

**TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM**  
**TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ DẦU KHÍ – CTCP**



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH** **CÔNG TY MẸ**

**QUÝ 4 NĂM 2013**



*Tháng 2-2014*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>515,574,849,713</b>	<b>422,413,235,728</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		24,094,135,451	40,323,935,217
1. Tiền	111		24,094,135,451	40,323,935,217
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
1. Đầu tư ngắn hạn	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		445,403,421,243	351,184,031,948
1. Phải thu khách hàng	131		71,902,736,553	26,086,469,282
2. Trả trước cho người bán	132		15,596,582,600	17,553,306,962
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		335,199,900,631	287,544,171,502
5. Các khoản phải thu khác	135		22,855,395,778	20,192,929,021
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(151,194,319)	(192,844,819)
IV. Hàng tồn kho	140		3,468,570,488	2,396,307,004
1. Hàng tồn kho	141		3,468,570,488	2,396,307,004
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		42,608,722,531	28,508,961,559
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		7,491,740,674	399,142,638
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7,032,729,085	8,774,636,040
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		0	4,095,216,372
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		28,084,252,772	15,239,966,509
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>216,326,782,023</b>	<b>222,379,839,786</b>
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		0	0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218		0	0
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		9,641,662,056	14,689,743,461
1. Tài sản cố định hữu hình	221		4,282,863,424	7,412,618,028
- Nguyên giá	222		18,262,933,082	22,848,760,938
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(13,980,069,658)	(15,436,142,910)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		5,358,798,632	6,754,916,725
- Nguyên giá	228		11,861,548,530	11,208,448,530
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(6,502,749,898)	(4,453,531,805)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		0	522,208,708
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
- Nguyên giá	241		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		193,008,816,406	193,008,816,406
1. Đầu tư vào công ty con	251		41,415,600,000	41,415,600,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư dài hạn khác	258		153,334,600,000	153,334,600,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(1,741,383,594)	(1,741,383,594)
V. Tài sản dài hạn khác	260		13,676,303,561	14,681,279,919
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		13,538,303,561	14,681,279,919



Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Tài sản thuế thu nhập hoàn lại	262		0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268		138,000,000	0
<b>VI. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>731,901,631,736</b>	<b>644,793,075,514</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			<b>Số đầu năm</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>438,275,159,122</b>	<b>351,201,593,760</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>422,185,165,264</b>	<b>333,622,849,902</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		147,289,576,069	37,442,075,621
2. Phải trả người bán	312		84,490,516,147	84,775,999,499
3. Người mua trả tiền trước	313		17,480,012,604	11,157,054,745
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		594,838,349	12,859,780,595
5. Phải trả người lao động	315		21,489,697,377	9,995,282,565
6. Chi phí phải trả	316		114,393,423,944	140,647,870,782
7. Phải trả nội bộ	317		0	0
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		0	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		24,275,249,124	22,735,921,627
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		11,255,575,428	12,909,754,950
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		916,276,222	1,099,109,518
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>16,089,993,858</b>	<b>17,578,743,858</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333		339,993,858	328,743,858
4. Vay và nợ dài hạn	334		15,750,000,000	17,250,000,000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		0	0
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>293,626,472,614</b>	<b>293,591,481,754</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>293,626,472,614</b>	<b>293,591,481,754</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		250,000,000,000	250,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		11,421,558,415	11,421,558,415
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		1,600,295,812	1,600,295,812
4. Cổ phiếu quỹ	414		0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		6,902,424,923	5,902,424,923
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		8,231,242,304	7,366,191,762
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		0	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		15,470,951,160	17,301,010,842
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		0	0
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		0	0
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	432		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	0
<b>C. LỢI ÍCH CÓ ĐỒNG THIỂU SỐ</b>	<b>439</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>731,901,631,736</b>	<b>644,793,075,514</b>
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tài sản thuê ngoài	01		0	0
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02		0	0
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03		0	0
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04		0	0
5. Ngoại tệ các loại (USD)	05		195,179.88	194,633.85
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		0	0

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TPHCM, ngày 14 tháng 02 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



Hồ Khả Thịnh

Đỗ Văn Thanh



**TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ DẦU KHÍ - CTCP**

Tầng 10, tòa nhà PVGAS, 673 Nguyễn Hữu Thọ, Phước Kiển, huyện Nhà Bè, TPHCM

Tel: 08.37816111 Fax: 08.37817111

Báo cáo tài chính  
Quý 4 năm tài chính 2013

Mẫu số .....

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ IV/2013**

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		168,308,605,479	172,736,528,743	422,901,744,538	387,224,650,222
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		168,308,605,479	172,736,528,743	422,901,744,538	387,224,650,222
4. Giá vốn hàng bán	11		141,806,107,350	161,328,899,336	345,271,121,763	345,596,561,246
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		26,502,498,129	11,407,629,407	77,630,622,775	41,628,088,976
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		35,710,225	13,570,338,675	1,945,510,255	19,594,062,430
7. Chi phí tài chính	22		3,260,512,131	6,137,840,172	10,790,642,881	7,101,706,326
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3,563,967,550	4,396,163,982	10,728,929,461	5,302,914,312
8. Chi phí bán hàng	24		0	0	0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		16,635,981,170	22,020,911,867	50,034,660,572	46,498,854,007
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (24+25)}	30		6,641,715,053	(3,180,783,957)	18,750,829,577	7,621,591,073
11. Thu nhập khác	31		1,234,290,940	665,592,561	1,567,897,293	11,007,565,142
12. Chi phí khác	32		364,618,146	604,639,828	537,624,307	750,150,306
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		869,672,794	60,952,733	1,030,272,986	10,257,414,836
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		0	0	0	0
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		7,511,387,847	(3,119,831,224)	19,781,102,563	17,879,005,909
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,935,646,462	0	4,310,151,403	0
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	577,995,067	0	577,995,067
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		5,575,741,385	(3,697,826,291)	15,470,951,160	17,301,010,842
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		0	0	0	0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		0	0	0	0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		0	0	0	0

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TPHCM, ngày 11 tháng 02 năm 2014

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ DẦU KHÍ CÔNG TY CỔ PHẦN



Hồ Khai Thịnh

Đỗ Văn Thanh



Mẫu số .....

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
1. Lợi nhuận trước thuế	01		19,781,102,563	17,879,005,909
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ	02		3,836,631,783	3,893,438,599
- Các khoản dự phòng	03		(41,650,500)	1,741,383,594
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,920,991,235)	(19,566,112,275)
- Chi phí lãi vay	06		10,728,929,461	5,302,914,312
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>32,384,022,072</b>	<b>9,250,630,139</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(94,177,738,795)	(55,722,906,862)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1,072,263,484)	1,294,811,614
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(21,520,768,461)	(73,589,399,442)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(5,949,621,678)	3,836,762,114
- Tiền lãi vay đã trả	13		10,697,031,117	(5,189,175,990)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		0	(10,567,872,507)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		0	4,013,436,772
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(31,370,250,901)	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(111,009,590,130)</b>	<b>(126,673,714,162)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
1.Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1,528,202,062)	(7,317,173,352)
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		23,181,818	0
3.Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5.Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	(25,406,125,983)
6.Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7.Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		180,991,235	3,785,675,390
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(1,324,029,009)</b>	<b>(28,937,623,945)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
1.Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	81,250,000,000
2.Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3.Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		190,799,636,071	66,363,521,003
4.Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(82,452,135,623)	(39,445,505,079)
5.Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(12,243,681,075)	(38,808,237,636)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>96,103,819,373</b>	<b>69,359,778,288</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(16,229,799,766)</b>	<b>(86,251,559,819)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		40,323,935,217	126,575,495,036
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>24,094,135,451</b>	<b>40,323,935,217</b>

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TPHCM ngày 11 tháng 02 năm 2014

**TƯ VẤN TỔNG GIÁM ĐỐC**

**DẦU KHÍ  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN**

HÀ BÈ - TP. HỒ C

Hồ Khả Thịnh

*Đỗ Văn Thanh*



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **I. Thông tin khái quát:**

**Hình thức sở hữu vốn:** Tổng công ty hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003829 ngày 14/9/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hồ Chí Minh cấp và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh. Tổng công ty được chuyển đổi từ Công ty Tư vấn Đầu tư Xây dựng Dầu khí, một công ty Nhà nước, thành viên của Tập đoàn Dầu khí quốc gia Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Tổng công ty tại ngày 31/12/2013 là 372 người

Hoạt động chính của Tổng công ty là:

- Hoạt động tư vấn quản lý: Tư vấn quản lý dự án các công trình xây dựng kỹ thuật dân dụng; Tư vấn quản lý dự án chuyên ngành dầu khí từ trên bờ đến ngoài biển, dự án thăm dò, khai thác dầu khí, lọc dầu, dự án công nghiệp và dân dụng. Tư vấn lập dự án đầu tư. Tư vấn lập hồ sơ mời thầu, đấu thầu, phân tích, đánh giá hồ sơ dự thầu. Quản lý dự án, quản lý chi phí đầu tư xây dựng công trình. Lập dự án đầu tư xây dựng công trình.
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Thiết kế hệ thống điện công trình dân dụng và công nghiệp. Thiết kế phần nhiệt và điện lạnh công trình dân dụng và công nghiệp. Thiết kế cơ khí công trình dầu khí. Thiết kế công nghệ công trình công nghiệp hóa chất và hóa dầu, chế biến khí. Thiết kế điện công trình công nghiệp.
- Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn về tài chính kế toán). Khai thác hoạt động các dự án dầu khí, các dự án xây dựng khác. Chế tạo các sản phẩm công nghệ dầu khí (không hoạt động tại trụ sở). Khảo sát xây dựng. Thiết kế: kết cấu công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị, điện áp <22KV, kiến trúc công trình dân dụng, công nghiệp. Kiểm định chất lượng xây dựng. Xây dựng: dân dụng, công nghiệp, giao thông, dầu khí (lắp đặt từng phần hoặc trọn gói (EPC). Xây dựng nhà các loại. Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chuẩn bị mặt bằng. Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng. Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dung trong mạch điện). Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Kinh doanh bất động sản. Thiết kế xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp. Thiết kế cơ điện công trình dân dụng và công nghiệp. Thiết kế xây dựng công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị. Thiết kế công trình công nghiệp 2 (cấp nhiệt, điều hòa nhiệt độ). Khảo sát địa chất xây dựng công trình. Khảo sát địa hình. Hoạt động tư vấn kỹ thuật có liên quan khác. Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn. Sửa chữa máy móc, thiết bị (trừ gia công cơ khí, xi mạ điện). Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp. Cung ứng và quản lý nguồn lao động.

Các công ty con của Công ty bao gồm:

- Công ty cổ phần Tư vấn Quản lý Dự án Dầu khí PVE (gọi tắt là PVE-PMC) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0310755120 ngày 05/04/2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp với tổng vốn điều lệ là 30.000.000.000 đồng. Hoạt động chính của Công ty là Tư vấn quản lý và giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp.
- Công ty cổ phần Tư vấn Khảo sát Dầu khí PVE (gọi tắt là PVE-SC) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0310755346 ngày 05/04/2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp với tổng vốn điều lệ là 20.000.000.000 đồng. Hoạt động chính của Công ty là Tư vấn kiểm tra đánh giá hiện trạng các công trình dầu khí, công trình công nghiệp và dân dụng, khảo sát địa hình xây dựng công trình và kiểm định chất lượng công trình.



- Công ty cổ phần Tư vấn Xây dựng Đầu tư dầu khí (gọi tắt là PCIC) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0104628335 ngày 07/05/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp với tổng vốn điều lệ là 30.000.000.000 đồng. Hoạt động chính của Công ty là khảo sát, thiết kế, giám sát, xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp.

## **II. Cơ sở lập báo cáo tài chính và năm tài chính:**

### **Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VNĐ), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

### **Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

## **III. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu:**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính

### **Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Số liệu phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

### **Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

### **Dự phòng nợ khó đòi**

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

### **Hàng tồn kho**

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ bao gồm các chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sử dụng máy thi công, chi phí sản xuất chung phát sinh trong kỳ liên quan đến giá thành sản phẩm xây lắp, khảo sát, thiết kế công trình. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối năm còn bao gồm giá thành của nhà thầu phụ hoàn thành bàn giao chưa được xác định tiêu thụ trong năm tài chính.

### **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây



**TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM**  
**TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ DẦU KHÍ - CTCP**

Địa chỉ: Lầu 10 tòa nhà Pvgas, 673 Nguyễn Hữu Thọ, Phước Kiển, Nhà Bè, TP. Hồ Chí Minh

dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử, nếu có. Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	5 – 25
Máy móc và thiết bị	3 – 10
Thiết bị văn phòng	3 – 6
Phương tiện vận tải	6 – 10

#### **Thuê tài sản**

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê tài sản.

#### **Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm thiết kế và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Phần mềm được phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

#### **Các khoản trả trước dài hạn**

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm công cụ, dụng cụ và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm.

#### **Đầu tư dài hạn khác**

Đầu tư dài hạn khác là các khoản đầu tư vào công ty khác mà Công ty chỉ nắm giữ từ 20% trở xuống vốn chủ sở hữu (dưới 20% quyền biểu quyết), không có ảnh hưởng đáng kể và có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán vốn trên 1 năm. Giá trị khoản đầu tư dài hạn khác được phản ánh theo giá gốc. Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư được xác định theo nguyên giá trừ các khoản giảm giá đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn được trích lập khi các khoản đầu tư Công ty đang nắm giữ có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán hoặc tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ.

#### **Các khoản dự phòng**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và 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 Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

#### **Ghi nhận doanh thu**

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định vào ngày lập báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công



việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng được ghi nhận là toàn bộ chi phí phát sinh trong năm.

Khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng, khoản lỗ ước tính được ghi nhận ngay vào chi phí.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

### **Ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản tiền, phải thu và phải trả ngắn hạn có gốc ngoại tệ được ghi nhận trên khoản mục chênh lệch tỷ giá hối đoái thuộc mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

### **Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập chịu thuế hay chi phí tính thuế được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và các khoản thu nhập không chịu thuế hoặc chi phí không được khấu trừ.

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi nhận vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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



V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

1	Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2013	31/12/2012
1.1	Tiền mặt	7,166,467,053	18,823,544,204
1.2	Tiền gửi ngân hàng	16,927,668,398	21,500,391,013
	- Tiền gửi VND	12,757,711,241	17,449,002,889
	- Tiền gửi ngoại tệ	4,169,957,157	4,051,388,124
1.3	Các khoản tương đương tiền	-	-
	<b>Cộng tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>24,094,135,451</b>	<b>40,323,935,217</b>

2.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	31/12/2013	31/12/2012
	- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
	- Đầu tư ngắn hạn khác	0	
	- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
	<b>Cộng các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

3.	Các khoản phải thu ngắn hạn	31/12/2013	31/12/2012
3.1	Phải thu khách hàng	71,902,736,553	26,086,469,282
3.2	Trả trước cho người bán	15,596,582,600	17,553,306,962
3.3	Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	335,199,900,631	287,544,171,502
3.4	Phải thu khác	22,855,395,778	20,192,929,021
	- Phải thu cổ phần hóa	148,400	148,400
	- Phải thu Ban chỉ tồn CPSX	294,150,772	294,150,772
	- Các khoản phải thu khác	22,561,096,606	19,898,629,849
3.5	Dự phòng phải thu khó đòi (*)	(151,194,319)	(192,844,819)
	<b>Cộng các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>445,403,421,243</b>	<b>351,184,031,948</b>

4.	Hàng tồn kho	31/12/2013	31/12/2012
4.1	Hàng tồn kho	3,468,570,488	2,396,307,004
	- Nguyên vật liệu	-	-
	- Công cụ, dụng cụ	12,493,529	12,493,529
	- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	3,456,076,959	2,383,813,475
4.2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	-
	<b>Cộng hàng tồn kho</b>	<b>3,468,570,488</b>	<b>2,396,307,004</b>

5.	Tài sản ngắn hạn khác	31/12/2013	31/12/2012
5.1	Chi phí trả trước ngắn hạn	7,491,740,674	399,142,638
5.2	Các khoản thuế phải thu	7,032,729,085	12,869,852,412
	- Thuế GTGT còn được khấu trừ	7,032,729,085	8,774,636,040
	- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước	-	4,095,216,372



Tầng 10, tòa nhà PV GAS, 673 Nguyễn Hữu Thọ, Phước Kiển, Nhà Bè, TpHCM

<b>7.</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
	- Chi phí trả trước dài hạn	13,538,303,561	14,681,279,919
	- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
	- Tài sản dài hạn khác	138,000,000	-
	<b>Cộng tài sản dài hạn khác</b>	<b>13,676,303,561</b>	<b>14,681,279,919</b>



## 8. Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình và vô hình

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Nhóm Nhà cửa	Nhóm Máy móc	Nhóm Phương tiện VT	Nhóm Dụng cụ quản lý	TSCĐ Hữu hình	TSCĐ Vô hình	TỔNG CỘNG
A	1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7=5+6
I. NGUYÊN GIÁ TÀI SẢN CỐ ĐỊNH							
1. Số dư đầu kỳ	4,428,220,997	4,177,587,531	5,351,709,242	4,305,415,312	18,262,933,082	11,447,758,530	29,710,691,612
2. Số tăng trong kỳ	0	0	0	0	0	413,790,000	413,790,000
Trong đó: - Mua sắm mới		0	0		0	413,790,000	413,790,000
- Điều chuyển					0		0
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0	0
Trong đó: - Điều chuyển					0		0
- Thanh lý					0		0
- Góp vào Công ty con							
4. Số cuối kỳ	4,428,220,997	4,177,587,531	5,351,709,242	4,305,415,312	18,262,933,082	11,861,548,530	30,124,481,612
Trong đó: - Đã hết khấu hao					0		0
II. GIÁ TRỊ HAO MÒN					0		0
1. Số dư đầu kỳ	3,620,920,262	4,037,371,856	4,059,519,272	1,900,798,083	13,618,609,473	6,002,065,445	19,620,674,918
2. Số tăng trong kỳ	55,630,401	6,894,406	124,055,439	174,879,939	361,460,185	500,684,453	862,144,638
Trong đó: - Khấu hao trong kỳ	55,630,401	6,894,406	124,055,439	174,879,939	361,460,185	500,684,453	862,144,638
- Điều chuyển					0		0
3. Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0	0
Trong đó: - Điều chỉnh đánh giá lại tài sản					0		0
- Điều chuyển					0		0
- Thanh lý					0		0
- Góp vào Công ty con					0		0
4. Số cuối kỳ	3,676,550,663	4,044,266,262	4,183,574,711	2,075,678,022	13,980,069,658	6,502,749,898	20,482,819,556
III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI					0		0
1- Đầu kỳ	807,300,735	140,215,675	1,292,189,970	2,404,617,229	4,644,323,609	5,445,693,085	10,090,016,694
2- Cuối kỳ	751,670,334	133,321,269	1,168,134,531	2,229,737,290	4,282,863,424	5,358,798,632	9,641,662,056



**9. Đầu tư vào công ty con**

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty tại ngày 31/12/2013 như sau:

Tên công ty con	Tỷ lệ % sở hữu	Tỷ lệ % quyền biểu quyết nắm giữ
Cty CP Tư vấn quản lý dự án Dầu khí PVE (PVE-PMC)	91.46%	91.46%
Công ty CP Tư vấn Khảo sát Dầu khí PVE (PVE-SC)	86.75%	86.75%
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Đầu tư Dầu khí (PCIC)	44.39%	44.39%

- Theo nghị quyết số 10004/NQ-DKVN ngày 04/11/2010 của Hội đồng Quản trị Tập đoàn Dầu khí Việt Nam v/v chấp thuận việc chuyển nhượng phần vốn góp của Tập đoàn tại PCIC cho PVE với tỷ lệ là 44% Nhưng PVE có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của PCIC đồng thời trong Hội đồng quản trị có 3 thành viên thì PVE cử 2 thành viên trong Hội đồng quản trị đại diện phần vốn của PVE.

- Theo Nghị quyết số 35/NQ-ĐTTK-HĐQT ngày 11/12/2010 của Hội đồng quản trị Công ty CP Tư vấn Đầu tư và Thiết kế Dầu khí (PVE) v/v phê duyệt phương án thành lập Công ty CP Tư vấn quản lý dự án Dầu khí (PVE-PMC) với số vốn điều lệ là 30.000.000.000đ trong đó PVE góp 60%

- Theo Nghị quyết số 36/NQ-ĐTTK-HĐQT ngày 11/12/2010 của Hội đồng quản trị Công ty CP Tư vấn Đầu tư và Thiết kế Dầu khí (PVE) v/v phê duyệt phương án thành lập Công ty CP Tư vấn Khảo sát Dầu khí (PVE-SC) với số vốn điều lệ là 20.000.000.000đ trong đó PVE góp 60%

- Theo biên bản họp giao ban số 39/BB-ĐTTK ngày 04/05/2011 của Công ty CP Tư vấn Đầu tư và Thiết kế Dầu khí 02 công ty con PVE-PMC và PVE-SC đi vào hoạt động chậm nhất là ngày 31/05/2011

10	Vay và nợ ngắn hạn	31/12/2013	31/12/2012
	- Vay ngắn hạn ngân hàng	147,289,576,069	37,442,075,621
	- Vay ngắn hạn đối tượng khác	0	
	<b>Cộng</b>	<b>147,289,576,069</b>	<b>37,442,075,621</b>

11	Phải trả người bán và người mua trả tiền trước	31/12/2013	31/12/2012
	- Phải trả người bán	84,490,516,147	84,775,999,499
	- Người mua trả tiền trước	17,480,012,604	11,157,054,745
	<b>Cộng phải trả người bán và người mua trả tiền trước</b>	<b>101,970,528,751</b>	<b>95,933,054,244</b>

12	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:	31/12/2013	31/12/2012
	- Thuế GTGT	-	20,242,690
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	214,935,031	11,601,869,405
	- Thuế thu nhập cá nhân	378,924,118	-
	- Các loại thuế khác	979,200	1,237,668,500
	<b>Cộng thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>594,838,349</b>	<b>12,859,780,595</b>

**Ghi chú :** - Thuế TNDN phải nộp cho nhà nước các đơn vị trực thuộc kết chuyển về Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư & Thiết kế Dầu Khí để quyết toán chung toàn Công ty.



**TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM**

**TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ DẦU KHÍ - CTCP**

Tầng 10, tòa nhà PVGAS, 673 Nguyễn Hữu Thọ, Phước Kiển, Nhà Bè, TpHCM

13	Chi phí phải trả	31/12/2013	31/12/2012
	- Chi phí phải trả	114,393,423,944	140,647,870,782
	<b>Cộng</b>	<b>114,393,423,944</b>	<b>140,647,870,782</b>

14	Các khoản phải trả, phải nộp khác	31/12/2013	31/12/2012
	- Kinh phí công đoàn	1,534,308,684	1,275,966,500
	- Bảo hiểm xã hội	351,393,987	(41,015,171)
	- Bảo hiểm y tế	-	-
	- Phải trả công ty cổ phần	233,800,000	233,800,000
	- Phải trả phải nộp khác	22,155,746,453	21,267,170,298
	<b>Cộng các khoản phải trả, phải nộp</b>	<b>24,275,249,124</b>	<b>22,735,921,627</b>

15	Nợ dài hạn	31/12/2013	31/12/2012
	- Phải trả dài hạn khác	339,993,858	328,743,858
	- Vay và nợ dài hạn	15,750,000,000	17,250,000,000
	- Dự phòng trợ cấp mất việc làm	-	-
	<b>Cộng nợ dài hạn</b>	<b>16,089,993,858</b>	<b>17,578,743,858</b>

16	Nguồn kinh phí	31/12/2013	31/12/2012
	- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
	- Chi sự nghiệp	-	-
	- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	-	-



## 17. Vốn chủ sở hữu

## 17.1 Bảng biến động vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn điều lệ	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu ngân quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2012	180,000,000,000	321,888,415	4,224,799	1,600,295,812	0	5,902,424,923	4,892,901,528	22,465,804,689	215,187,540,166
- Sử dụng quỹ		(150,330,000)		(500,000,000)				(650,330,000)	
- Trích quỹ trong năm								0	
- Vốn góp tăng trong năm	70,000,000,000	0							70,000,000,000
- Nhận nguồn kinh phí		11,250,000,000							11,250,000,000
- Cổ tức đã trả								(16,200,000,000)	(16,200,000,000)
- Cổ phiếu ngân quỹ									0
- Chênh lệch tỷ giá			(4,224,799)						(4,224,799)
- Lợi nhuận trong năm								17,879,005,909	17,879,005,909
Tại ngày 31/12/2012	250,000,000,000	11,421,558,415	0	1,600,295,812	0	5,902,424,923	7,366,191,762	17,879,005,909	294,169,476,821
- Sử dụng quỹ				(250,000,000)					(250,000,000)
- Trích quỹ trong năm				250,000,000		1,000,000,000	865,050,542	(5,379,005,909)	(3,263,955,367)
- Vốn góp tăng trong năm									0
- Tăng do cổ đông CL mua									0
- Cổ tức đã trả								(12,500,000,000)	(12,500,000,000)
- Cổ phiếu ngân quỹ									0
- Chênh lệch tỷ giá									0
- Lợi nhuận trong năm								15,470,951,160	15,470,951,160
Tại ngày 31/12/2013	250,000,000,000	11,421,558,415	0	1,600,295,812	0	6,902,424,923	8,231,242,304	15,470,951,160	293,626,472,614



**TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM**

**TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ DẦU KHÍ - CTCP**

Tầng 10, tòa nhà PVGAS, 673 Nguyễn Hữu Thọ, Phước Kiển, Nhà Bè, TpHCM

	Các thông tin trong báo cáo KQ kinh doanh	31/12/2013	31/12/2012
18	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	422,901,744,538	387,224,650,222
19	Các khoản giảm trừ doanh thu	-	
20	Giá vốn hàng bán	345,271,121,763	345,596,561,246
21	Doanh thu hoạt động tài chính	1,945,510,255	19,594,062,430
22	Chi phí hoạt động tài chính	10,790,642,881	7,101,706,326
23	Chi phí quản lý doanh nghiệp	50,034,660,572	46,498,854,007
24	Thu nhập khác	1,567,897,293	11,007,565,142
25	Chi phí khác	537,624,307	750,150,306

26	<b>Thuế TNDN phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
	- Tổng lợi nhuận kế toán trước Thuế	19,781,102,563	17,879,005,909
	- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm		
	+ Các khoản điều chỉnh tăng		
	+ Các khoản điều chỉnh giảm		
	- Tổng thu nhập chịu thuế	19,781,102,563	17,879,005,909
	- Thuế TNDN phải nộp	4,310,151,403	
	- Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại		(577,995,067)
	- Lợi nhuận sau thuế TNDN	15,470,951,160	17,301,010,842
	- Phân phối lợi nhuận sau thuế TNDN	-	
	- Lãi cơ bản trên cổ phiếu		

27	<b>Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
	- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	76,145,282,104	188,120,000
	+ Nguyên liệu, vật liệu	75,625,370,130	-
	+ Công cụ, dụng cụ	519,911,974	188,120,000
	- Chi phí nhân công	124,184,445,315	265,711,519,819
	+ Chi phí nhân công trực tiếp	95,880,875,481	77,555,797,911
	+ Chi phí thuê chuyên gia nước ngoài	28,303,569,834	188,155,721,908
	- Chi phí khấu hao TSCĐ, ca máy thuê ngoài	3,836,631,783	3,893,438,599
	Trong đó chi phí KH TSCĐ	3,836,631,783	3,893,438,599
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	127,218,352,384	14,690,437,828
	- Chi phí bằng tiền	69,951,244,445	110,519,672,688
	<b>Cộng</b>	<b>401,335,956,031</b>	<b>395,003,188,934</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TP. Hồ Chí Minh, ngày 11/02/2014

Lê Quang Thắng

Hồ Khả Thịnh



Đỗ Văn Thanh