

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	SỐ CUỐI KỲ 30/09/2019	SỐ ĐẦU NĂM 01/01/2019
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		592,621,958,627	928,105,339,611
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	46,354,449,633	46,054,401,481
1. Tiền { TK (111 + 112 + 113) }	111		1,354,449,633	1,054,401,481
2. Các khoản tương đương tiền (TK 121)	112		45,000,000,000	45,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2		-
1. Chứng khoán kinh doanh (TK 121;128)	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		356,726,829,807	380,720,533,879
1. Phải thu khách hàng (TK 131)	131	VI.3	367,078,010,002	392,344,760,321
2. Trả trước cho người bán (TK 331)	132		1,096,486,498	868,600,998
3. Phải thu nội bộ (TK 136)	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134	VI.3		
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Các khoản phải thu khác (TK 1385;1388;141;334;338)	136	VI.4	32,027,363,594	30,982,202,847
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(43,475,030,287)	(43,475,030,287)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5		
IV. Hàng tồn kho	140		189,540,679,187	501,330,404,251
1. Hàng tồn kho (TK 151;152;153;154;155;156;157)	141	VI.7	189,540,679,187	501,330,404,251
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13		
2. Thuế GTGT được khấu trừ (TK 133)	152	VI.14		
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước (TK 333)	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác (TK 1381)	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		44,219,570,831	50,448,831,935
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở 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 (TK 138;244;338)	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

II. Tài sản cố định	220	VI.9	15,324,124,957	21,553,386,061
1. Tài sản cố định hữu hình	221		15,324,124,957	21,553,386,061
- Nguyên giá (TK 211)	222		69,880,003,296	86,553,658,006
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) (TK 2141)	223		(54,555,878,339)	(65,000,271,945)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			-
- Nguyên giá (TK 212)	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) (2142)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			-
- Nguyên giá (TK 213)	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) (TK 2143)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		14,081,452,138	14,081,452,138
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	VI.8		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (TK 241)	242	VI.8	14,081,452,138	14,081,452,138
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		14,813,993,736	14,813,993,736
1. Đầu tư vào công ty con (TK 221)	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh (TK222;223)	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (TK 228)	253		15,837,200,000	15,837,200,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1,023,206,264)	(1,023,206,264)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	0	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		636,841,529,458	978,554,171,546
C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		358,941,451,171	721,059,151,420
I. Nợ ngắn hạn	310		358,941,451,171	706,593,090,032
1. Phải trả người bán (TK 331)	311	VI.16	184,619,179,641	201,774,209,739
2. Người mua trả tiền trước (TK 131)	312	VI.16	65,971,457,211	320,584,132,574
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (TK 333)	313	VI.17	29,807,719,142	26,513,379,441
4. Phải trả công nhân viên, người lao động (TK 334)	314		2,335,767,281	2,490,014,973
5. Chi phí phải trả (TK 335)	315	VI.18	20,195,736,922	31,996,757,234
6. Phải trả nội bộ (TK 336)	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác(TK138;338;344;141)	319	VI.19	27,459,194,166	41,466,862,273
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	26,574,829,060	77,677,850,559
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		1,643,673,532	3,623,965,023
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		333,894,216	465,918,216
13. Quỹ bình ổn giá	323			

500
 CÔNG
 CỐ
 LƯNG
 A D
 D
 AU

14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330	VI.19	0	14,466,061,388
1. Phải trả người bán dài hạn (TK 331)	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn (TK 3387)	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn (TK 341; 342)	338			14,466,061,388
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ (TK 356)	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		277,900,078,287	257,495,020,126
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	277,900,078,287	257,495,020,126
1. Vốn góp của Chủ sở hữu (TK 411)	411		300,000,000,000	300,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		300,000,000,000	300,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của Chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản (TK 412)	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái (TK 413)	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển (TK 414)	418		14,519,193,263	14,519,193,263
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp (TK 417)	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (TK 421)	421		(36,619,114,976)	(57,024,173,137)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(33,024,173,137)	(57,559,328,867)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(3,594,941,839)	535,155,730
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			-
1. Nguồn kinh phí (TK 461)	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = A+B+C)	440		636,841,529,458	978,554,171,546

Vũng Tàu, ngày tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ NGỌC HOÀNG



THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ

GIÁM ĐỐC
HỒ SỸ HOÀNG

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ III NĂM 2019

Đơn vị tính: đồng

Stt	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
				Quý III/2019	Lũy kế	Quý III/2018	Lũy kế
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	71,257,725,390	394,888,613,192	89,005,985,586	130,058,982,087
-	Xây lắp			27,314,002,874	68,270,141,721	89,005,985,586	130,058,982,087
-	Bất động sản			43,943,722,516	326,618,471,471		
2	Các khoản giảm trừ	02			-		
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		71,257,725,390	394,888,613,192	89,005,985,586	130,058,982,087
-	Xây lắp			27,314,002,874	68,270,141,721	89,005,985,586	130,058,982,087
-	Bất động sản			43,943,722,516	326,618,471,471		
4	Giá vốn hàng bán	11	VII.3	72,764,808,418	388,786,447,037	82,808,072,618	127,688,203,142
-	Xây lắp			28,821,085,902	75,528,423,887	82,808,072,618	127,688,203,142
-	Bất động sản			43,943,722,516	313,258,023,150		
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(1,507,083,028)	6,102,166,155	6,197,912,968	2,370,778,945
-	Xây lắp			(1,507,083,028)	(7,258,282,166)	6,197,912,968	2,370,778,945
-	Bất động sản			-	13,360,448,321	-	-
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	488,932,993	1,458,322,924	493,088,081	1,465,275,058
7	Chi phí hoạt động tài chính	22	VII.5	491,603,299	3,353,846,021	2,899,916,020	9,351,568,905
	<i>Trong đó : Chi phí Lãi vay</i>	23		491,603,299	3,353,846,021	2,899,916,020	9,351,568,905
8	Chi phí bán hàng	24			-		
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.8	2,702,863,407	4,368,797,282	3,591,012,230	7,057,740,490
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(4,212,616,741)	(162,154,224)	200,072,799	(12,573,255,392)
11	Thu nhập khác	31		3,208,674,303	5,757,312,801	104,164,082	3,507,878,262
-	Xây lắp			3,208,674,303	5,757,312,801	104,164,082	3,507,878,262
-	Bất động sản				-		
12	Chi phí khác	32	VII.7	2,948,141,530	7,407,002,887	16,568,300	620,962,698
-	Xây lắp			2,948,141,530	2,962,042,209	16,568,300	620,962,698
-	Bất động sản				4,444,960,678		
13	Lợi nhuận khác	40		260,532,773	(1,649,690,086)	87,595,782	2,886,915,564
-	Xây lắp			260,532,773	2,795,270,592	87,595,782	2,886,915,564
-	Bất động sản			-	(4,444,960,678)	-	-
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	VII.10	(3,952,083,968)	(1,811,844,310)	287,668,581	(9,686,339,828)
	Chi phí loại trừ tính thuế TNDN				-		
15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	1,783,097,529		
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52			-		
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(3,952,083,968)	(3,594,941,839)		
17.1	Lợi ích của cổ đông thiểu số				-		
17.2	Lợi nhuận sau thuế TNDN của cổ đông công ty mẹ				-		
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			-		
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			-		

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ NGỌC HOÀNG

Vũng Tàu, ngày 18 tháng 10 năm 2019

GIÁM ĐỐC



HỒ SỸ HOÀNG

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÝ III-2019
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2019 đến 30/09/2019	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến 30/09/2018
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(1,811,844,310)	(9,686,339,828)
2. Điều chỉnh các khoản khác			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	3,794,173,440	4,760,244,619
Các khoản dự phòng	03	(1,980,291,491)	(6,742,943,911)
Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		
Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(3,279,598,896)	
Chi phí lãi vay	06	3,353,846,021	9,351,568,905
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	76,284,764	(2,317,470,215)
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	23,993,704,072	42,781,819,833
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	311,789,725,064	(137,832,646,470)
Tăng/Giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(278,961,067,364)	208,971,191,753
Tăng/Giảm chi phí trả trước	12		(630,982,482)
Tiền lãi vay đã trả	13	(2,705,182,948)	(7,086,238,777)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(906,995,109)	(1,271,596,436)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		2,641,168,061
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	15	(132,024,000)	(2,122,879,510)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	53,154,444,479	103,132,365,757
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TS dài hạn khác	22	4,256,363,636	1,040,318,179
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các c.cụ nợ của đvị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,458,322,924	1,465,275,058
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	5,714,686,560	2,505,593,237
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	14,964,728,384	98,300,036,663
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(73,533,811,271)	(201,096,621,483)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		
6. Tiền cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(58,569,082,887)	(102,796,584,820)
Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	300,048,152	2,841,374,174
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	46,054,401,481	46,915,438,590
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	46,354,449,633	49,756,812,764

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

LÊ NGỌC HOÀNG

Vũng Tàu, ngày 18 tháng 10 năm 2019
THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ



GIÁM ĐỐC
HỒ SỸ HOÀNG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

KỲ NÀY TỪ NGÀY: 01-07-2019 ĐẾN NGÀY: 30-09-2019

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp và Dân dụng Dầu khí (gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3500832971 ngày 26 tháng 11 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là 300.000.000.000 VND, được chia thành 30.000.000 cổ phần phổ thông, mỗi cổ phần có mệnh giá là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2019: 91 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 148 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

Xây dựng công nghiệp dân dụng;

- Xây dựng các công trình hạ tầng, cầu, cảng, đầu tư kinh doanh địa ốc, hạ tầng phụ trợ;
- Đầu tư xây dựng các cơ sở sản xuất công nghiệp, năng lượng, sản xuất kinh doanh vật liệu;
- Đầu tư xây lắp các công trình chuyên ngành dầu khí; và
- đầu tư Xây dựng kinh doanh khu đô thị.

Hoạt động chính của Công ty là xây dựng các công trình công nghiệp và dân dụng.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Do đặc điểm hoạt động của Công ty chủ yếu làm trong lĩnh vực xây lắp, Công ty không có chu kỳ sản xuất kinh doanh cố định mà phụ thuộc vào từng hợp đồng, dự án mà Công ty thực hiện.

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 3, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 200”), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Tuy nhiên, việc áp dụng Thông tư 200 không có ảnh hưởng trọng yếu đến tính so sánh của các số liệu trên báo cáo tài chính.

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

Đơn vị tiền tệ: Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Báo cáo tài chính quý 3-2019 được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2019 đến ngày 30 tháng 09 năm 2019.

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng: Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Ban Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 09 năm 2019.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư dài hạn khác

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, chi phí phải trả và các khoản vay.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu

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.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải 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

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ 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.

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:

Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 12
Máy móc, thiết bị	3 - 15
Phương tiện vận tải	4 - 10
Thiết bị văn phòng	3 - 10

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng, vật kiến trúc do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê.

Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 25 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản đầu tư và được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Tại các kỳ hoạt động 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 tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành.

Các khoản trả trước

nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm lợi thế kinh doanh của các lô đất được góp vốn từ Công ty mẹ khi cổ phần hóa Công ty và giá trị công cụ, dụng cụ và linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, 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 công cụ, dụng cụ và linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng nêu trên được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng 2 năm đến 3 năm theo các quy định kế toán hiện hành.

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả phát sinh từ các ước tính kế toán do chi phí tập hợp chưa đầy đủ tại ngày nghiệm thu khối lượng hoàn thành. Các khoản chi phí trích trước này sẽ đảm bảo rằng công trình được tập hợp đầy đủ chi phí trong trường hợp các phần công việc của công trình đã hoàn thành nhưng chưa được quyết toán với nhà thầu phụ, nhà cung cấp hoặc các tổ đội thi công. Việc trích trước chi phí công trình tuân theo các quy định hiện hành về kế toán.

Các khoản dự phòng phải trả

11/01/2019
CCT
11/01/2019

Các khoản dự phòng phải trả 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 hoạt động.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về hợp đồng xây dựng. 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. Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Hợp đồng xây dựng

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 và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được 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 được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

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 phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. 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 hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc 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 kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chi ghi 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.

3
H
ÔN
4
JK
B

Chỉ tiêu	30/09/2019	01/01/2019		
VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán				
1. Tiền mặt và các khoản tương đương tiền				
- Tiền mặt	682,766,298	221,538,683		
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	671,683,335	832,862,798		
- Các khoản tương đương tiền	45,000,000,000	45,000,000,000		
Cộng	46,354,449,633	46,054,401,481		
Chỉ tiêu	30/09/2019	01/01/2019		
2. Các khoản đầu tư tài chính	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh				
- Tổng giá trị cổ phiếu;				
- Tổng giá trị trái phiếu;				
- Các khoản đầu tư khác;				
- Lý do thay đổi đối với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:				
+ Về số lượng				
+ Về giá trị				
Chỉ tiêu	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá ghi sổ	Giá gốc	Giá ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
Chỉ tiêu	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá ghi sổ	Giá gốc	Giá ghi sổ
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)				
- Đầu tư vào công ty con				
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;				
- Đầu tư vào đơn vị khác;	15,837,200,000		15,837,200,000	
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;				
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.				
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.				
Chỉ tiêu	30/09/2019		01/01/2019	
3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
a) Khách hàng khác	175,174,161,152		219,506,094,377	
Liên doanh Việt - Nga Vietsovpetro	28,699,674,616		65,871,644,989	
Cty CP Đầu tư XD Thương mại Dầu khí -IDICO	9,874,547,685		20,963,976,100	

29
 TỶ
 AN
 GN
 DU
 HI
 AF

Công ty Cổ phần Phát triển Đầu tư Thái Sơn - B.QP	21,759,494,013		21,759,494,013
Công ty Cổ phần Nanogen -Q9			12,287,776,319
Công ty Cổ phần Nanogen -Lâm Đồng	6,053,409,000		
Công an tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu - CT Trại tạm giam	3,576,692,000		3,576,692,000
Cty CP Điều dưỡng DL Vũng Tàu : Nhà ĐD Du lịch Bãi sau	3,458,295,925		3,458,295,925
Các đối tượng khác	101,752,047,913		91,588,215,031
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	0		0
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	0		0
- Các khoản phải thu từ khách hàng khác	0		0
b) khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)	191,903,848,850		172,838,665,944
Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	141,461,319,717		122,716,437,727
Tổng công ty CP Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí			0
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn	26,096,125,925		26,096,125,925
Công ty Cổ phần Chế tạo Giàn khoan Dầu khí	7,719,886,367		7,719,886,367
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Dầu khí			
Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty Cổ phần	7,541,190,210		7,541,190,210
Công ty Cổ phần Thiết bị Nội ngoại thất Dầu khí	2,068,344,626		2,068,344,626
PVC - PT: Công ty CP XL Đường ống bể chứa	7,016,982,005		6,696,681,089
TỔNG CỘNG	367,078,010,002		392,344,760,321
Chỉ tiêu	30/09/2019		01/01/2019
4. Phải thu ngắn hạn khác			
a) Khác	10,579,843,594		9,534,682,847
Công ty Cổ phần Điều dưỡng Du lịch Vũng Tàu	3,268,873,511		3,268,873,511
Tạm ứng	3,671,273,358		3,445,765,081
- Phải thu khác	3,639,696,725		2,820,044,255
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)	21,447,520,000		21,447,520,000
Công ty CP ĐT& XL Dầu khí Sài Gòn (PVC-SG)	21,447,520,000		21,447,520,000
Viện dầu khí			
Cộng	32,027,363,594	0	30,982,202,847
b) Dài hạn	-		-
- Phải thu về cổ phần hoá;	-		-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	-		-
- Ký cược, ký quỹ;	-		-
- Cho mượn;	-		-
- Các khoản chi hộ;	-		-
- Phải thu khác	-		-
Cộng	-		-
Chỉ tiêu	SL cuối năm		Giá trị cuối năm
5. Tài sản thiếu chờ xử lý			
a) Tiền;	-		-
b) TSCĐ;	-		-

c) Tài sản khác.

Chỉ tiêu	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
6. Nợ xấu				
Phải thu khách hàng	38,812,412,352	-	38,812,412,352	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn	26,096,125,925		26,096,125,925	
Bệnh viện Việt Nam Cu Ba	3,819,490,482		3,819,490,482	
Công ty Cổ phần Điều dưỡng Du lịch Vũng Tàu	3,458,295,925		3,458,295,925	
Công ty Cổ phần Thiết bị Nội ngoại thất Dầu khí	2,068,344,626		2,068,344,626	
Các khách hàng khác	3,370,155,394		3,370,155,394	
Phải thu khác	4,662,617,935		4,662,617,935	
Công ty Cổ phần Điều dưỡng Du lịch Vũng Tàu	3,268,873,511		3,268,873,511	
Các đối tượng khác	1,393,744,424		1,393,744,424	
Cộng	43,475,030,287	0	43,475,030,287	
	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
7. Hàng tồn kho				
- Nguyên liệu, vật liệu;	6,960,637,804	-	6,960,637,804	-
- Công cụ, dụng cụ		-		-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	182,580,041,383	-	494,369,766,447	-
- Hàng hoá;		-		-
Cộng	189,540,679,187		501,330,404,251	
	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
8. Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang				
Cao ốc văn phòng 35D đường 30/4 Thành phố Vũng Tàu	7,358,452,138		7,358,452,138	
Cao ốc văn phòng 35K đường 30/4 Thành phố Vũng Tàu	6,723,000,000		6,723,000,000	
Cộng	14,081,452,138		14,081,452,138	
- Chi phí SXKD dở dang				
CT- Viện Dầu khí, GD2	1,853,714,647		1,853,714,647	
CT- Nhà máy SXDP Nanogen Lâm Đồng			8,542,094,013	
CT- Tòa nhà số 33A, đường 30/4, phường 9, TP.Vũng Tàu	74,410,148,189		339,229,459,435	
CT- Cao ốc hỗn hợp HH1 khu 5 tầng VSP			21,717,675,080	
CT- Khu Du lịch Hồng Phúc, huyện Xuyên Mộc				
CT- TTPT thí nghiệm & văn phòng Viện Dầu khí TPHCM	3,017,222,079		28,770,704,393	
CT- Nhà máy nhiệt điện Thái Bình 2	58,738,921,465		49,824,954,023	
CT- Trại tạm giam thuộc Công an tỉnh BRVT (Gói thầu B3)	5,304,479,655		5,212,535,791	
CT- Chung cư Huỳnh Tấn Phát, Quận 7, TPHCM				
CT -Nhà máy nhiệt điện Sông Hậu 1	39,126,069,106		38,883,564,412	
CT - Trung tâm Nghiên cứu Sản xuất DP -CN Sinh học NANOGEN, Tp.HCM	129,486,242		335,064,653	
Cộng	182,580,041,383		494,369,766,447	

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, VKT	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm (01/01/2019)	16,299,859,621	54,431,910,403	13,109,361,759	2,712,526,223	-	86,553,658,006
- Mua trong năm						
- Đầu tư xây dựng CB hoàn thành						
- Tăng khác (Phân loại lại nhóm TSCĐ theo đề nghị Deloitte)						
Trong đó: Do đánh giá lại tài sản						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Giảm do thiếu hụt						
- Thanh lý, nhượng bán		12,099,087,784	4,296,160,926	278,406,000		16,673,654,710
- Giảm khác (Phân loại lại nhóm TSCĐ theo đề nghị Deloitte)						
Trong đó: Do đánh giá lại tài sản						
Số dư cuối quý (30/09/2019)	16,299,859,621	42,332,822,619	8,813,200,833	2,434,120,223	-	69,880,003,296
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm (01/01/2019)	10,615,485,870	41,920,714,566	9,857,002,711	2,607,068,798	-	65,000,271,945
- Khấu hao trong năm	948,324,834	2,322,104,072	453,041,507	70,703,027		3,794,173,440
- Tăng khác (Phân loại lại nhóm TSCĐ theo đề nghị Deloitte)						
Trong đó: Do đánh giá lại tài sản						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Giảm do thiếu hụt						
- Thanh lý, nhượng bán		10,171,502,227	3,788,658,819	278,406,000		14,238,567,046
- Giảm khác (Phân loại lại nhóm TSCĐ theo đề nghị Deloitte)						
Trong đó: Do đánh giá lại tài sản						
Số dư cuối quý (30/09/2019)	11,563,810,704	34,071,316,411	6,521,385,399	2,399,365,825	-	54,555,878,339
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm 01/01/2019	5,684,373,751	12,511,195,837	3,252,359,048	105,457,425	-	21,553,386,061
- Tại ngày 30/09/2019	4,736,048,917	8,261,506,208	2,291,815,434	34,754,398	-	15,324,124,957

10. Tăng giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục		Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối quý
Nguyên giá bất động sản đầu tư					
- Quyền sử dụng đất					
- Nhà					
- Nhà và quyền sử dụng đất					
- Cơ sở hạ tầng					
Giá trị hao mòn lũy kế					
- Quyền sử dụng đất					
- Nhà					
- Nhà và quyền sử dụng đất					
- Cơ sở hạ tầng					
Giá trị còn lại của Bất động sản đầu tư					
- Quyền sử dụng đất					
- Nhà					
- Nhà và quyền sử dụng đất					
- Cơ sở hạ tầng					

Chỉ tiêu	30/09/2019	01/01/2019
13. Chi phí trả trước		
a) Ngắn hạn		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	0	0
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác		
Cộng	0	0
b) Dài hạn		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		
Cộng	0	0
14. Tài sản khác		
a) Ngắn hạn		
- Thuế GTGT được khấu trừ	0	
- Thuế và các khoản phải thu nhà nước	0	
Cộng	0	0
15. Vay và nợ thuê tài chính		

Chỉ tiêu	30/09/2019		Phát sinh trong kỳ		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	26,574,829,060	26,574,829,060	14,964,753,123	66,067,774,622	77,677,850,559	77,677,850,559
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Vũng Tàu	0	0	0	4,681,530,735	4,681,530,735	4,681,530,735
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - CN Vũng Tàu	12,610,289,015	12,610,289,015	14,964,728,384	42,232,758,752	39,878,319,383	39,878,319,383
Ngân hàng TMCP Đại chúng VN, CN Bà Rịa Vũng Tàu	9,576,644,377	9,576,644,377	24,739	11,009,601,314	20,586,220,952	20,586,220,952
Vay khác	4,387,895,668	4,387,895,668	0	8,143,883,821	12,531,779,489	12,531,779,489
b) Vay dài hạn	0	0	0	14,466,061,388	14,466,061,388	14,466,061,388
Ngân hàng TMCP Đại chúng VN, CN Bà Rịa Vũng Tàu		0		14,466,061,388	14,466,061,388	14,466,061,388
Cộng	26,574,829,060	26,574,829,060	14,964,753,123	80,533,836,010	92,143,911,947	92,143,911,947

Chi tiêu	30/09/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
16. Phải trả người bán				
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	167,062,219,713	167,062,219,713	183,159,560,790	183,159,560,790
Cty TNHH kỹ thuật Tuấn Minh	813,275,078	813,275,078	827,245,078	827,245,078
Công ty Cổ phần Quốc Thái An	387,718,016	387,718,016	387,718,016	387,718,016
Công ty CP kinh doanh VLXD số 15		0	6,471,329,197	6,471,329,197
Công ty CP TM sản xuất xây dựng Duy Nguyễn	43,045,607	43,045,607	215,228,035	215,228,035
Công ty CP đầu tư và phát triển Doland	107,012,265	107,012,265	157,371,111	157,371,111
Công ty TNHH XD Việt Thái Hưng	129,366,204	129,366,204	129,366,204	129,366,204
Công ty TNHH Sơn Jotun Việt Nam	47,753,750	47,753,750	47,753,750	47,753,750
Công ty TNHH Chấn Long		0	1,802,217,800	1,802,217,800
Công ty TNHH Nghĩa Thành	9,075,658,601	9,075,658,601	9,075,658,601	9,075,658,601
Cty TNHH DVTM PCCC Phú Phú Mỹ	841,676,978	841,676,978	1,841,676,978	1,841,676,978
Công ty TNHH Cao Từ	2,201,528,135	2,201,528,135	2,201,528,135	2,201,528,135
Viện KH & PTCN ĐCNM XD Công trình	30,155,100	30,155,100	30,155,100	30,155,100
Công ty TNHH XD Trường An	286,696,317	286,696,317	286,696,317	286,696,317
Công ty CP tư vấn XD Liên Hiệp	276,738,000	276,738,000	248,740,800	248,740,800
Công ty CP Cơ Khí Nội thất Đức Vinh	1,122,453,785	1,122,453,785	1,322,453,785	1,322,453,785
TT TV và kiểm định XD Dung Quất	714,754,590	714,754,590	819,263,775	819,263,775
Công ty TNHH TM TTNT Nghệ Bình	92,653,376	92,653,376	92,653,376	92,653,376
Công ty TNHH Thành Phước	573,677,000	573,677,000	573,677,000	573,677,000
Công ty CP SXD Hưng Long Phước	38,412,400	38,412,400	38,412,400	38,412,400
Công ty CP Kỹ Thuật Xây dựng Phú Mỹ (PMEC)	2,654,156,954	2,654,156,954	4,604,023,654	4,604,023,654
Công ty TNHH TMVT Triu Phú Bái	282,460,001	282,460,001	282,460,001	282,460,001
Công ty TNHH TB Điện Thái Bình Dương	496,437,916	496,437,916	496,437,916	496,437,916
Công ty TNHH XD giao thông Đạt Hùng (KDTH Thu Hà)	317,978,101	317,978,101	417,978,101	417,978,101
Công ty TNHH ITV TVXD&TTNT Mỹ Hà	58,635,577	58,635,577	58,635,577	58,635,577
Công ty TNHH XDTM Hoàng Đạt	15,281,328,788	15,281,328,788	8,710,089,276	8,710,089,276
Công ty TNHH TMXDCN Nhật Hoa	31,640,290	31,640,290	84,411,690	84,411,690
CN Công ty CP EUROWINDOW	1,780,145,919	1,780,145,919	2,405,267,679	2,405,267,679
Công ty TNHH Miền Nhiệt Đới	682,297,302	682,297,302	1,663,848,902	1,663,848,902
CTY TNHH TM - KT - XD Đức Cường	70,938,201	70,938,201	70,938,201	70,938,201
Công ty TNHH Đại Phú Hiệp	9,190,591,760	9,190,591,760	12,190,591,760	12,190,591,760
Công ty TNHH Hồ Châu	10,659,828,760	10,659,828,760	7,385,158,042	7,385,158,042
Công ty TNHH TM-DV Đông Kha		0	427,703,039	427,703,039
Phân Viện KHCN Xây Dựng Miền Nam	195,416,000	195,416,000	120,231,000	120,231,000
CTY TNHH TM & DV Minh Dũng	33,372,706	33,372,706	33,372,706	33,372,706
Công ty CP PTCV cây xanh và Đô thị Vũng tàu	681,377,000	681,377,000	1,281,377,000	1,281,377,000
Công ty TNHH Kỹ Nghệ Toàn Tâm	2,630,273,040	2,630,273,040	2,630,273,040	2,630,273,040
Công ty CP Tư vấn Đầu tư Việt úc		0	1,348,653,600	1,348,653,600
Công ty CP TK Xây dựng Đô Thị Mới	48,260,111	48,260,111	48,260,111	48,260,111
Cty CP TV & ứng dụng CNXD Phía Nam	88,000,000	88,000,000	88,000,000	88,000,000
Công ty TNHH Phúc Phương Gia	75,151,619	75,151,619	75,151,619	75,151,619
Công ty TNHH DELOITTE Việt Nam	131,120,000	131,120,000	131,120,000	131,120,000
Công ty CP Kỹ thuật TM-DV kỹ nghệ Việt	4,236,764,022	4,236,764,022	4,236,764,022	4,236,764,022
Công ty CP giải pháp tòa nhà Thông Minh	431,276,859	431,276,859	431,276,859	431,276,859
Công ty TNHH XD-TM Tân Quốc Hưng	27,601,200	27,601,200	0	0
Công ty CP SX-TM-DV Saki	35,812,106	35,812,106	35,812,106	35,812,106
Công ty TNHH ITV Trần Nghị	492,651,956	492,651,956	492,651,956	492,651,956
DNTN SXTMDV Đông Phương	116,007,607	116,007,607	116,007,607	116,007,607
Công ty TNHH XD Nhân Thịnh	528,246,684	528,246,684	528,246,684	528,246,684
Công ty TNHH TV thiết kế Bùi Khánh	143,252,877	143,252,877	143,252,877	143,252,877
Công ty CP Đầu tư Xây lắp dầu khí Hòa Bình	299,991,329	299,991,329	299,991,329	299,991,329
CTy TNHH Niềm Tin	74,053,297	74,053,297	74,053,297	74,053,297
CTy CP Kiến Trúc Nội Thất Sài Gòn Thành Lợi	420,337,242	420,337,242	420,337,242	420,337,242
CTy TNHH Xây Lắp TM Triệu ánh Dương	97,629,962	97,629,962	97,629,962	97,629,962
CTy TNHH MTV TM Dịch Vụ Sông An	745,821,860	745,821,860	2,852,512,570	2,852,512,570
Công ty TNHH DNV GL BUSSINIS ASUSRANCE Việt Nam (Cty Det Norsk		0	4,930,000	4,930,000
CTy CP XD Thương Mại Tân Hùng Hưng	1,179,537,905	1,179,537,905	297,186,785	297,186,785
CTy TNHH MTV SXTMDVXD Đá HoaCương Sinh Mai	935,503,798	935,503,798	935,503,798	935,503,798

CTy TNHH TK Xây dựng & TM Chiến Thắng	330,494,600	330,494,600	330,494,600	330,494,600
Công ty TNHH tư vấn thiết kế Phú mỹ	77,000,000	77,000,000	77,000,000	77,000,000
DNTN Hoàng Tuyên	194,266,350	194,266,350	194,266,350	194,266,350
Công ty CP TM dịch vụ Dầu khí Sài Gòn	85,492,000	85,492,000	85,492,000	85,492,000
Công ty TNHH SX - TM -DV ánh Sao mới	209,860,000	209,860,000	409,860,000	409,860,000
Công ty TNHH TMDV Thiên Thành	44,880,000	44,880,000	44,880,000	44,880,000
Công ty TNHH TMDV XD Sơn Long Phụng	145,994,200	145,994,200	145,994,200	145,994,200
CTy TNHH Tư Vấn KT XD - SX TM May Mắn	1,195,043,117	1,195,043,117	1,195,043,117	1,195,043,117
CTy TNHH Thiết Kế Kiến Trúc Xanh	374,279,075	374,279,075	374,279,075	374,279,075
Cty CP XD Và Trang trí Nội thất Cao Tốc	48,958,497	48,958,497	48,958,497	48,958,497
Công ty CP Đầu Tư & tư Vấn INCOMEX	323,243,524	323,243,524	323,243,524	323,243,524
Công ty TNHH ánh Sáng Vàng	62,498,207	62,498,207	62,498,207	62,498,207
Công ty TNHH TMXD Nguyễn Đăng	42,025,584	42,025,584	42,025,584	42,025,584
CTy CP Nhất Việt DN	152,978,367	152,978,367	152,978,367	152,978,367
CTy CP Tư vấn XD Điện T.T.Q	201,898,280	201,898,280	201,898,280	201,898,280
CTy TNHH SX TM Xây Dựng Hằng Long	217,892,950	217,892,950	217,892,950	217,892,950
Cty TNHH MTV XDTMDV Trung Tiến Phát	172,911,617	172,911,617	172,911,617	172,911,617
Công ty Cổ phần IBS	124,001,676	124,001,676	124,001,676	124,001,676
Công ty TNHH TM DV Xây dựng P&A	49,906,642	49,906,642	49,906,642	49,906,642
Công ty TNHH Cơ khí - Xây dựng Nhật An	246,670,598	246,670,598	246,670,598	246,670,598
Công ty CP XD&KC thép Trường Phú - CN Bình Dương	9,309,325,817	9,309,325,817	5,057,245,502	5,057,245,502
CN Công ty CP DIC số 4 - NM cửa nhựa CC Vinawindow	66,225,454	66,225,454	66,225,454	66,225,454
Công ty TNHH Kiến Thịnh	4,269,276	4,269,276	4,269,276	4,269,276
Công ty cổ phần VLXD Thế Giới Nhà	1,975,868,500	1,975,868,500	1,975,868,500	1,975,868,500
Công ty CP TV Thiết kế TM Hưng Thịnh Phát	2,037,199,392	2,037,199,392	2,437,199,392	2,437,199,392
Cty TNHH XD hạ tầng kỹ thuật & đo đạc An Khang	105,600,000	105,600,000	105,600,000	105,600,000
Công ty CP Thiết Bị Mỹ Kim	1,795,304,400	1,795,304,400	1,795,304,400	1,795,304,400
Công ty CP Xây lắp Minh Hạnh	46,696,651	46,696,651	46,696,651	46,696,651
Công ty CP Cơ khí và Xây dựng công trình	1,025,732,471	1,025,732,471	1,025,732,471	1,025,732,471
Công ty TNHH kiểm toán HSK Việt Nam	45,000,000	45,000,000	45,000,000	45,000,000
Công ty CP COKYVINA	2,230,022,624	2,230,022,624	2,230,022,624	2,230,022,624
Công ty CP Công nghệ Truyền thông DTS	667,271,044	667,271,044	667,271,044	667,271,044
Công ty CP thép Đất Việt		0	2,146,380,240	2,146,380,240
Công ty TNHH nhôm kính Sài Gòn Window	3,592,161,474	3,592,161,474	785,325,222	785,325,222
Công ty TNHH xây lắp điện Thuận An	5,842,670,500	5,842,670,500	6,133,235,550	6,133,235,550
Công ty CP Xây lắp và TM Trường Lộc		0	87,450,000	87,450,000
Công ty Cổ phần Xây dựng Kết cấu thép B.S.B	50,581,996	50,581,996	50,581,996	50,581,996
Công ty TNHH Công nghệ và VL chuyên dụng SPEMAT	126,984,000	126,984,000	126,984,000	126,984,000
Công ty CP Xây dựng và KD Địa ốc Tân Kỳ	37,500,000	37,500,000	37,500,000	37,500,000
Công ty TNHH GPS Việt Nam	192,730,000	192,730,000	311,861,000	311,861,000
Công ty CP kiểm định & xây dựng KĐ1	91,917,200	91,917,200	148,349,200	148,349,200
Công ty CP Đầu tư khoáng sản Đại Dương	8,321,903,344	8,321,903,344	8,321,903,344	8,321,903,344
Công ty CP XNK Thép hình Miền Bắc	1,067,065,005	1,067,065,005	1,067,065,005	1,067,065,005
Công ty CP Toàn Năng		0	13,769,960	13,769,960
Công ty TNHH DV-TM-TT Nội ngoại thất Thành Đạt	282,121,632	282,121,632	1,823,258,404	1,823,258,404
Công ty TNHH KD TM Tổng hợp Trường Thành	86,556,700	86,556,700	86,556,700	86,556,700
Công ty TNHH cơ khí & Xây dựng KBC	45,617,000	45,617,000	45,617,000	45,617,000
Võ Hiếu Sơn	35,460,000	35,460,000	64,060,000	64,060,000
Công ty CP Xây dựng TM Phú Việt	159,032,143	159,032,143	159,032,143	159,032,143
Công ty TNHH TM và xây dựng Hà Nam	1,794,383,055	1,794,383,055	1,794,383,055	1,794,383,055
TT tư vấn chống ăn mòn và xây dựng	34,628,000	34,628,000	34,628,000	34,628,000
Công ty TNHH Đại Hoàng Kim Vũng Tàu	706,547,050	706,547,050	706,547,050	706,547,050
Công ty CP Tư vấn Xây dựng ánh Sáng Phương Nam	244,817,280	244,817,280	244,817,280	244,817,280
Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Tuấn Thâm	32,952,400	32,952,400	32,952,400	32,952,400
Công ty CP Đầu tư & Xây dựng 126	347,855,000	347,855,000	350,015,000	350,015,000
Công ty CP Thương mại và Thiết bị Đại Nam	263,292,500	263,292,500	263,292,500	263,292,500
Công ty TNHH Kone Việt Nam	67,650,000	67,650,000	67,650,000	67,650,000
Viện Thủy lợi và môi trường	62,043,600	62,043,600	62,043,600	62,043,600
Công ty TNHH Vận tải Xây dựng TM Bình An	48,648,600	48,648,600	48,648,600	48,648,600
Công ty TNHH TM DV Kỹ thuật thành nam á		0	398,326,170	398,326,170
Công ty TNHH TM XD Minh Long	84,605,862	84,605,862	316,025,378	316,025,378
Công ty CP Công nghệ môi trường Miền Nam	104,047,900	104,047,900	104,047,900	104,047,900
Công ty CP bê tông & XD dầu khí Nghệ An	107,864,304	107,864,304	107,864,304	107,864,304

Công ty TNHH MTV XD TM Trung Hiền Phát	732,874,875	732,874,875	310,598,625	310,598,625
Công ty CP LECMAX Sài Gòn	825,829,766	825,829,766	2,429,652,016	2,429,652,016
Công ty TNHH TM SX XD KH KT MT Đăng Quang	124,245,000	124,245,000	124,245,000	124,245,000
Công ty Cơ khí Việt Á		0	413,217,167	413,217,167
Công ty TNHH Phú Thịnh Thắng	1,075,620,898	1,075,620,898	939,710,640	939,710,640
Công ty CP TM-DV-XD Việt Sun	54,164,816	54,164,816	596,038,143	596,038,143
Viện khoa học công nghệ xây dựng		0	134,738,131	134,738,131
Công ty TNHH TM tổng hợp Huy Khoa		0	14,142,090	14,142,090
Công ty TNHH TMDV du lịch Vân Tâm	183,702,200	183,702,200	183,702,200	183,702,200
Lê Thị Tố Nga	360,000,000	360,000,000	360,000,000	360,000,000
Công ty CP Xăng Dầu Dầu khí Thái Bình	18,866,200	18,866,200	37,968,868	37,968,868
CN Cty CP TM & DV Ngọc Hà tại Thái Bình	3,630,000	3,630,000	34,801,140	34,801,140
Công ty CP tư vấn trắc địa & Xây dựng Nghệ An	178,750,000	178,750,000	178,750,000	178,750,000
Công ty TNHH Dịch vụ bảo vệ Nam Hải Vũng Tàu		0	52,800,000	52,800,000
Công ty CP Cửa gỗ Austdoor	39,923,259	39,923,259	39,923,259	39,923,259
Cty TNHH xây dựng công nghiệp và dân dụng Nghiêm G	71,773,680	71,773,680	71,773,680	71,773,680
Công ty TNHH Thương mại tổng hợp TD	40,818,019	40,818,019	129,870,264	129,870,264
Công ty TNHH Hỗ trợ PT công nghệ SDT	78,459,260	78,459,260	78,459,260	78,459,260
Doanh nghiệp Tư nhân Vinh Dự	71,371,428	71,371,428	135,457,142	135,457,142
Công ty TNHH TMDV Đo đạc Xây dựng Cao Đạt	33,000,000	33,000,000	33,000,000	33,000,000
Công ty CP Tư vấn & Dịch vụ Đông Bắc Á	132,000,000	132,000,000	110,000,000	110,000,000
Công ty TNHH giải pháp SV		0	1,015,372,222	1,015,372,222
Công ty CP Cơ khí 41 Thăng Long		0	36,700,000	36,700,000
Công ty CP bê tông Thành Nam	6,650,312,248	6,650,312,248	6,650,312,248	6,650,312,248
Công ty TNHH Thanh Huyền Vũng Tàu	2,308,138,570	2,308,138,570	5,252,080,643	5,252,080,643
Công ty TNHH TMDV xây dựng Vân Nam		0	1,563,329,209	1,563,329,209
Công ty TNHH XD Trọng Minh Lâm Đồng	233,500,600	233,500,600	465,035,600	465,035,600
Công ty TNHH tủ điện Miền Đông	391,385,100	391,385,100	791,385,100	791,385,100
Công ty TNHH VLXD Long Tân		0	171,921,530	171,921,530
Công ty TNHH Hóa chất XD Quốc tế KRETOP	137,237,205	137,237,205	137,237,205	137,237,205
Công ty CP Đầu tư và thương mại Ngọc Kiên	27,500,000	27,500,000	27,500,000	27,500,000
Công ty CP khảo sát và xây dựng Thủ Đô	535,504,954	535,504,954	535,504,954	535,504,954
Công ty CP Hóa chất xây dựng Bách khoa	371,161,891	371,161,891	731,161,891	731,161,891
Công ty CP Đầu tư và phát triển GOLDENLAND	391,105,100	391,105,100	391,105,100	391,105,100
Công ty TNHH Sen vàng-Hoa Lư	1,048,451,624	1,048,451,624	1,248,451,624	1,248,451,624
Công ty CP Tư vấn Xây dựng & TM Việt Mỹ	109,997,200	109,997,200	109,997,200	109,997,200
Công ty TNHH XD-TM-DV Sơn Hùng	38,825,600	38,825,600	38,825,600	38,825,600
Công ty TNHH TM & XD Quốc Thắng	172,053,750	172,053,750	172,053,750	172,053,750
Công ty TNHH MTV TM Cơ khí Xây dựng Tuấn Nguyễn	93,380,101	93,380,101	93,380,101	93,380,101
Công ty TNHH XD & DV Địa chính Tấn Phát - B.T.K	19,668,000	19,668,000	19,668,000	19,668,000
Công ty CP Xây lắp HDTM	10,131,629	10,131,629	10,131,629	10,131,629
Công ty cổ phần SX-TM-DV Saki - CN Bình Dương		0	163,273,704	163,273,704
Công ty Cổ phần ĐT & XD Tân Việt Phong	1,402,500,924	1,402,500,924	2,629,945,973	2,629,945,973
Công ty bảo đảm An toàn Hàng hải Tây Nam Bộ	247,500,000	247,500,000	247,500,000	247,500,000
Công ty TNHH XD TM Bạch Ngọc	156,069,760	156,069,760	156,069,760	156,069,760
Liên hiệp khoa học công nghệ địa chất - Nền móng và kiến	14,124,000	14,124,000	0	0
Công ty TNHH Vật liệu Xây dựng Quảng Đức	1,762,780,079	1,762,780,079	1,459,461,360	1,459,461,360
Công ty CP Cơ khí 42 và Xây dựng Thăng Long	81,467,208	81,467,208	150,180,896	150,180,896
Công ty TNHH Thiết kế XD TM & Dịch vụ CNA		0	925,495,710	925,495,710
Công ty TNHH MTV Kỹ thuật CGCT Châu Khang	105,000,000	105,000,000	105,000,000	105,000,000
Công ty CP Xây dựng Sông Cấm	13,509,546	13,509,546	451,105,770	451,105,770
Công ty CP cơ khí Xây dựng Huy Quang	2,050,567,681	2,050,567,681	2,739,771,499	2,739,771,499
Công ty TNHH XD & DUY Kỹ thuật Nam Khang	3,678,789,084	3,678,789,084	1,459,808,296	1,459,808,296
Đặng Thị Thanh		0	1,006,225,545	1,006,225,545
Cty TNHH DV-TM-XD Trang trí Nội thất Hoàn Cửu	762,988,416	762,988,416	533,653,222	533,653,222
Công ty TNHH Gia dụng DH	164,414,301	164,414,301	164,414,301	164,414,301
Công ty TNHH Hirose Maruken Việt Nam	5,755,924,839	5,755,924,839	5,755,924,839	5,755,924,839
Công ty TNHH SX TM XD Dương Thịnh Phát	3,026,579,304	3,026,579,304	3,014,277,571	3,014,277,571
Công ty TNHH SXTM XNK Phương Việt	120,800,000	120,800,000	310,420,000	310,420,000
Công ty Cổ phần SX TM Hùng Minh	916,613,396	916,613,396	1,466,613,396	1,466,613,396
Công ty TNHH Sơn Seamaster	61,832,127	61,832,127	61,832,127	61,832,127

Công ty CP XD và phát triển kỹ thuật Nền Móng	327,948,400	327,948,400	88,868,000	88,868,000
Công ty CP Vật liệu và xây dựng ZIKA	200,171,730	200,171,730	493,380,690	493,380,690
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Hương Thái		0	88,812,391	88,812,391
CTy TNHH Ausdoor Miền Nam	43,109,546	43,109,546	43,109,546	43,109,546
Chi nhánh Công ty TNHH Xăng dầu Duy Thao		0	50,005,100	50,005,100
CTy TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Và Xây Dựng Thái Bình	1,687,678,498	1,687,678,498	1,200,571,524	1,200,571,524
CTy CP Thiết Kế Xây Dựng Đại Thăng	955,803,644	955,803,644	2,029,932,174	2,029,932,174
CTy CP Hồ Bơi JD Việt Nam	723,965,656	723,965,656	386,957,952	386,957,952
Công ty TNHH XDCT Giao thông Đức phú	760,119,000	760,119,000	1,054,292,500	1,054,292,500
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Đông Kha	10,096,427	10,096,427		
Công ty TNHH Thiết kế Xây dựng Thương mại & Dịch vụ	825,495,710	825,495,710		
Phải trả cho các đối tượng khác	5,266,066,055	5,266,066,055	1,066,468,648	1,066,468,648
b) Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan	17,556,959,928	17,556,959,928	18,614,648,949	18,614,648,949
Ban điều hành dự án nhà máy nhiệt điện Thái Bình 2	2,272,628,674	2,272,628,674	811,088,805	811,088,805
PVC - MS: Cty CP KC kim loại & lắp máy DK	195,228,500	195,228,500	195,228,500	195,228,500
Tổng Công ty CP tư vấn thiết kế Dầu khí - Công ty cổ phần	259,778,108	259,778,108	259,778,108	259,778,108
PVC-TH: Công ty CP Xây lắp Dầu khí Thanh Hóa	8,608,599,625	8,608,599,625	8,608,599,625	8,608,599,625
Công ty CP thi công cơ giới và lắp máy Dầu khí	2,775,388,658	2,775,388,658	2,775,388,658	2,775,388,658
Công ty CP Tổng công ty xây lắp dầu khí Nghệ An	2,106,049,522	2,106,049,522	2,106,049,522	2,106,049,522
CN Xây lắp công trình dầu khí phía Bắc - PVC	1,299,601	1,299,601	1,299,601	1,299,601
Công ty CP cơ điện dầu khí Việt Nam	46,741,956	46,741,956	46,741,956	46,741,956
Công ty CP xăng dầu Dầu khí Vũng tàu		0	194,002,440	194,002,440
PTSC : Công ty cảng Dịch vụ DK	954,365,284	954,365,284	778,567,574	778,567,574
Công ty CP TB công nghệ năng lượng Dầu khí VN	336,880,000	336,880,000	336,880,000	336,880,000
VSP: Trung tâm y tế Vietsopetro		0		
VSP : Tòa nhà ở CBCNV HH1 khu 5 tầng			2,501,024,160	2,501,024,160
Cộng	184,619,179,641	184,619,179,641	201,774,209,739	201,774,209,739

b)Người mua trả tiền trước	30/09/2019	01/01/2019
PV Power PMC2	845,101,105	
Ban Quản lý Dự án Xây dựng Trường Đại học Dầu khí Việt Nam	17,612,939,300	17,612,939,300
Công ty Cổ phần Công nghệ Sinh Học Dược NANOGEN		
Công ty Cổ phần Công nghệ Sinh Học Dược NANOGEN Lâm Đồng		
Thu tiền căn hộ 33A	47,389,160,806	302,001,836,169
Các đối tượng khác	124,256,000	969,357,105
Cộng	65,971,457,211	320,584,132,574

Người mua trả tiền trước dài hạn	30/09/2019	01/01/2019
Tổng công ty CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam		0
Cộng		0

Chỉ tiêu	01/01/2019	PHÁT SINH TRONG NĂM		30/09/2019
		Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng	25,405,385,960	19,970,793,366	20,682,007,215	24,694,172,111
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-			0
- Thuế xuất, nhập khẩu	-			0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	819,895,829	1,870,196,809	906,995,109	1,783,097,529
- Thuế thu nhập cá nhân	288,097,652	59,148,186	81,001,755	266,244,083
- Thuế tài nguyên	-			0
- Tiền nhà đất và tiền thuê đất	-	1,898,460,606	115,313,647	1,783,146,959
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-			0
- Thuế môn bài		3,000,000	3,000,000	
- Các khoản phí, lệ phí, và các khoản phải nộp khác	-	1,285,058,460	4,000,000	1,281,058,460
Cộng	26,513,379,441	25,086,657,427	21,792,317,726	29,807,719,142

Chỉ tiêu	30/09/2019	01/01/2019
18. Chi phí phải trả		
a) Ngắn hạn		
- Chi phí trích trước tạm tính vào giá vốn của các Công trình xây lắp	20,195,736,922	31,996,757,234
Cộng	20,195,736,922	31,996,757,234

19. Phải trả ngắn hạn khác

a) Ngắn hạn

- Kinh phí công đoạn;	983,476,221	824,114,441
- Bảo hiểm xã hội	38,152,968	554,730,612
- Tiền lệ phí trước bạ Chung cư 242 Nguyễn Hữu Cảnh		33,621,529
- Lãi vay phải trả	2,885,286,224	2,236,623,151
- Phí bảo trì chung cư 33A Đường 30/4	10,720,673,708	6,011,380,638
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		24,000,000,000
- Ông Nguyễn Văn Hoàng	7,000,000,000	
- Bà Hồ Thị Nhung (tiền căn hộ)	1,625,447,528	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	4,217,894,978	7,806,391,902
Cộng	27,470,931,627	41,466,862,273

b) Nợ dài hạn

- Người mua trả tiền trước dài hạn		
- Dự phòng bảo hành các công trình xây dựng		
- Doanh thu chưa thực hiện dài hạn;		
Cộng	-	-

25. Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2018	300,000,000,000	14,519,193,263	(57,559,328,867)	256,959,864,396
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	535,155,730	535,155,730
Trích lập các quỹ	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-
Sử dụng quỹ	-	-	-	-
Số dư tại ngày 01/01/2019	300,000,000,000	14,519,193,263	(57,024,173,137)	257,495,020,126
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	(3,594,941,839)	(3,594,941,839)
Trích lập các quỹ	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	24,000,000,000	24,000,000,000
Sử dụng quỹ	-	-	-	-
Số dư tại ngày 30/09/2019	300,000,000,000	14,519,193,263	(36,619,114,976)	277,900,078,287

Chỉ tiêu	30/09/2019	01/01/2019
Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
- Vốn góp của Tổng công ty CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam	153,000,000,000	153,000,000,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	147,000,000,000	147,000,000,000
Cộng	300,000,000,000	300,000,000,000
Chỉ tiêu	30/09/2019	01/01/2019
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	300,000,000,000	300,000,000,000
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
Chỉ tiêu	30/09/2019	01/01/2019
Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30,000,000	30,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	30,000,000	30,000,000
+ Cổ phiếu phổ thông	30,000,000	30,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	30,000,000	30,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10,000 đồng/cổ phiếu	10,000	10,000
Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	0%	0%
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	0%	0%
Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển;	14,519,193,263	14,519,193,263
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

Chỉ tiêu	30/09/2019	01/01/2019
26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm	-	-
27. Chênh lệch tỷ giá		
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND	-	-
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác	-	-
28. Nguồn kinh phí		
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
- Chi sự nghiệp	-	-
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	-	-
Chỉ tiêu	30/09/2019	01/01/2019
29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán		
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 năm trở xuống;	-	-
- Trên 1 năm đến 5 năm;	-	-
- Trên 5 năm;	-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ		
- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác	-	-
- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp	-	-
c) Ngoại tệ các loại		
d) Kim khí quý, đá quý		
đ) Nợ khó đòi đã xử lý		
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		
30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.		

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

Trong kỳ, Công ty chủ yếu cung cấp dịch vụ thi công xây lắp các công trình dân dụng và công nghiệp, các loại hình kinh doanh khác chiếm tỷ trọng nhỏ. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo các bộ phận kinh doanh. Các công trình của Công ty chỉ được thi công tại Việt Nam

	Q3/2019	Q3/2018
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;	25,980,147,422	86,875,622,764
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	1,333,855,452	471,757,822
- Doanh thu bán bê tông		1,658,605,000
- Doanh thu bán bất động sản	43,943,722,516	
Cộng	71,257,725,390	89,005,985,586
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
Tổng công ty CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam	25,980,147,422	9,617,141,562
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Thương mại Dầu khí - IDICO		
Liên doanh Việt - Nga Vietsovpetro		
Ban QLDA XD Trường Đại học Dầu khí VN		
c) Doanh thu đối với các khách hàng khác (chi tiết từng đối tượng)		
Công ty TNHH Công nghệ Sinh học Dược NANOGEN		77,258,481,202
Tòa nhà số 33A, đường 30/4, phường 9, TP.Vũng Tàu	43,943,722,516	
Nhà máy SXDP Nanogen Lâm Đồng		
Bán bê tông		1,658,605,000
Doanh thu dịch vụ khác	1,333,855,452	471,757,822
Cộng	71,257,725,390	89,005,985,586
3. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	26,142,348,422	81,112,106,912
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	2,678,737,480	37,360,706
- Giá vốn bán bê tông		1,658,605,000
- Giá vốn bán bất động sản	43,943,722,516	
Cộng	72,764,808,418	82,808,072,618
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay;	488,932,993	493,088,081
- Hoạt động tài chính khác		
Cộng	488,932,993	493,088,081
5. Chi phí tài chính		
- Chi phí lãi tiền vay	491,603,299	2,899,916,020
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
Cộng	491,603,299	2,899,916,020
7. Chi phí khác		

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		-
- Các khoản bị phạt;	807,562,655	16,568,300
- Các khoản khác.	2,140,578,875	
Cộng	2,948,141,530	16,568,300

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		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;		2,649,680,745
Chi phí nhân viên quản lý	1,089,245,691	1,194,654,940
Chi phí bằng tiền khác	220,816,250	748,765,495
Chi phí dự phòng	224,642,500	469,494,000
Chi phí quản lý: Dịch vụ mua ngoài	230,977,869	236,766,310
- Các khoản chi phí QLDN khác.	937,181,097	941,331,485
Cộng	2,702,863,407	3,591,012,230

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 tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		
Cộng	-	-

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	686,031,866	11,769,594,999
- Chi phí nhân công;	2,021,971,796	5,499,465,875
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2,242,992,184	1,225,167,771
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	5,578,801,755	74,587,273,993
- Chi phí khác bằng tiền	3,562,234,799	14,919,093,698
Cộng	14,092,032,400	108,000,596,336

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chỉ tiêu	Q3/2019	Q3/2018
VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ		
1. 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;	-	-
- Chuyển giao dịch phi tiền tệ khác	-	-
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:		
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:	0	15,779,482,270
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;		10,279,482,270
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;		
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;		
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;		
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;		
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.		5,500,000,000
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:	5,863,046,076	78,055,154,028
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	5,863,046,076	57,092,572,892
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;		
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;		
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;		
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;		
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác.		20,962,581,136

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”(1):
5. Thông tin về hoạt động liên tục:
6. Những thông tin khác.

NGƯỜI LẬP



KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ NGỌC HOÀNG

Vũng Tàu, ngày 18 tháng 10 năm 2019

GIÁM ĐỐC



HỒ SỸ HOÀNG

Số 675/CNDD-TCTH

V/v: Giải trình kết quả SXKD quý 3 năm 2019

Vũng Tàu, ngày 18 tháng 10 năm 2019

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Tp.HCM

Nhằm làm rõ kết quả sản xuất kinh doanh quý 3 năm 2019. Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp và Dân dụng Dầu khí (gọi tắt là “Công ty”) xin có một số ý kiến giải trình như sau:

Tình hình thực hiện sản xuất kinh doanh của Công ty cổ phần Xây dựng Công nghiệp và Dân dụng Dầu khí quý 3 năm 2019 và quý 3 năm 2018 được thể hiện qua một số chỉ tiêu chủ yếu như sau:

TT	Nội dung	Số tiền (đồng)		Tăng, giảm	
		Q3/2018	Q3/2019	Số tiền	Tỷ lệ (%)
A	B	1	2	3=2-1	4=(2/1)-1
1	Vốn điều lệ	300.000.000.000	300.000.000.000	0	0,00%
2	Doanh thu	89.005.985.586	71.257.725.390	-17.748.260.196	-19,94%
3	Lợi nhuận trước thuế	287.668.581	-3.952.083.968	-4.239.752.549	
4	Lợi nhuận sau thuế	287.668.581	-3.952.083.968	-4.239.752.549	
5	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên VDL (4/1)	0,10%	-1,32%		

Qua các chỉ tiêu trên ta thấy tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty cổ phần Xây dựng Công nghiệp và Dân dụng Dầu khí quý 3 năm 2019 so với quý 3 năm 2018 thì các chỉ tiêu cụ thể như doanh thu quý 3 năm 2019 so với quý 3 năm 2018 giảm 17.748.260.196 đồng, tương ứng với giảm 19,94% và lợi nhuận trước thuế thu nhập doanh nghiệp quý 3 năm 2019 lỗ 3.952.083.968 đồng. Nguyên nhân chủ yếu như sau:

Trong quý 3/2019, việc nghiệm thu, thanh quyết toán và thu hồi công nợ của các công trình đang gặp rất nhiều khó khăn, giá trị khối lượng thi công tại các công

trình chưa được nghiệm thu, thanh quyết toán, nên Doanh thu quý 3/2019 thấp hơn nhiều so với quý 3/2018.

Việc thu hồi công nợ rất khó khăn, nợ vay ngân hàng tuy đã giảm rất nhiều so với quý 3/2018 nhưng vẫn đang cao dẫn đến chi phí tài chính quý 3 năm 2019 vẫn còn lớn. Trong quý 3/2019 doanh thu giảm rất nhiều nhưng chi phí quản lý doanh nghiệp vẫn chưa giảm được bao nhiêu.

Trong thời gian qua công ty đang thi công một số công trình ở xa nên chi phí chung và chi phí quản lý cũng tăng lên. Máy móc thiết bị, dụng cụ thi công xây lắp Công ty phải đi thuê bên ngoài dẫn đến chi phí máy thi công và công cụ dụng cụ tăng lên rất lớn.

Trên đây là nội dung giải trình kết quả sản xuất kinh doanh quý 3 năm 2019 của Công ty cổ phần Xây dựng Công nghiệp và Dân dụng Dầu khí. Kính đề nghị Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Tp.HCM xem xét.

Nơi nhận:

- Như trên
- HĐQT, Ban KS (báo cáo)
- Lưu VT, TCTH, (Inh, 6)



GIÁM ĐỐC

HỒ SỸ HOÀNG