

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

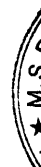


# BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2019

77

*Tháng 11 - 2019*



## DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chi tiêu	Mã chi 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>1,320,466,089,910</b>	<b>1,413,612,424,096</b>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	23,575,054,964	51,467,300,412
1. Tiền	111	1.1; 1.2	23,575,054,964	42,673,913,949
2. Các khoản tương đương tiền	112	1.3	0	8,793,386,463
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		118,579,961	118,579,961
1. Chứng khoán kinh doanh	121			0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		118,579,961	118,579,961
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	3	565,055,715,944	277,352,533,414
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3.1	351,708,420,284	50,516,107,232
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3.2	24,901,024,320	33,783,556,596
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	3.3	60,808,747,432	95,171,986,677
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	3.4	136,202,615,774	106,445,974,775
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	3.5	(8,565,091,866)	(8,565,091,866)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		709,800,210,551	1,067,708,715,080
1. Hàng tồn kho	141	4	709,800,210,551	1,067,708,715,080
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	5	21,916,528,490	16,965,295,229
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.1	409,344,152	303,754,801
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	5.2	20,399,177,663	14,763,098,456
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.3	1,108,006,675	1,898,441,972
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>190,602,733,487</b>	<b>194,304,648,143</b>
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	6	146,144,278,140	146,144,278,140
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		146,144,278,140	146,144,278,140
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220	8	30,567,896,661	33,317,010,596
1. Tài sản cố định hữu hình	221		4,046,089,935	4,445,039,072
- Nguyên giá	222		71,797,718,604	73,104,207,311
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(67,751,628,669)	(68,659,168,239)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		21,469,937,110	23,436,893,416
- Nguyên giá	225		47,169,216,000	47,169,216,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(25,699,278,890)	(23,732,322,584)
3. Tài sản cố định vô hình	227		5,051,869,616	5,435,078,108
- Nguyên giá	228		21,567,786,318	21,567,786,318
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(16,515,916,702)	(16,132,708,210)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,482,817,126	1,543,250,686
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1,482,817,126	1,543,250,686
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260	8a	12,407,741,560	13,300,108,721
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3,529,869,408	4,060,429,595
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		8,877,872,152	9,239,679,126

<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1,511,068,823,397</b>	<b>1,607,917,072,239</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,198,654,917,549</b>	<b>1,308,428,814,268</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,198,530,022,549</b>	<b>1,308,303,919,268</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	11	461,149,507,594	365,941,752,823
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	11	60,979,355,997	174,151,163,461
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	12	75,402,158,686	68,890,876,721
4. Phải trả người lao động	314		28,764,137,282	61,293,889,800
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	13	14,330,529,372	54,767,454,775
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	14	74,964,282,902	67,401,356,789
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	10	473,361,258,827	505,885,820,810
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		2,800,771,675	2,800,771,675
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		6,778,020,214	7,170,832,414
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>15</b>	<b>124,895,000</b>	<b>124,895,000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		124,895,000	124,895,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>312,413,905,848</b>	<b>299,488,257,971</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>312,413,905,848</b>	<b>299,488,257,971</b>
<b>1. Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>411</b>		<b>250,000,000,000</b>	<b>250,000,000,000</b>
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		250,000,000,000	250,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		11,421,558,415	11,421,558,415
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1,600,295,812	1,600,295,812
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		(811,228,744)	(7,044,603,675)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		25,178,462,548	24,917,000,423
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		13,166,344,464	6,477,374,491
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		6,477,374,491	4,896,227,184
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6,688,969,973	1,581,147,307
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		11,858,473,353	12,116,632,505
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1,511,068,823,397</b>	<b>1,607,917,072,239</b>
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		0	0

NGƯỜI LẬP

*Lê Quang Mạnh*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Hồ Khả Thịnh*

TPHCM, ngày tháng năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



*Đỗ Văn Thanh*

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

Tầng 10, tòa nhà PVGAS, 673 Nguyễn Hữu Thọ, Phước Kiển, Nhà Bè, T.Đ

Tel: 08.37816111 Fax: 08.37817111

Báo cáo tài chính HN

Quý 1 năm tài chính 2019

Mẫu số .....

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ**

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	441,789,309,689	443,069,596,016	441,789,309,689	443,069,596,016
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	0	0	0	0
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>	<b>441,789,309,689</b>	<b>443,069,596,016</b>	<b>441,789,309,689</b>	<b>443,069,596,016</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	400,045,975,693	405,066,850,407	400,045,975,693	405,066,850,407
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>	<b>20</b>	<b>41,743,333,996</b>	<b>38,002,745,609</b>	<b>41,743,333,996</b>	<b>38,002,745,609</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	176,927,002	438,157,227	176,927,002	438,157,227
7. Chi phí tài chính	22	13,689,857,193	9,718,126,983	13,689,857,193	9,718,126,983
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	13,648,145,716	8,428,345,261	13,648,145,716	8,428,345,261
8. Chi phí bán hàng	24	0	0	0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	15,966,387,934	23,380,354,018	15,966,387,934	23,380,354,018
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25))</b>	<b>30</b>	<b>12,264,015,871</b>	<b>5,342,421,835</b>	<b>12,264,015,871</b>	<b>5,342,421,835</b>
11. Thu nhập khác	31	787,855,868	230,159,161	787,855,868	230,159,161
12. Chi phí khác	32	156,033,298	32,893,911	156,033,298	32,893,911
<b>13. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>	<b>40</b>	<b>631,822,570</b>	<b>197,265,250</b>	<b>631,822,570</b>	<b>197,265,250</b>
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45	0	0	0	0
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>	<b>50</b>	<b>12,895,838,441</b>	<b>5,539,687,085</b>	<b>12,895,838,441</b>	<b>5,539,687,085</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6,151,579,135	1,246,996,729	6,151,579,135	1,246,996,729
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)</b>	<b>60</b>	<b>6,744,259,306</b>	<b>4,292,690,356</b>	<b>6,744,259,306</b>	<b>4,292,690,356</b>
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61	55,289,333	40,075,146	55,289,333	40,075,146
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62	6,688,969,973	4,252,615,210	6,688,969,973	4,252,615,210
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	0	0	268	170
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	0	0	268	170

NGƯỜI LẬP

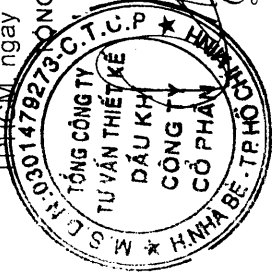
*Lê Quang Thạnh*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Hồ Khả Thịnh*

TPHCM ngày tháng năm 2019

TRƯỞNG KIỂM TOÁN GIÁM ĐỐC



*Đỗ Văn Thành*

Mẫu số .....

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

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	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	26	12,895,838,441	5,539,687,085
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ	02	8	3,928,792,443	3,723,568,942
- Các khoản dự phòng	03		0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(176,927,002)	(120,597,825)
- Chi phí lãi vay	06		13,648,145,716	8,428,345,261
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>30,295,849,598</b>	<b>17,571,003,463</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(287,703,182,530)	(42,688,518,361)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		357,908,504,529	(29,480,939,795)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(91,167,257,405)	97,046,837,213
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		424,970,836	2,965,787,147
- Tiền lãi vay đã trả	13		(9,240,838,115)	(8,563,078,761)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(126,019,854)	(754,628,547)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		4,934,591,218	2,209,341,946
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>5,326,618,277</b>	<b>38,305,804,305</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		(60,000,000)	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	153,636,364
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
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		176,927,002	120,597,825
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>116,927,002</b>	<b>274,234,189</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		106,354,171,835	118,061,578,742
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(135,635,858,718)	(188,282,987,547)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(3,242,875,100)	(3,438,516,500)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(32,524,561,983)</b>	<b>(73,659,925,305)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(27,081,016,704)</b>	<b>(35,079,886,811)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1	51,467,300,412	74,744,603,419
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(811,228,744)	0
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>1</b>	<b>23,575,054,964</b>	<b>39,664,716,608</b>

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TPHCM, ngày tháng năm 2019  
 TỔNG GIÁM ĐỐC

*Lê Quang Trọng*

*Hồ Khả Thịnh*



*Đỗ Văn Thanh*

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### I. Thông tin khái quát:

Tổng Công ty bao gồm Công ty mẹ và ba công ty con.

**Hình thức sở hữu vốn:** Công ty mẹ là Tổng công ty Tư vấn Thiết kế Dầu khí – Công ty cổ phần (gọi tắt là “Công ty”) hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần theo 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. 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 Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2019 là 460 người .

Hoạt động chính của 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 Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn về tài chính kế toán).

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 5/4/2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp (cấp lại 15/12/2015) với tổng vốn điều lệ là 49.680.000.000 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 5/4/2011 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

10/2/2020  
10/2/2020

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

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

nghiệp và dân dụng, khảo sát địa hình, địa chất xây dựng công trình và kiểm định chất lượng công trình.

- Petrovietnam Engineering (Malaysia) SDN.BHD được thành lập theo luật nước sở tại là Malaysia. Hoạt động chính của Công ty là thi công 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

## TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ VIỆT NAM

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

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

---

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 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.

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

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	31/03/2019	31/12/2018
1.1	Tiền mặt	9,972,114,503	9,069,337,793
1.2	Tiền gửi ngân hàng	13,602,940,461	32,845,444,550
	- Tiền gửi VND	12,913,311,392	31,793,105,002
	- Tiền gửi ngoại tệ	689,629,069	1,052,339,548
1.3	Các khoản tương đương tiền	-	-
	<b>Cộng tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>23,575,054,964</b>	<b>41,914,782,343</b>

2.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	31/03/2019	31/12/2018
	- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
	- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	118,579,961	118,579,961
	- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
	<b>Cộng các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>118,579,961</b>	<b>118,579,961</b>

3.	Các khoản phải thu ngắn hạn	31/03/2019	31/12/2018
3.1	Phải thu khách hàng	351,708,420,284	61,032,191,641
3.2	Trả trước cho người bán	24,901,024,320	15,232,020,615
3.3	Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	60,808,747,432	87,774,172,455
3.4	Phải thu khác	136,202,615,774	169,402,156,942
	- Phải thu cổ phần hóa	148,400	148,400
	- Phải thu Ban chỉ tôn CPSX	294,150,772	294,150,772
	- Các khoản phải thu khác	59,469,771,859	72,866,808,070
	- Tạm ứng	65,631,291,357	85,511,170,318
	- Thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10,807,253,386	10,729,879,382
3.5	Dự phòng phải thu khó đòi (*)	(8,565,091,866)	(7,387,811,657)
	<b>Cộng các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>565,055,715,944</b>	<b>326,052,729,996</b>

4.	Hàng tồn kho	31/03/2019	31/12/2018
4.1	Hàng tồn kho	709,800,210,551	983,956,341,268
	- Nguyên vật liệu	46,300,000	46,300,000
	- Công cụ, dụng cụ	111,323,870	111,323,870
	- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	709,642,586,681	983,798,717,398
4.2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	-
	<b>Cộng hàng tồn kho</b>	<b>709,800,210,551</b>	<b>983,956,341,268</b>
5.	Tài sản ngắn hạn khác	31/03/2019	31/12/2018
5.1	Chi phí trả trước ngắn hạn	409,344,152	181,772,459
5.2	Các khoản thuế phải thu	22,273,622,073	15,876,858,926

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

	- Thuế GTGT còn được khấu trừ	20,399,177,663	15,659,064,227
	- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước	1,874,444,410	217,794,699
5.3	Tài sản ngắn hạn khác	-	-
	<b>Cộng tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>22,682,966,225</b>	<b>16,058,631,385</b>

<b>6.</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>146,144,278,140</b>	<b>146,144,278,140</b>
	- Phải thu dài hạn khác	146,144,278,140	146,144,278,140
	<b>Cộng các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>146,144,278,140</b>	<b>146,144,278,140</b>

<b>7.</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>31/03/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
	- Đầu tư vào công ty con	-	-
	- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	-	-
	- Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	-	-
	<b>Cộng các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>8a.</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>31/03/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
	- Chi phí trả trước dài hạn	3,529,869,408	4,241,499,592
	- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	8,877,872,152	-
	- Tài sản dài hạn khác	-	-
	- Lợi thế thương mại	-	-
	<b>Cộng tài sản dài hạn khác</b>	<b>12,407,741,560</b>	<b>4,241,499,592</b>

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ DẦU KHÍ - CTCP  
 NHÀ BÈ

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

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

CHỈ TIÊU	Nhóm Nhà cửa	Nhóm Máy móc	Nhóm Phương tiện VT	Nhóm Dụng cụ quản lý	TSCĐ Hữu hình	TSCĐ Vô hình	Đơn vị tính : Đồng	
							TỔNG CỘNG	
<b>A</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=1+2+3+4</b>	<b>6</b>	<b>7=5+6</b>	
<b>I. NGUYÊN GIÁ TÀI SẢN CỐ ĐỊNH</b>								
1. Số dư đầu kỳ	16,845,112,644	37,790,374,339	55,763,896,864	9,874,039,464	120,273,423,311	21,567,786,318	141,841,209,629	
2. Số tăng trong kỳ	390,735,402	0	947,904,027	0	1,338,639,429	0	1,338,639,429	
Trong đó: - Mua sắm mới	0	0	0	0	0	0	0	
- Điều chỉnh đánh giá lại	390,735,402	0	947,904,027	0	1,338,639,429	0	1,338,639,429	
- Điều chuyển	0	0	0	0	0	0	0	
3. Số giảm trong kỳ	0	1,060,434,029	0	1,584,694,107	2,645,128,136	0	2,645,128,136	
Trong đó: - Điều chỉnh đánh giá lại	0	1,060,434,029	0	1,584,694,107	2,645,128,136	0	2,645,128,136	
- Điều chỉnh	0	0	0	0	0	0	0	
- Thanh lý	0	0	0	0	0	0	0	
4. Số cuối kỳ	17,235,848,046	36,729,940,310	56,711,800,891	8,289,345,357	118,966,934,604	21,567,786,318	140,534,720,922	
Trong đó: - Chưa sử dụng					0	0	0	
<b>II. GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>								
1. Số dư đầu kỳ	16,296,036,110	35,179,197,395	31,820,238,427	9,096,018,891	92,391,490,823	16,132,708,210	108,524,199,033	
2. Số tăng trong kỳ	303,415,227	125,707,329	3,004,538,235	111,923,160	3,545,583,951	383,208,492	3,928,792,443	
Trong đó: - Khấu hao trong kỳ	303,415,227	125,707,329	3,004,538,235	111,923,160	3,545,583,951	383,208,492	3,928,792,443	
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0	0	
3. Giảm trong kỳ	0	898,274,542	0	1,587,892,673	2,486,167,215	0	2,486,167,215	
Trong đó: - Điều chỉnh đánh giá lại	0	898,274,542	0	1,587,892,673	2,486,167,215	0	2,486,167,215	
- Thanh lý					0		0	
4. Số cuối kỳ	16,599,451,337	34,406,630,182	34,824,776,662	7,620,049,378	93,450,907,559	16,515,916,702	109,966,824,261	
<b>III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>								
1- Đầu kỳ	549,076,534	2,611,176,944	23,943,658,437	778,020,573	27,881,932,488	5,435,078,108	33,317,010,596	
2- Cuối kỳ	636,396,709	2,323,310,128	21,887,024,229	669,295,979	25,516,027,045	5,051,869,616	30,567,896,661	

**9. Đầu tư vào công ty con**

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty tại ngày 31/03/2019 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)	71.61%	71.61%
Công ty CP Tư vấn Khảo sát Dầu khí PVE (PVE-SC)	88.81%	88.81%
Petrovietnam Engineering (Malaysia) SDN.BIHD.	100.00%	100.00%

- 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%

Giải thể và sáp nhập Công ty CP Tư vấn Xây dựng Đầu tư Dầu khí (PCIC) vào Công ty CP Tư vấn quản lý dự án Dầu khí (PVE-PMC) với số vốn điều lệ là 49.680.000.000đ

- 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 quyết định số 14/QĐ-HĐQT ngày 04/05/2015 thành lập công ty PVE (Malaysia) SDN BHD.

10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	31/03/2019	31/12/2018
	- Vay ngắn hạn ngân hàng	473,361,258,827	505,885,820,810
	- Vay ngắn hạn đối tượng khác	40,593,910,000	0
	<b>Cộng</b>	<b>513,955,168,827</b>	<b>505,885,820,810</b>

11	Phải trả người bán và người mua trả tiền trước	31/03/2019	31/12/2018
	- Phải trả người bán	461,149,507,594	483,219,964,118
	- Người mua trả tiền trước	60,979,355,997	54,060,119,879
	<b>Cộng phải trả người bán và người mua trả tiền trước</b>	<b>522,128,863,591</b>	<b>537,280,083,997</b>

12	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:	31/03/2019	31/12/2018
	- Thuế GTGT	3,916,447,540	573,356,647
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	32,500,877,828	15,633,483,835
	- Thuế thu nhập cá nhân	39,502,815,058	15,489,394,362
	- Các loại thuế khác	248,455,995	248,455,995
	<b>Cộng thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>76,168,596,421</b>	<b>31,944,690,839</b>
	<b>Ghi chú</b> : - 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	31/03/2019	31/12/2018
	- Chi phí phải trả	14,330,529,372	48,262,600,458
	<b>Cộng</b>	<b>14,330,529,372</b>	<b>48,262,600,458</b>

14	Các khoản phải trả, phải nộp khác	31/03/2019	31/12/2018
	- Kinh phí công đoàn	2,967,518,293	2,888,002,201
	- Bảo hiểm xã hội	5,604,296,076	6,764,147,089
	- Bảo hiểm y tế	2,572,330	387,450
	- Phải trả công ty cổ phần	233,800,000	233,800,000
	- Phải trả phải nộp khác	66,156,096,203	54,704,964,275
	<b>Cộng các khoản phải trả, phải nộp</b>	<b>74,964,282,902</b>	<b>64,591,301,015</b>

15	Nợ dài hạn	31/03/2019	31/12/2018
	- Phải trả dài hạn khác	124,895,000	224,895,000
	- Vay và nợ dài hạn	-	-
	- Dự phòng trợ cấp mất việc làm	-	-
	<b>Cộng nợ dài hạn</b>	<b>124,895,000</b>	<b>224,895,000</b>

16	Nguồn kinh phí	31/03/2019	31/12/2018
	- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
	- Chi sự nghiệp	-	-
	- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	-	-

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ DẦU KHÍ - CTCP

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

17. Vốn chủ sở hữu

17.1 Bảng biến động vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Các khoản mục khác	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2018	250,000,000,000	11,421,558,415	1,600,295,812	0	24,790,918,257	23,410,231,882	11,044,426,128	322,267,430,494
- Tăng vốn trong năm trước								0
- Lãi trong năm trước					126,082,166	6,477,374,491		6,477,374,491
- Tăng khác								126,082,166
- Giảm vốn trong năm trước								0
- Lỗ trong năm trước								0
- Giảm khác						(23,410,231,882)	(5,972,397,298)	(29,382,629,180)
Tại ngày 31/12/2018	250,000,000,000	11,421,558,415	1,600,295,812	0	24,917,000,423	6,477,374,491	5,072,028,830	299,488,257,971
- Tăng vốn trong năm nay								0
- Lãi trong năm nay						6,688,969,973		6,688,969,973
- Tăng khác								0
- Giảm vốn trong năm nay								0
- Lỗ trong năm nay								0
- Giảm khác							6,236,677,904	6,236,677,904
Tại ngày 31/03/2019	250,000,000,000	11,421,558,415	1,600,295,812	0	24,917,000,423	13,166,344,464	11,308,706,734	312,413,905,848

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	31/03/2019	31/12/2018
18	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	441,789,309,689	1,229,679,106,421
19	Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
20	Giá vốn hàng bán	400,045,975,693	1,093,497,415,882
21	Doanh thu hoạt động tài chính	176,927,002	1,190,819,353
22	Chi phí hoạt động tài chính	13,689,857,193	38,920,769,602
23	Chi phí quản lý doanh nghiệp	15,966,387,934	88,073,698,304
24	Thu nhập khác	787,855,868	1,139,316,372
25	Chi phí khác	156,033,298	1,439,702,716

26	Thuế TNDN phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ	31/03/2019	31/12/2018
	- Tổng lợi nhuận kế toán trước Thuế	12,895,838,441	10,077,655,642
	- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm		
	+ Các khoản điều chỉnh tăng		
	+ Các khoản điều chỉnh giảm		
	- Tổng thu nhập chịu thuế	12,895,838,441	10,077,655,642
	- Thuế TNDN phải nộp	6,151,579,135	17,741,368,825
	- Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại		
	- Lợi nhuận sau thuế TNDN	6,744,259,306	10,077,655,642
	- Phân phối lợi nhuận sau thuế TNDN	-	-
	- Lãi cơ bản trên cổ phiếu		

27	Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	31/03/2019	31/12/2018
	- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	14,765,535,665	141,386,807,911
	+ Nguyên liệu, vật liệu	10,010,406,784	130,568,686,510
	+ Công cụ, dụng cụ	4,755,128,881	10,818,121,401
	- Chi phí nhân công	47,857,835,237	643,399,451,314
	+ Chi phí nhân công trực tiếp	47,857,835,237	643,399,451,314
	+ Chi phí thuê chuyên gia nước ngoài	-	-
	- Chi phí khấu hao TSCĐ, ca máy thuê ngoài	2,692,000,290	28,915,897,185
	Trong đó chi phí KHTSCĐ	2,692,000,290	13,351,235,347
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	64,622,754,244	563,153,568,103
	- Chi phí bằng tiền	23,684,485,319	734,933,676,767
	<b>Cộng</b>	<b>153,622,610,754</b>	<b>2,111,789,401,280</b>

Người lập biểu

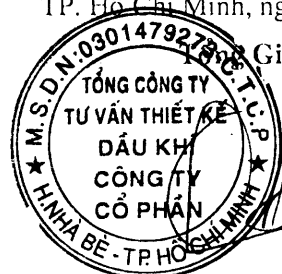
Lê Quang Thắng

Kế toán trưởng

Hồ Khả Thịnh

TP. Hồ Chí Minh, ngày / / 2019

Giám đốc



Đỗ Văn Chanh