số 202/2014-BTC 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1 582 955 081 195	2 120 667 732 950
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	311 535 554 635	496 312 778 350
1. Tiền	111		90 936 002 969	171 027 935 105
2. Các khoản tương đương tiền	112		220 599 551 666	325 284 843 245
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	2 302 069 649	
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2 302 069 649	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		520 342 095 020	746 942 098 363
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.a	430 362 676 636	659 448 494 927
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		88 801 926 598	81 363 498 847
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4.a	22 317 234 922	26 056 571 375
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	- 21 139 743 136	- 19 940 350 546
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			13 883 760
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	708 439 665 568	846 628 596 306
1. Hàng tồn kho	141		736 576 960 947	867 612 235 026
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		- 28 137 295 379	- 20 983 638 720
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		40 335 696 323	30 784 259 931
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4 965 225 386	9 978 529 720
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		30 114 226 926	20 337 667 140
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		3 979 875 734	468 063 071
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		1 276 368 277	
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		302 503 782 830	312 498 670 298
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		300 831 775	382 839 121
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		300 831 775	382 839 121
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II. Tài sản cố định	220		239 550 120 596	250 322 046 344
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	215 919 240 907	225 656 615 251
- Nguyên giá	222		392 459 188 148	381 577 491 181
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		- 176 539 947 241	- 155 920 875 930
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	23 630 879 689	24 665 431 093
- Nguyên giá	228		27 121 942 841	27 121 942 841
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		- 3 491 063 152	- 2 456 511 748
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.8	19 030 616 643	15 007 470 696
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		19 030 616 643	15 007 470 696
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		11 656 877 590	13 107 786 597
1. Đầu tư vào Công ty con	251			
2. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	252		11 656 877 590	13 107 786 597
2.1. Đầu tư vào Công ty liên doanh			11 656 877 590	13 107 786 597
2.2. Đầu tư vào Công ty liên kết				
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		31 965 336 226	33 678 527 540
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13.b	4 644 769 366	13 904 014 137
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.22.a	27 128 506 860	19 774 513 403
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268		192 060 000	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100 + 200)	270		1 885 458 864 025	2 433 166 403 248

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		680 135 737 713	1 247 831 889 107
I. Nợ ngắn hạn	310		616 920 250 138	1 160 996 334 799
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15.a	177 162 219 437	507 497 160 542
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		19 337 352 516	4 748 113 749
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17.a	12 210 263 301	77 769 461 820

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
I	2	3	4	5
4. Phải trả người lao động	314		12 895 987 519	25 707 239 336
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	40 284 509 814	55 729 233 538
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20.a	2 867 969 584	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19.a	10 070 417 959	19 695 584 643
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14.a	324 089 654 307	449 823 662 130
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		18 001 875 701	20 025 879 041
II. Nợ dài hạn	330		63 215 487 575	86 835 554 308
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14.b	47 584 690 150	72 269 053 976
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		15 630 797 425	14 566 500 332
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1 205 323 126 312	1 185 334 514 141
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.23	1 203 452 233 283	1 183 141 831 112
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		500 000 000 000	500 000 000 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		500 000 000 000	500 000 000 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		18 965 245 000	18 965 245 000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		2 073 665 892	2 949 256 345
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		103 372 613 282	96 518 418 222
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		365 683 624 599	351 889 423 040
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		260 641 177 574	141 018 515 543
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		105 042 447 025	210 870 907 497
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
12. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		213 357 084 510	212 819 488 505
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		1 870 893 029	2 192 683 029

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

(Dạng đầy đủ)

Quý IV năm 2015

Đơn vị tính : VND

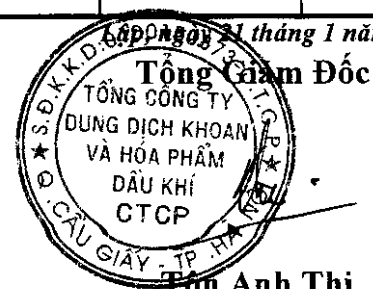
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ ĐN đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	761 318 280 452	1 254 261 402 729	3 666 859 477 573	4 600 734 383 070
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	- 43 052 200 782	50 683 221 626	- 2 800 976 720	288 859 211 042
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV (10=01-02)	10		804 370 481 234	1 203 578 181 103	3 669 660 454 293	4 311 875 172 028
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	695 092 728 719	984 180 363 066	3 146 112 299 902	3 471 162 818 103
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		109 277 752 515	219 397 818 037	523 548 154 391	840 712 353 925
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	4 420 316 487	12 595 146 541	16 343 413 382	30 790 635 724
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	11 071 244 426	11 395 593 499	41 423 522 184	50 051 700 206
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		4 293 472 930	5 800 491 470	18 180 642 361	26 415 268 836
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh ,liên kết	24		- 793 739 304		- 1 693 276 604	
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8.b	24 450 551 895	14 303 909 603	85 890 404 458	68 961 604 110
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8.a	45 360 477 166	89 447 396 348	208 229 195 711	302 348 166 881
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 =20+(21 -22)+24-(25 + 26)	30		32 022 056 211	116 846 065 128	202 655 168 816	450 141 518 452
12. Thu nhập khác	31	VII.6	- 2 911 696 141	1 012 595 404	49 191 982 656	11 057 318 154
13. Chi phí khác	32	VII.7	7 942 277 958	21 966 693 525	14 463 369 932	29 007 222 530
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		- 10 853 974 099	- 20 954 098 121	34 728 612 724	- 17 949 904 376
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		21 168 082 112	95 891 967 007	237 383 781 540	432 191 614 076
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	7 488 651 329	22 311 319 724	57 992 170 888	101 837 248 851
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	- 5 698 206 679	- 3 786 462 577	- 7 382 211 925	980 373 559
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		19 377 637 462	77 367 109 860	186 773 822 577	329 373 991 666
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		14 300 018 162	53 221 986 245	105 042 447 025	210 870 907 497
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		5 077 619 300	24 145 123 615	81 731 375 552	118 503 084 169
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		232	628	1 702	3 781
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Tạ Đình Khang

Kế toán trưởng

Bùi Tuấn Ngọc



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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV/2015

DVT: VND

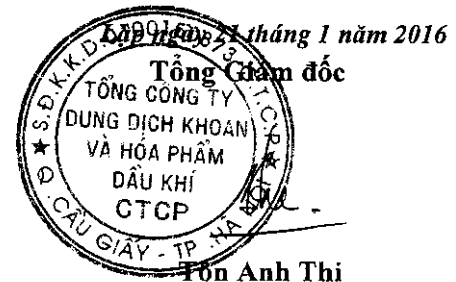
STT	Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1	Lợi nhuận trước thuế	01	237,383,781,540	432,191,614,076
2	Điều chỉnh cho các khoản			
	- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	31,858,006,963	28,311,580,679
	- Các khoản dự phòng	03	8,353,049,249	28,678,354,976
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	5 708 287 012	1,105,939,075
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(12,968,070,704)	(13,423,463,805)
	- Chi phí lãi vay	06	18,180,642,361	26,415,268,836
	- Các khoản điều chỉnh khác	07	3,900,000.000	10,743,273,757
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	292,415,696,421	514,022,567,594
	Tăng, giảm các khoản phải thu	09	217,207,549,984	(89,475,455,298)
	Tăng, giảm hàng tồn kho	10	131,035,274,079	(112,760,264,715)
	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(419,186,043,082)	(95,997,712,411)
	Tăng, giảm chi phí trả trước	12	14,272,549,105	11,331,555,828
	- Tiền lãi vay đã trả	14	(18,180,642,361)	(26,589,175,185)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(80,433,354,110)	(90,822,180,088)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	92,770,000	1,226,830,000
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(6,710,232,040)	(30,846,288,254)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	130,513,567,996	80,089,877,471
II.	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(32,825,149,809)	(70,075,303,721)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1,377,804,143	285,376,780
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(7,151,517,649)	
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	4,849,448,000	
5	Chi tiền đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	5,247,881,000	
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	11,503,070,650	13,172,543,084
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(16,998,463,665)	(56,617,383,857)
III.	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	636,000,000	
2	Tiền thu từ đi vay	33	1,236,384,247,959	1,664,381,444,160
3	Tiền trả nợ gốc vay	34	(1,380,620,814,203)	(1,580,448,748,096)
4	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(154,691,761,802)	(60,082,263,620)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(298,292,328,046)	23,850,432,444
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(184,777,223,715)	47,322,926,058
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	496,312,778,350	448,989,852,292
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	311,535,554,635	496,312,778,350

Người lập biểu

Tạ Đình Khang

Kế toán trưởng

Bùi Tuấn Ngọc



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

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

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

Vốn điều lệ 31/12/2015

Vốn nhà nước : 17.999.619 CP (36%)

Vốn khác : 32.000.381 CP (64%)

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

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

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

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

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con

- Tổng số các công ty con : 05

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

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

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

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

Địa chỉ : Đình Xuyên, Gia Lâm, Hà Nội

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 84,71%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 84,71%

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

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

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 75,42%

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

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

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

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 88,71%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 88,71%

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

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

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 100%

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

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

Tỷ lệ phần sở hữu : 51%

Tỷ lệ quyền biểu quyết : 51%

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

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

+ Công ty TNHH liên doanh DMC - VTS

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

Tỷ lệ phần sở hữu : 38,61%

Tỷ lệ quyền biểu quyết : 30 %

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

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

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

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

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200 & TT 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

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

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

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

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

Tiền gửi ngân hàng là tiền gửi không kỳ hạn

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

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

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

Giá trị ghi sổ là giá gốc

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

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

c/ Các khoản cho vay

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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

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

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

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

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

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

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ :

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

1. Tiền	Cuối kỳ		Đầu năm	
- Tiền mặt	5 716 199 614		3 197 212 054	
- Tiền gửi ngân hàng	105 069 355 021		167 830 723 051	
- Tiền đang chuyển	150 000 000			
- Các khoản tương đương tiền	200 600 000 000		325 284 843 245	
Cộng	311 535 554 635		496 312 778 350	
2. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b/ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1/ Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	2 302 069 649			
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
Cộng	2 302 069 649			

c/ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con	199 608 300 006	- 5 477 058 797	175 514 041 209	203 928 300 006	- 4 545 337 478	199 382 962 528
Công ty TNHH Dung dịch khoan M-I Việt Nam	63 338 300 006		63 338 300 006	63 338 300 006		63 338 300 006
Công ty TNHH ITV DMC-WS	60 000 000 000		60 000 000 000	60 000 000 000		60 000 000 000
Công ty CP Hóa phẩm dầu khí DMC - Miền Bắc	33 245 000 000		14 627 800 000	37 565 000 000		37 565 000 000
Công ty CP Hóa phẩm dầu khí DMC - Miền Trung	7 542 000 000	- 931 721 319	6 610 278 681	7 542 000 000		7 542 000 000
Công ty CP Hóa phẩm dầu khí DMC - Miền Nam	35 483 000 000	- 4 545 337 478	30 937 662 522	35 483 000 000	- 4 545 337 478	30 937 662 522
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	12 769 655 880	- 1 619 657 220	11 149 998 660	12 769 655 880		13 107 786 597
Công ty TNHH liên doanh DMC-VTS	12 769 655 880	- 1 619 657 220	11 149 998 660	12 769 655 880		13 107 786 597
- Đầu tư vào đơn vị khác						

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ :

Công ty CP Hóa phẩm dầu khí DMC- Miền Bắc niêm yết trên Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã PCN từ ngày 18/12/2015. Giá đóng cửa tại ngày 31/12/2015 là 4.400đ/CP. Tuy nhiên theo quy định do mới niêm yết nên bị hạn chế chuyển nhượng. Sau 6 tháng mới được phép bán 50% vì vậy Tổng Công ty không được trích dự phòng giảm giá đối với cổ phiếu PCN tại ngày 31/12/2015

Công ty liên kết DMC-VTS bắt đầu đi vào hoạt động

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

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
3. Phải thu của khách hàng		
a/ Phải thu của khách hàng ngắn hạn	430 362 676 636	659 448 494 927
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	253 995 557 534	254 610 005 577
Công ty CP XNK Quảng Bình		62 254 643 799

Công ty cổ phần thương mại dầu khí		107 510 226 776
Công ty TNHH MTV Điều hành thăm dò khai thác dầu khí trong nước	66 944 360 452	67 804 760 002
Công ty cổ phần Nhựa OPEC	187,051,197,082	17 040 375 000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	176 367 119 102	404 838 489 350
b/ Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	85 091 493 665	289 044 759 294
Ban Điều hành dự án Nhà máy Nhiệt Điện Thái Bình 2	172 317 081	114 560 875
Chi nhánh Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Điện lực Dầu khí VN- Công ty Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch		1 047 824 415
Chi nhánh Tổng Công ty Dầu VN (PV Oil)-XN Tổng kho xăng dầu Miền Đông	552 206 800	1 265 007 200
Chi nhánh Tổng Công ty Điện lực Dầu khí VN-Công ty Điện lực Dầu khí Cà Mau	2 166 769 690	2 749 352 100
Chi nhánh Tổng công ty Phân bón và hóa chất Dầu khí-C'TCP- Nhà máy Đạm Phú Mỹ	529 489 893	43 992 948
Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2	409 429 600	211 288 500
Công ty Cổ phần Hòa Dầu và Xơ sợi Dầu khí (PVTEX)	1 694 961 633	1 132 089 959
Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Hà Nội (PVC-HN)	2 737 079 920	2 737 079 920
Công ty TNHH Một thành viên Công nghiệp Tàu thủy Dung Quất	1 773 854 104	498 447 926
Công ty TNHH Một thành viên Lọc Hoá dầu Bình Sơn	21 498 400 740	15 986 992 977
CUU LONG Joint operating Company	10 510 673 869	12 658 041 649
Liên doanh Việt- Nga Vietsovetro	28 320 543 955	18 377 277 486
Công ty Điều hành Dầu khí Biển Đông		4 590 277 660
Công ty Cổ phần Nhiên liệu sinh học dầu khí Miền Trung	458 549 083	
Công ty CP tư vấn Quản lý Dự án Dầu khí PVE	120 714 000	
Cty CP thương mại Dầu khí		107 510 226 776
Công ty Điều hành chung Lam Sơn	1 186 054 925	52 239 207 011
Chi nhánh Viện Dầu khí Việt Nam-Trung tâm Nghiên cứu & Phát triển Chế biến Dầu khí	55 951 350	78 331 890
Tổng Công ty Thăm dò khai thác dầu khí (lô 103-107)	10 687 958 934	
Công ty CP TM Dầu khí Miền Trung	1 430 665 000	
Công ty TNHH MTVDV giếng khoan dầu khí PVD	785 873 088	
Cty TNHH MTVđiều hành Thăm dò KTDK trong nước		67 804 760 002
b/ Phải thu của khách hàng dài hạn		
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
- Các khoản phải thu khách hàng khác		
c/ Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		

4. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a/ Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ phần hóa				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác	22 317 234 922		26 056 571 375	
Cộng	22 317 234 922		26 056 571 375	

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

5/ Tài sản thiếu chờ xử lý (chi tiết cho từng loại tài sản thiếu)	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
				13 883 760
a/ Tiền				

b/ Hàng tồn kho				13 883 760
c/ TSCĐ				
d/ Tài sản khác				

6/ Nợ xấu	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	29 253 202 213	8 113 459 077		62 551 217 889	42 610 867 343	
Chỉ tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn)						
Công ty TNHH TM DV An Phú Vinh : bán hàng từ 3/2014				15 713 142 117	10 999 199 482	
Công ty CP Dầu tư phát triển Khang Minh	7 861 878 223	5 210 004 633		3 405 600 000	3 405 600 000	
Công ty CP Gang thép Thanh Hóa	2 305 189 086			3 807 374 086	1 142 212 226	
Công ty CP Xây lắp dầu khí Hà Nội	2 737 079 920			2 737 079 920		
CT CP Bất động sản Dầu khí	1 996 800 000	37 440 000		1 996 800 000	661 440 000	
CT CP Hóa chất nhựa Đà Nẵng	713 358 428	471 566 821		10 661 373 428	10 488 665 138	
Công ty TNHH TM và DVĐK Phúc An : Bán hàng từ 2/2014	5 749 338 314	2 964 669 157		6 750 988 314	3 405 600 000	
Các đối tượng khác	8 043 649 910	3 798 085 629		17 478 860 024	11 247 769 440	
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu						
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn						
Cộng	29 253 202 213	12 481 766 240		62 551 217 889	42 610 867 343	

7. Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	-		32 682 030 130	
- Nguyên liệu, vật liệu	24,891,133,906		19 129 301 981	
- Công cụ, dụng cụ	2,342,108,382		1 654 475 560	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	38,274,278,866		14 772 371 039	
- Thành phẩm	19,457,126,115		13 701 930 406	
- Hàng hóa	553,434,191,602	- 28 137 295 379	596 545 151 218	- 20 983 638 720
- Hàng gửi đi bán	98,178,122,076		189 126 974 692	
- Hàng hóa gửi kho bảo thuế				
- Hàng hóa bất động sản				
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất				
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ				
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho :				
Cộng giá gốc hàng tồn kho	736 576 960 947	- 28 137 295 379	867 612 235 026	- 20 983 638 720

8. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a/ Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
b/ Xây dựng cơ bản dở dang (chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)				
- Mua sắm	19 030 616 643	19 030 616 643	15 007 470 696	15 007 470 696
+ Thiết bị làm sạch	14 547 446 573	14 547 446 573	14 737 397 969	14 737 397 969
+ Dự án mua sắm thiết bị Centrifuge	270 072 727	270 072 727	270 072 727	270 072 727
+ Trạm trộn dung dịch khoan	4 213 097 343	4 213 097 343		

- XDCB				
- Sửa chữa				
Cộng	19 030 616 643	19 030 616 643	15 007 470 696	15 007 470 696

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT truyền dẫn	TB dụng cụ quản lý	TSCD khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu năm	151 968 807 558	137 479 151 354	49 811 572 233	5 573 724 144	36 744 235 892	381 577 491 181
Mua trong kỳ	563 537 997	17 616 938 465	5 214 800 909	502 905 864	377 196 245	24 275 379 480
Đầu tư XDCB hoàn thành	48 455 572					48 455 572
Tăng khác : Phân loại lại		1 901				1 901
Chuyển sang BDS đầu tư						
Thanh lý, nhượng bán	148 209 581	9 688 928 119		228 430 975		10 065 568 675
Giảm khác : Phân loại lại	621 214 601	1 835 597 914	580 808 796	14 950 000	324 000 000	3 376 571 311
Số dư cuối kỳ	151 811 376 945	143 571 565 687	54 445 564 346	5 833 249 033	36 797 432 137	392 459 188 148
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	55 030 860 204	65 075 452 401	28 462 607 361	4 145 594 233	3 206 361 731	155 920 875 930
Khấu hao trong kỳ	8 855 262 619	12 964 343 004	4 527 031 290	736 680 253	4 622 683 720	31 706 000 886
Tăng khác		1				1
Chuyển sang BDS đầu tư						
Thanh lý, nhượng bán	148 209 581	9 788 248 079		206 554 529		10 143 012 189
Giảm khác : phân loại lại	365 175 381	292 300 589	392 661 747	- 106 220 330		943 917 387
Số dư cuối kỳ	63 131 717 434	67 941 240 273	33 313 731 376	4 324 212 707	7 829 045 451	176 539 947 241
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	96 937 947 354	72 403 698 953	21 348 964 872	1 428 129 911	33 537 874 161	225 656 615 251
- Tại ngày cuối kỳ	88 679 659 511	75 630 325 414	21 131 832 970	1 509 036 326	28 968 386 686	215 919 240 907

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

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng phát minh sáng	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	24 657 551 024			2 464 391 817		27 121 942 841
- Mua trong năm						
- tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác :						
- Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	24 657 551 024			2 464 391 817		27 121 942 841
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	1 955 790 325			500 721 423		2 456 511 748
- Khấu hao trong năm	624 868 212			409 683 192		1 034 551 404
- Tăng khác :						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						

Số dư cuối kỳ	2 580 658 537		910 404 615	3 491 063 152
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
- Tại ngày đầu năm	22 701 760 699		1 963 670 394	24 665 431 093
- Tại ngày cuối kỳ	22 076 892 487		1 553 987 202	23 630 879 689

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố các khoản vay :

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

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác

13. Chi phí trả trước

a/ Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ

- Công cụ, dụng cụ xuất đúng

- Chi phí đi vay

- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)

b/ Dài hạn

- Chi phí mua bảo hiểm

- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)

Cộng

Cuối kỳ

4 965 225 386

4 965 225 386

4 644 769 366

4 644 769 366

9 609 994 752

Đầu năm

9 978 529 720

9 978 529 720

13 904 014 137

13 904 014 137

23 882 543 857

14. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Vay ngắn hạn	324 089 654 307	324 089 654 307	1 229 130 286 116	1 354 864 293 939	449 823 662 130	449 823 662 130
b/ Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	47 584 690 150	47 584 690 150	1 072 156 438	25 756 520 264	72 269 053 976	72 269 053 976
Kỳ hạn 84 tháng (Vietinbank Ba Đình)	26 470 517 613	26 470 517 613		13 235 258 806	39 705 776 419	39 705 776 419
Kỳ hạn 84 tháng (Vietcombank Quảng Ngãi)	771 826 300	771 826 300		38 500 000	810 326 300	810 326 300
Kỳ hạn 72 tháng (EXIMBANK)				6 553 472 290	6 553 472 290	6 553 472 290
Kỳ hạn 60 tháng (Vietinbank Vũng Tàu)	20 342 346 237	20 342 346 237	1 072 156 438	5 929 289 168	25 199 478 967	6 553 472 290
Cộng	371 674 344 457	371 674 344 457	1 230 202 442 554	1 380 620 814 203	522 092 716 106	522 092 716 106

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

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

Vay ngắn hạn PV Combank

Cuối kỳ

16 786 236 099

Đầu năm

4 072 890 000

15. Phải trả người bán

a/ Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

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

Marubeni Corporation

Công ty TNHH Lọc hóa dầu Bình Sơn

Công ty CP XNK Quảng Bình

Công ty TNHH Boilermaster Việt Nam

- Phải trả cho các đối tượng khác

b/ Các khoản phải trả người bán dài hạn

c/ Số nợ quá hạn chưa thanh toán

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

- Các đối tượng khác

Cộng

177 162 219 437

507 497 160 542

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

CN TCT thăm dò khai thác dầu khí tại Vũng Tàu

Công ty bảo hiểm PVI Hà Nội

Công ty Cổ phần quản lý và khai thác tài sản Dầu khí (PSA)

Công ty CP xăng dầu đầu khí tại Hà Nội

Công ty Cổ phần xây lắp đường ống bể chứa Dầu Khí

106 692 446 924

82 895 790 872

17,467,944

436,273,248

604,028,165

1,090,200

10,812,745

10,812,745

Công ty CP Vận tải Dầu khí Hà Nội		1,273,800
Công ty TNHH Một thành viên Công nghiệp Tàu thủy Dung Quất		
Công ty TNHH Một thành viên Loc Hoá dầu Bình Sơn	105,330,945,335	78,685,870,371
CTy CP dịch vụ bảo vệ an ninh DK VN	31,135,910	31,135,910
Cty CP dịch vụ Logistics Dầu Khí Việt Nam		4,620,000
Liên doanh Việt- Nga Vietsovetro	221,999,486	1,819,954,671
Viện dầu khí việt nam		247,347,739
Công ty TNHH MTV điều hành thăm dò KTDK trong nước		
Công ty Cổ phần xây lắp đường ống bể chứa Dầu khí	580 800 000	1 454 077 927
CN Tcty CP DVKT DKVN- Cty Cảng PTSC		
Tổng Công ty tư vấn thiết kế Dầu khí - Công ty Cổ phần	44 000	
Công ty Cổ phần xāng dầu dầu khí Vũng Tàu	79 346 000	19 201 600

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
a/ Phải nộp				
Thuế GTGT	961,620,950	30,821,821,166	30,980,466,547	802,975,569
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		77,136,766,851	77,136,766,851	-
Thuế xuất nhập khẩu		14,075,115,951	14,075,115,951	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	70,624,043,899	5,901,722,788	69,037,115,358	7,488,651,329
Thuế Thu nhập cá nhân	3,895,240,591	26,968,252,183	28,079,671,706	2,783,821,068
Thuế tài nguyên	55,468,099	(53,075,719)	2,203,920	188,460
Thuế nhà đất		58,642,572	58,642,572	-
Tiền thuế đất		2,253,143,018	2,253,143,018	-
Thuế nhà thầu	2,186,742,724	3,855,363,163	4,907,479,012	1,134,626,875
Thuế môi trường		295,767,807	295,767,807	-
Thuế môn bài	1,006,357	32,993,643	34,000,000	-
Thuế khác				-
Phí, lệ phí	45,339,200	630,460,651	675,799,851	-
Cộng	77,769,461,820	161,976,974,074	227,536,172,593	12,210,263,301
b/ Phải thu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	367,686,871			367,686,871
- Các khoản khác phải thu nhà nước	100,376,200	3,511,812,663		3,612,188,863
- Thuế xuất khẩu				
Cộng	468,063,071	3,511,812,663		3,979,875,734

18/ Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a/ Ngắn hạn	40 284 509 814	55 729 233 538
- Trích trước chi phí tiền Lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trích trước tam tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm		
- các khoản trích trước khác	40 284 509 814	55 729 233 538
b/ Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác		
Cộng	40 284 509 814	55 729 233 538

19. Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a/ Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	5 825 680 896	2 491 917 210
- Kinh phí công đoàn	357 799 571	95 096 584
- Bảo hiểm xã hội	19 808 324	54 074 895
- Bảo hiểm y tế	1 094 946	
- Bảo hiểm thất nghiệp		

- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức phải trả	1 306 714 577	1 291 414 917
- Các khoản phải trả phải nộp khác	2 598 936 293	15 871 230 827
Cộng	10 070 417 959	19 695 584 643

b/ Dài hạn

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

Cộng

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

20. Doanh thu chưa thực hiện

Cuối kỳ

Đầu năm

a/ Ngắn hạn

Doanh thu nhận trước

Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông

Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

2 867 969 584

Cộng

2 867 969 584

b/ Dài hạn

Doanh thu nhận trước

Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông

Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

Cộng

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

21. Dự phòng phải trả

Cuối năm

Đầu năm

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

a/ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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

22%

22%

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

27 128 506 860

19 774 513 403

b/ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

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

22%

22%

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

Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

23. Vốn chủ sở hữu

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

A	Các khoản thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ Đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối và các quỹ	Cộng
	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm trước	500 000 000 000	18 965 245 000	2 673 642 004	79 933 612 293	243 384 492 411	844 956 991 708
- Tăng vốn trong năm trước						
- Lãi trong năm trước					210 870 907 497	210 870 907 497
- Chênh lệch do quy đổi báo cáo			275 614 341	69 248 525	1 293 245 505	1 638 108 371
- Tăng khác						
- Phân phối các quỹ				17 624 457 386	- 17 624 457 386	
Trích quỹ khen thưởng, Phúc lợi					- 26 034 764 987	- 26 034 764 987
Chia cổ tức					- 60 000 000 000	- 60 000 000 000
- Giảm khác				- 1 108 899 982		- 1 108 899 982
Số dư đầu năm nay	500 000 000 000	18 965 245 000	2 949 256 345	96 518 418 222	351 889 423 040	970 322 342 607
Tăng vốn trong năm nay						
- Lãi trong năm nay					105 042 447 025	105 042 447 025
- Chênh lệch do quy đổi báo cáo			- 875 590 453	215 727 524		- 659 862 929

- Tăng khác						
- Phân phối các quỹ				7 588 969 578	- 7 588 969 578	
Trích quỹ khen thưởng, Phúc lợi					- 32 403 003 539	- 32 403 003 539
Chia cổ tức					- 60 000 000 000	- 60 000 000 000
- Giảm khác				- 950 502 042	8 743 727 651	7 793 225 609
Số dư cuối năm nay	500 000 000 000	18 965 245 000	2 073 665 892	103 372 613 282	365 683 624 599	990 095 148 773

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của Công ty mẹ (Tập đoàn Dầu khí Việt Nam)	179 996 190 000	179 996 190 000
- Vốn góp của các đối tượng khác	320 003 810 000	320 003 810 000
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
Cộng	500 000 000 000	500 000 000 000

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	500 000 000 000	500 000 000 000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	500 000 000 000	500 000 000 000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	60 000 000 000	

d. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	50 000 000	50 000 000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	50 000 000	50 000 000
+ Cổ phiếu phổ thông	50 000 000	50 000 000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	50 000 000	50 000 000
+ Cổ phiếu phổ thông	50 000 000	50 000 000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10 000	10 000

đ. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	12%
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	12%
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	
- Cổ tức cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận	

e. Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển	103 372 613 282	96 518 418 222
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
25. Chênh lệch tỷ giá		
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND	2 073 665 892	2 949 256 345
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (đánh giá số dư ngoại tệ+ công nợ)		
26. Nguồn kinh phí		
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	2 078 000 000	4 442 200 000
- Chi sự nghiệp	2 399 790 000	3 215 370 000
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	1,870,893,029	2,192,683,029
27. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán	Cuối kỳ	Đầu năm
<i>a/ Tài sản thuế ngoài</i>		
Tổng số tiền thuế tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuế hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn		
- Đến 1 năm		
- Trên 1- 5 năm		
<i>b/ Tài sản nhận giữ hộ</i>		

Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác		2,594,703,097
Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp		15 713 142 117
<i>c/ Ngoại tệ các loại</i>		
USD	307,712.12	558,511
JPY	715 049	34,879
<i>d/ Nợ khó đòi đã xử lý</i>	4 053 408 019	3 843 342 019
Công ty TNHH Vĩnh Thịnh (Nguyên nhân xóa sổ : Giải thể)	644 135 000	644 135 000
NACAP BHD (nguyên nhân xóa sổ : Hết kinh phí dự án theo thỏa thuận)	3 058 294 621	3 058 294 621
QINHDAO CHEMICALS CO.,LTD (nguyên nhân xóa sổ : Doanh nghiệp không còn tồn tại)	101 882 720	101 882 720
Cửa hàng Sanh Châu - Núi Thành Quảng Nam (nguyên nhân xóa sổ : Giải thể)	12 977 178	12 977 178
Công ty TNHH Mỹ Thịnh (Nguyên nhân xóa sổ : Chi phí thu hồi nợ lớn hơn số tiền thu hồi)	772 500	772 500
Công ty Delta Sài Gòn (Nguyên nhân xóa sổ : Đơn vị giải thể)	20 280 000	20 280 000
Hiệu buôn Khánh Diệp (Nguyên nhân xóa sổ : Đơn vị giải thể)	5 000 000	5 000 000
Công ty Kỹ thuật nền móng và xây dựng (Nhân xóa sổ : Chi phí thu hồi nợ lớn hơn số tiền thu hồi)	78 440 000	
Doanh nghiệp tư nhân Hoàng Mỹ (Nguyên nhân xóa sổ : Chi phí thu hồi lớn hơn số tiền thu hồi)	60 040 000	
Công ty cổ phần 565 (Nguyên nhân xóa sổ : Chi phí thu hồi lớn hơn số tiền thu hồi)	47 850 000	
Công ty Yu Yee Engineering Pte Ltd (Nguyên nhân xóa sổ : Chi phí thu hồi lớn hơn số tiền thu hồi)	23 736 000	
<i>e/ Các thông tin khác về các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán</i>		

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

	Năm nay	Năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>3666 859 477 573</u>	<u>4600 734 383 070</u>
<i>a/ Doanh thu</i>		
- Doanh thu bán hàng	3122 320 383 347	4038 370 033 909
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	544 539 094 226	562 364 349 161
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
<i>b/ Doanh thu đối với các bên liên quan (chỉ tiết từng đối tượng)</i>		
Liên doanh Việt- Nga Vietsovpetro	512 937 630 944	914 839 464 953
CUU LONG Joint operating Company	45 599 389 020	32 390 586 775
Chi nhánh Tổng Công ty Điện lực Dầu khí VN-Công ty Điện lực Dầu khí Cà Mau	57 181 833 247	63 663 204 206
Liên doanh Việt-Nga Vietsovpetro- Xí nghiệp khai thác các công trình khí	5 592 127 128	1 469 511 000
Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2	1 952 991 000	1 027 890 000
Công ty TNHH Một thành viên Lọc Hoá dầu Bình Sơn	61 018 391 648	66 521 667 482
Cty CP thương mại Dầu khí	66 552 620 973	170 376 365 091
Công ty TNHH MTV TM dầu khí biển	17 024 000	
Công ty Điều hành chung Lam Sơn		124 725 120 758
Cty TNHH MTV điều hành Thăm dò KTDK trong nước	186 967 436 298	310 107 788 974
Công ty TNHH MTV Phân Bón Dầu Khí Cà Mau (PVCFC)	4 501 704 308	1 200 753 336
Ban Quản lý dự án Điện lực Dầu khí Vũng Áng- Quảng Trạch	369 046 817	698 830 017
Ban Quản lý dự án Điện Lực Dầu Khí Thái Bình 2	530 318 700	130 643 400
Công ty TNHH Một thành viên Công nghiệp Tàu thủy Dung Quất	3 358 178 112	2 625 644 744
Công ty Cổ phần Hóa Dầu và Xơ sợi Dầu khí (PVTEX)	7 122 818 230	1 591 131 282
Ban quản lý dự án điện lực dầu khí Long phú 1	457 099 782	
Công ty CP bọc ống dầu khí Việt Nam	9 540 102 000	
Công ty CP chế tạo dàn khoan dầu khí	1 631 150 000	
Công ty CP cảng dịch vụ Dầu khí Tổng hợp PTSC Thanh Hóa		
Chi nhánh Viện Dầu khí Việt Nam- Trung tâm ứng dụng và chuyển giao công nghệ	458 000 000	
Chi nhánh Viện Dầu khí Việt Nam- Trung tâm nghiên cứu và phát triển dầu khí	53 287 000	
Văn phòng Dự án xây dựng Nhà máy nhiệt điện Nghi Sơn 1		
Chi nhánh Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Điện lực Dầu khí VN- Công ty Điện lực dầu khí Nhơn Trạch	1 840 338 000	1 601 250 960

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

Chi nhánh TCT PVFCC- NM Đạm Phú Mỹ	3 355 609 147	99 773 679
CT CP Dịch vụ dầu khí Quảng Ngãi PTSC	263 155 000	4 414 365 000
CT CP nhiên liệu sinh học dầu khí Miền Trung	689 590 075	
CT CP tư vấn quản lý dự án dầu khí PVE	175 740 000	
CN PVOil - XN Tổng kho xăng dầu Miền Đông		
Công ty TNHH MTV DV giếng khoan PVD	3 212 511 120	
Công ty TNHH liên doanh dịch vụ BJ- PV Drilling		6 246 566 184
CT CP phân bón và hóa chất Miền Trung	232 980 000	37 400 000
CN PVD- XN Điều hành khoan		2 935 791 250
CN Tập đoàn Dầu khí VN- CT điều hành dầu khí Biển Đông	2 875 924 867	1 243 088 499
CN Petrosetco - CT phân phối nguyên liệu công nghiệp dầu khí		3 336 363 636
PV POWER		1 221 541 060
PVEP	47 388 264 472	117 174 187 620

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

2. Các khoản giảm trừ doanh thu **-2 800 976 720** **288 859 211 042**

* Trong đó:

+ Chiết khấu thương mại

+ Giảm giá hàng bán

+ Hàng bán bị trả lại

+ Thuế xuất khẩu

105 651 406

2 718 281 682

-2 906 628 126

286 140 929 360

27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ **3669 660 454 293** **4311 875 172 028**

* Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa

3125 121 360 067

3749 510 822 867

+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ

544 539 094 226

562 364 349 161

+ Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng

3. Giá vốn hàng bán

Năm nay

Năm trước

- Giá vốn của hàng hóa đã bán

2676 801 024 896

3275 807 666 125

- Giá vốn của thành phẩm đã bán

- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp

469 311 275 006

195 355 151 978

- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán

- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư

- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho

- Các khoản chi phí vượt mức bình thường

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Cộng

3146 112 299 902

3471 162 818 103

4. Doanh thu hoạt động tài chính

Năm nay

Năm trước

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay

11 667 692 892

13 172 543 084

- Lãi bán các khoản đầu tư

- Cổ tức, lợi nhuận được chia

- Lãi chênh lệch tỷ giá

3 056 996 464

8 200 043 918

- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán

- Doanh thu hoạt động tài chính khác

1 618 724 026

9 418 048 722

Cộng

16 343 413 382

30 790 635 724

5. Chi phí tài chính

Năm nay

Năm trước

- Lãi tiền vay

18 180 642 361

26 415 268 836

- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm

- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính

	17.608.877.633	11.170.112.000
6. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	<u>483.272.727</u>	
- Tiền phạt thu được		
- Các khoản khác	48.708.709.929	11.057.318.154
Cộng	<u>49.191.982.656</u>	<u>11.057.318.154</u>
7. Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	281.606.975	
- Các khoản bị phạt	- 716.123.433	
- Các khoản khác	14.897.886.390	29.007.222.530
Cộng	<u>14.463.369.932</u>	<u>29.007.222.530</u>
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a/ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	<u>208.229.195.711</u>	<u>302.348.166.881</u>
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN		
- Các khoản chi phí QLDN khác		
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	<u>85.890.404.458</u>	<u>68.961.604.110</u>
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng		
- Các khoản chi phí bán hàng khác		
c/ Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng		
- Các khoản ghi giảm khác		
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	422.508.240.083	642.199.409.763
- Chi phí nhân công	82.503.806.133	108.192.557.539
- Chi phí khấu hao TSCĐ	31.858.006.963	18.427.726.860
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	227.339.163.979	437.697.023.716
- Chi phí khác bằng tiền	36.970.592.548	52.461.376.798
Cộng	<u>801.179.809.706</u>	<u>1258.978.094.676</u>
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	57.992.170.888	101.837.248.851
- Điều chỉnh CP thuế TNDN của các năm trước vào CP thuế TNDN hiện hành năm nay		
- Tổng CP thuế TNDN hiện hành	<u>57.992.170.888</u>	<u>101.837.248.851</u>
11. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- CP thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-7.382.211.925	980.373.559
- CP thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập TS thuế TN hoãn lại		
- thu nhập thuế TNDN hoãn lại PS từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại PS từ việc hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

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

- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai
 - 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
 - Các giao dịch phi tiền tệ khác
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng : Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên)
4. Trình bày tài sản, doanh thu kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 " báo cáo bộ phận"
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước) :
6. Thông tin về hoạt động liên tục
7. Những thông tin khác

Người lập biểu

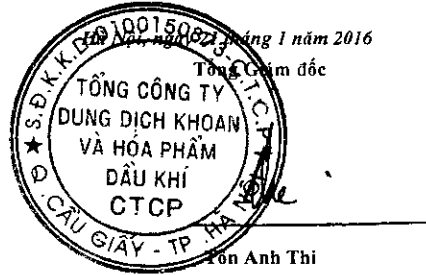


Tạ Đình Khang

Kế toán trưởng



Bùi Tuấn Ngọc



Trần Anh Thi