

Vũng Tàu, ngày 22 tháng 10 năm 2019.

## CÔNG BỐ THÔNG TIN

Báo cáo tài chính Kết quả sản xuất kinh doanh quý III năm 2019

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở giao dịch Chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh (HoSE);  
- Trung tâm Lưu ký Chứng khoán (VSD).

Tên tổ chức niêm yết: Công ty Cổ phần Kết cấu kim loại và Lắp máy Dầu khí;

Mã chứng khoán: PXS;

Địa chỉ trụ sở chính: 02 Nguyễn Hữu Cảnh, Phường Thắng Nhất, Tp. Vũng Tàu;

Điện thoại: (0254) 3.848.404

Fax: (0254) 3.848.229

Người thực hiện công bố thông tin: Ông Phạm Ngọc Tú – Kế toán trưởng;

Địa chỉ: 02 Nguyễn Hữu Cảnh, Phường Thắng Nhất, Tp. Vũng Tàu;

Loại thông tin công bố:  24 giờ;  bất thường;  định kỳ;  theo yêu cầu.

### Nội dung công bố thông tin:

Báo cáo tài chính và giải trình Kết quả sản xuất kinh doanh quý III năm 2019 của Công ty Cổ phần Kết cấu kim loại và Lắp máy Dầu khí (PVC-MS);

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty tại địa chỉ <http://www.pvc-ms.vn/quan-he-co-dong>.

Chúng tôi xin cam kết thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin đã công bố.

### Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- CBTT trên Website Cty;
- Lưu VT, TCKT.

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN  
CÔNG BỐ THÔNG TIN



Phạm Ngọc Tú

TỔNG CÔNG TY  
CÔ PHẦN XÂY LẮP DẦU KHÍ VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN  
**KẾT CẤU KIM LOẠI & LẮP MÁY DẦU KHÍ**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 2073/TB-KCKL-TCKT

Vũng Tàu, ngày 22 tháng 10 năm 2019

V/v: Giải trình biến động Kết quả sản xuất  
kinh doanh quý III năm 2019

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước;  
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh.

1. Tổ chức niêm yết: Công ty Cổ phần Kết cấu kim loại và Lắp máy Dầu khí (PVC-MS)
2. Tên giao dịch: Công ty Cổ phần Kết cấu Kim loại và Lắp máy Dầu khí
3. Mã chứng khoán: PXS
4. Điện thoại: 0254.3.848.229 Fax: 0254.3.848.404
5. Website: [www.pvc-ms.vn](http://www.pvc-ms.vn)
6. Sàn giao dịch: Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HoSE)

Căn cứ theo Khoản 4 Điều 11, Chương III, Thông tư 155/2015/TT-BTC ban hành ngày 6/10/2015 và có hiệu lực từ 01/10/2016 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty PVC-MS xin được giải trình lỗ lợi nhuận sau thuế tại báo cáo tài chính quý III năm 2019 và biến động từ 10% trở lên so với cùng kỳ năm trước.

Ngày 22/10/2019, PXS đã công bố thông tin về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của BCTC quý III năm 2019. Theo đó, các chỉ tiêu tài chính đạt được như sau:

*Đơn vị tính: triệu đồng*

Chỉ tiêu tài chính	Kết quả hoạt động kinh doanh		
	Quý III/2019	Quý III/2018	Tăng (+)/Giảm (-)
Doanh thu thuần	57,904	71,333	(13,428)
Giá vốn	70,364	86,443	(16,079)
Lợi nhuận gộp	(12,460)	(15,111)	2,651
Lợi nhuận trước thuế	(20,777)	(35,386)	14,609
Lợi nhuận sau thuế	(20,777)	(36,252)	15,475

PXS xin giải trình kết quả sản xuất kinh doanh quý III năm 2019:

Lợi nhuận sau thuế của PVC-MS quý III năm 2019 bị lỗ 20 tỷ và giảm lỗ 15 tỷ tương ứng 43% so với cùng kỳ năm 2018. Trong đó, doanh thu thuần và giá vốn lần lượt giảm so với cùng kỳ năm 2018 là 13,43 tỷ và 16,1 tỷ đồng, nguyên nhân chủ yếu là một số dự án đã gần hoàn thành, sản lượng của các dự án còn đang thực hiện không lớn như NMNĐ Thái Bình 2. Tình hình SXKD vẫn còn nhiều khó khăn, phần lớn các dự án đang thực hiện là chuyển tiếp từ năm trước, giá trị không nhiều, dự án lớn như hoá dầu Long Sơn triển khai chậm nên sản lượng, doanh thu không đủ bù đắp chi phí quá lớn như chi phí khấu hao, chi phí quản lý,... từ các ảnh hưởng trên đã làm cho lợi nhuận sau thuế quý III năm 2019 bị lỗ.

Bằng công văn này, PVC-MS kính giải trình lên Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về việc biến động và lỗ lợi nhuận trong Báo cáo Tài chính quý III năm 2019. Chúng tôi cam kết chịu trách nhiệm trước pháp luật về các nội dung giải trình.

Trân trọng./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT, GDĐ (để b/c);
- Ban kiểm soát;
- Lưu VT, TCKT.

**PHỤ TRÁCH  
CÔNG BỐ THÔNG TIN**



**Phạm Ngọc Tú**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

### PHẦN: TÀI SẢN

TÀI SẢN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN ( 100 = 110+120+130+140+150 )</b>	<b>100</b>		<b>695,191,758,556</b>	<b>891,908,809,088</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>92,196,974,609</b>	<b>245,666,543,256</b>
1. Tiền	111		32,196,974,609	144,066,543,256
2. Các khoản tương đương tiền	112		60,000,000,000	101,600,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>302,419,627,709</b>	<b>389,506,032,191</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		244,443,547,838	366,429,467,367
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		58,496,878,494	1,385,659,237
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		9,469,346,150	29,810,310,908
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(9,990,144,773)	(8,119,405,321)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>285,466,046,162</b>	<b>239,406,684,837</b>
1. Hàng tồn kho	141		345,826,252,955	308,287,997,852
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho ( *)	149		(60,360,206,793)	(68,881,313,015)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>15,109,110,076</b>	<b>17,329,548,804</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		793,406,477	2,058,162,027
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	33,391,527
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		14,315,703,599	15,237,995,250
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN ( 200 = 210+220+240+250+260 )</b>	<b>200</b>		<b>691,786,872,427</b>	<b>739,894,339,637</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>10,686,490,000</b>	<b>11,822,138,954</b>
1 . Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2 . Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
3. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	216		10,686,490,000	11,822,138,954
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>578,976,484,918</b>	<b>620,937,070,747</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		513,936,841,371	543,911,867,890
- Nguyên giá ( Tk 211 )	222		905,384,585,472	910,465,722,323
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) ( TK 2141 )	223		(391,447,744,101)	(366,553,854,433)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		53,405,763,453	64,637,610,404
- Nguyên giá ( TK 212)	225		82,763,482,045	93,392,152,843
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) ( 2142 )	226		(29,357,718,592)	(28,754,542,439)
3. Tài sản cố định vô hình	227		11,633,880,094	12,387,592,453
- Nguyên giá ( TK 213 )	228		28,256,996,162	28,256,996,162
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) ( Tk 2143 )	229		(16,623,116,068)	(15,869,403,709)
<b>III . Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>7,814,041,118</b>	<b>8,077,387,619</b>
- Nguyên giá (TK217)	231		10,533,859,825	10,533,859,825
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) (2147)	232		(2,719,818,707)	(2,456,472,206)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1,593,639,558</b>	<b>1,593,639,558</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1,593,639,558	1,593,639,558
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>50,000,000</b>	<b>270,073,373</b>
1. Đầu tư vào Công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		5,050,000,000	5,050,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(5,000,000,000)	(4,779,926,627)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI . Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>92,666,216,833</b>	<b>97,194,029,386</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		92,666,216,833	97,194,029,386
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN ( 270 = 100 + 200 )</b>	<b>270</b>		<b>1,386,978,630,983</b>	<b>1,631,803,148,725</b>

**PHẦN: NGUỒN VỐN**

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ ( 300 = 310 + 330 )</b>	<b>300</b>		<b>852,387,697,244</b>	<b>1,026,391,315,491</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>840,804,397,421</b>	<b>1,002,098,552,600</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		270,213,210,833	288,950,295,702
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		285,393,706,426	330,753,056,057
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		11,211,767,323	8,148,320,736
4. Phải trả người lao động	314		20,849,738,903	20,358,876,600
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		41,309,279,020	48,473,054,432
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		103,791,873	79,455,772
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		28,518,341,938	17,121,029,318
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		170,797,600,070	256,216,793,791
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		4,988,307,734	21,878,086,891
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7,418,653,301	10,119,583,301
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>11,583,299,823</b>	<b>24,292,762,891</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	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	336		749,869,874	879,740,384
7. Phải trả dài hạn khác	337		395,789,067	403,789,067
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		10,437,640,882	23,009,233,440
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	343		-	-
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU ( 400 = 410 + 430 )</b>	<b>400</b>		<b>534,590,933,739</b>	<b>605,411,833,234</b>

<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>534,590,933,739</b>	<b>605,411,833,234</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		600,000,000,000	600,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		600,000,000,000	600,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		13,251,400,000	13,251,400,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ ( *)	415		(20,000)	(20,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		92,258,894,332	92,258,894,332
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(170,919,340,593)	(100,098,441,098)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(100,092,776,553)	39,306,565,602
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(70,826,564,040)	(139,405,006,700)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2. Nguồn kinh phí	432		-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN ( 440 = 300 + 400 )</b>	<b>440</b>		<b>1,386,978,630,983</b>	<b>1,631,803,148,725</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Van*  
Nguyễn Thị Phương Lan

KẾ TÓAN TRƯỞNG

TRƯỞNG PHÒNG TCKT  
Phạm Ngọc Tú

GIÁM ĐỐC

QUYÊN GIÁM ĐỐC  
Trần Vũ Phương



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### Quý III - Năm 2019

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	NĂM NAY		NĂM TRƯỚC	
			Kỳ báo cáo	Lũy kế	Kỳ báo cáo	Lũy kế
1	2	3	4	5		7
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	01		57,904,391,487	185,382,075,941	71,332,699,819	132,318,780,074
+ Doanh thu XL			39,137,110,817	128,453,336,289	65,369,639,069	102,340,531,197
+ Doanh thu DV			11,706,098,852	49,867,557,834	5,963,060,750	29,978,248,877
+ Doanh thu BĐS			7,061,181,818	7,061,181,818		0
+ Doanh thu nội bộ						0
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	02		0	0	0	0
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)</b>	10		57,904,391,487	185,382,075,941	71,332,699,819	132,318,780,074
<b>4. Giá vốn hàng bán</b>	11		70,363,906,081	240,641,604,602	86,443,264,499	177,697,867,625
+ Giá vốn XL			61,470,934,441	202,418,737,948	83,024,549,241	156,651,689,998
+ Giá vốn DV			444,935,007	29,774,830,021	3,418,715,258	21,046,177,627
+ Giá vốn BĐS			8,448,036,633	8,448,036,633		0
+ Giá vốn CC vật tư + TB nội bộ				0		0
+ Giá vốn CT nội bộ				0		0
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	20		-12,459,514,594	-55,259,528,661	-15,110,564,680	-45,379,087,551
<b>6. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	21		1,180,405,510	5,723,985,928	422,549,220	589,100,191
<b>7. Chi phí tài chính</b>	22		3,151,903,171	14,755,588,371	9,520,154,013	30,052,095,765
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		3,151,903,171	14,462,996,463	9,516,743,520	29,654,442,233
<b>8. Chi phí bán hàng</b>	25		0	0	0	0
<b>9. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	26		6,688,551,411	28,989,680,529	11,435,882,649	31,837,352,310
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD [30=20+(21-22)-(24+25)]</b>	30		-21,119,563,666	-93,280,811,633	-35,644,052,122	-106,679,435,435
<b>11. Thu nhập khác</b>	31		1,570,510,707	24,962,351,716	294,378,679	24,798,067,433
<b>12. Chi phí khác</b>	32		1,228,120,826	2,508,104,123	36,002,346	246,701,212
<b>13. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	40		342,389,881	22,454,247,593	258,376,333	24,551,366,221
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 +40)</b>	50		-20,777,173,785	-70,826,564,040	-35,385,675,789	-82,128,069,214
<b>15. Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành</b>	51			0	866,543,784	866,543,784
<b>16. Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại</b>	52			0	0	0
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50 - 51 - 52)</b>	60		-20,777,173,785	-70,826,564,040	-36,252,219,573	-82,994,612,998
<b>18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)</b>	70		-346	-1,180	-592	-1,383
<b>19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)</b>	71					

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Uam*  
Nguyễn Thị Phương Lan

*[Signature]*  
TRƯỞNG PHÒNG TCKT  
Phạm Ngọc Cui



QUYỀN GIÁM ĐỐC  
Trần Vũ Phương



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III - Năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Số	Năm nay		Năm trước	
		Kỳ báo cáo	Lũy kế năm	Kỳ báo cáo	Lũy kế năm
<b>I - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HĐ SXKD</b>					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(20,777,173,785)	(70,826,564,040)	(35,385,675,789)	(82,128,069,214)
2. Điều chỉnh cho các khoản					
- Khấu hao TSCĐ và BDSĐT	02	14,420,364,903	43,964,209,346	17,640,415,700	49,203,216,137
- Các khoản dự phòng	03	(26,139,452,743)	(30,613,914,550)	(5,954,251,019)	5,364,841,517
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	13,999,631		59,423,395
- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2,075,395,161)	(9,326,288,881)	(247,025,856)	(296,410,421)
- Chi phí lãi vay	06	3,151,903,171	14,462,996,463	9,419,866,553	29,557,565,266
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-			-
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	(31,419,753,615)	(52,325,562,031)	(14,526,670,411)	1,760,566,680
- (Tăng), giảm các khoản phải thu	09	(11,949,165,420)	92,397,204,336	298,089,043,696	314,870,649,995
- (Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(42,247,985,059)	(37,538,255,103)	43,424,762,545	(40,001,211,641)
- Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả & thuế thu nhập DN phải nộp)	11	(5,158,745,876)	(57,975,574,834)	64,537,430,592	84,122,901,249
- (Tăng), giảm chi phí trả trước	12	1,986,799,885	5,792,568,103	1,130,960,029	4,580,691,555
- (Tăng), giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(4,271,303,313)	(12,942,921,313)	(11,004,409,157)	(26,709,272,565)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-	-	419,149,301
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(204,498,000)	(2,697,330,000)		(60,927,200)
Lưu chuyển tiền thuần từ HĐKD	20	(93,264,651,398)	(65,289,870,842)	381,651,117,294	338,982,547,374
<b>II - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HĐ ĐẦU TƯ</b>					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	-		-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	23	465,922,159	3,272,285,794		-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,884,825,495	6,406,697,146	247,025,856	296,410,421
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2,350,747,654	9,678,982,940	247,025,856	296,410,421
<b>III - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HĐ TÀI CHÍNH</b>					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-		-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32	-	-		-
3. Tiền thu từ đi vay	33	14,413,885,943	42,826,909,199	47,482,048,571	168,747,286,200
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(22,297,902,885)	(129,473,114,160)	(216,785,992,562)	(335,093,590,595)
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35	(3,813,180,140)	(11,344,581,318)	(15,725,071,567)	(28,872,101,375)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-		-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(11,697,197,082)	(97,990,786,279)	(185,029,015,558)	(195,218,405,770)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(102,611,100,826)	(153,601,674,181)	196,869,127,592	144,060,552,025
Tiền và các khoản tương đương tiền tồn đầu kỳ	60	194,808,075,435	245,666,543,256	7,700,837,569	60,507,857,390
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	132,105,534	-	1,555,746
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	92,196,974,609	92,196,974,609	204,569,965,161	204,569,965,161

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Nguyễn Thị Phương Lan*

TRƯỞNG PHÒNG TCKT  
*Phạm Ngọc Cú*



QUYÊN GIÁM ĐỐC  
*Trần Vũ Phương*

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:**

**1- Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Kết cấu Kim loại và Lắp máy Dầu khí (gọi tắt là “Công ty”) là doanh nghiệp được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế công ty cổ phần số 3500834094, đăng ký lần đầu ngày 26 tháng 11 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp và đăng ký thay đổi lần thứ mười hai ngày 21 tháng 06 năm 2018.

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019, vốn điều lệ của Công ty là 600.000.000.000 VND, được chia thành 60.000.000 cổ phần phổ thông, mỗi cổ phần có mệnh giá là 10.000 VND.

**2- Lĩnh vực kinh doanh : Xây lắp**

**3- Ngành nghề kinh doanh : Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:**

- Khảo sát, thiết kế, chế tạo, lắp đặt các chân đế giàn khoan, các kết cấu kim loại, các bồn bể chứa (xăng dầu, khí hóa lỏng, nước), bình chịu áp lực và hệ thống công nghệ, thiết kế kiến trúc công trình, thiết kế cơ khí công trình dân dụng và công nghiệp;
- Đào tạo nâng cao cán bộ công nhân kỹ thuật chuyên ngành;
- Kinh doanh bất động sản; đầu tư xây dựng các nhà máy chế tạo ống thép, nhà máy chế tạo cơ khí, thiết bị phục vụ ngành dầu khí; đầu tư xây dựng cảng sông, cảng biển; đầu tư xây dựng các khu công nghiệp; kinh doanh văn phòng nhà ở;
- Sản xuất thiết bị cơ khí phục vụ ngành dầu khí, đóng tàu và kinh doanh cảng sông, cảng biển;
- Cho thuê máy móc, thiết bị;
- Sản xuất vật liệu xây dựng;
- Xây dựng công trình dầu khí (ngoài khơi và trên đất liền); xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, cảng sông, cảng biển; xây dựng đô thị;
- Đóng tàu, đóng giàn khoan đất liền, ngoài biển;
- Kinh doanh vật tư, thiết bị xây dựng dầu khí; chế tạo và cung cấp các loại ống thép, ống nối, khớp nối và các phụ kiện phục vụ trong lĩnh vực dầu khí, công nghiệp;
- Lắp đặt hệ thống thiết bị công nghiệp, thiết bị điều khiển, tự động hóa trong công nghiệp, lắp đặt các đường dây tải điện, các hệ thống điện dân dụng, công nghiệp;
- Lập thẩm tra báo cáo đầu tư dự án, đầu tư xây dựng công trình; lập tổng dự toán, dự toán các công trình, lập thẩm tra thiết kế kỹ thuật, thiết kế bản vẽ thi công công trình dầu khí, dân dụng, công nghiệp; quản lý dự án; quản lý chất lượng xây dựng công trình; tư vấn đấu thầu, lập hồ sơ mời thầu và đánh giá hồ sơ dự thầu các công trình; khảo sát địa hình, địa chất công trình; thẩm tra tổng dự toán và dự toán chi tiết các công trình;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động;
- Bốc xếp hàng hóa tại cảng sông, cảng biển;

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
  - Mua bán xăng dầu, khí đốt và các sản phẩm có liên quan; mua bán các chất bôi trơn, làm sạch động cơ;
  - Kinh doanh và cho thuê văn phòng làm việc;
  - Kinh doanh cho thuê kho tàng, nhà xưởng;
  - Kinh doanh cho thuê phương tiện vận tải;
  - Giám sát các công tác lắp đặt thiết bị công trình công nghiệp; giám sát công tác lắp đặt thiết bị công trình đường dây và TBA đến 35KV.
- 4- Chu kỳ sản xuất , kinh doanh thông thường : trong thời gian không quá 12 tháng. Hoạt động chính của Công ty là khảo sát, thiết kế và xây dựng: khảo sát, thiết kế, chế tạo, lắp đặt các chân đế giàn khoan, các kết cấu kim loại,...
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:  
Không

Tổng số CNV của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2019 là 896 (31 tháng 12 năm 2018: 1.289).

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

Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/1 , kết thúc vào ngày 31/12.

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 30 tháng 09 năm 2019.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Đồng Việt Nam (VND)

**III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng :**

**1- Chế độ kế toán áp dụng :**

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2015/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn áp dụng 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.

Ngày 21/3/2016, Bộ tài Chính đã ban hành Thông tư 53/2016/TT-BTC, thông tư này sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/1/2014 của Bộ Tài Chính. Thông tư 53 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 1/1/2016. Công ty đã áp dụng Thông tư 53 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính .

**2- Cơ sở lập báo cáo tài chính**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MÃ SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

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.

**IV. Các chính sách kế toán áp dụng :**

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

**1- Tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:**

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái” và Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 của Bộ Tài chính quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ 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 được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

Công ty chủ yếu giao dịch các phát sinh liên quan đến tỷ giá hối đoái tại Ngân hàng thương mại cổ phần quân đội ( MB Bank) và NH công thương VN .

**2- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực):**

Lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền đối với các khoản mục được ghi nhận theo giá hiện tại căn cứ vào lãi suất ngân hàng thương mại tại từng thời điểm doanh nghiệp đi vay.

**3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền :**

Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng bao gồm tiền tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến biến động về giá trị.

**4- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:**

**a, Chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích đầu tư và sẵn sàng để bán. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, chứng khoán kinh doanh được xác định theo nguyên giá trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

nghiệp”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 26 tháng 8 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

***b, Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư có kỳ hạn cố định và các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định được và Ban Tổng Giám đốc có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua 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. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập dựa trên báo cáo tài chính gần nhất Công ty thu thập được của các đơn vị nhận đầu tư. Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng, không có sự thay đổi đáng kể nào về báo cáo tài chính của các công ty này so với báo cáo tài chính gần nhất Công ty sử dụng để xác định dự phòng, gây ảnh hưởng trọng yếu đến khoản dự phòng Công ty đã trích lập.

***c, Đầu tư vào công ty con và công ty liên kết***

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết theo giá gốc. Công ty chỉ hạch toán vào thu nhập trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định về kế toán hiện hành.

**5- Nguyên tắc kế toán 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 nợ phải thu khó đòi.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải thu : Phải thu khách hàng, phải thu nội bộ, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc :

- a) Phải thu của khách hàng : Là các khoản công nợ phải thu và tình hình thanh toán các khoản nợ phải thu của Công ty với khách hàng về tiền bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp các dịch vụ .
- b) Phải thu nội bộ : gồm các khoản phải thu giữa Công ty và các Chi nhánh trực thuộc
- c) Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán như các khoản phải thu tạo ra doanh thu hoạt động tài chính như phải thu về lãi tiền gửi, cổ tức , lợi nhuận được chia,; phải thu về tiền phạt , bồi thường,...; Các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại

Khi lập báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại công nợ dài hạn và ngắn hạn. Các khoản phải thu của khách hàng được chi tiết từng đối tượng, từng nội dung phải thu và ghi chép theo từng lần thanh toán . Trong hạch toán chi tiết kế toán tiến hành phân loại các khoản nợ, loại nợ như trả đúng hạn, khoản nợ khó đòi hoặc có khả năng không thu hồi được, để có căn cứ , có biện pháp xử lý đối với khoản nợ phải thu không đòi được hoặc phải trích lập dự phòng phải thu khó đòi

**Dự phòng phải thu 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 phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Kế toán xác định các khoản phải thu thỏa mãn định nghĩa của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để đánh giá lại cuối kỳ khi lập báo cáo tài chính.

**6- Nguyên tắc ghi nhận 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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

**7- Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, Bất động sản đầu tư, XDCB:**

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

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.

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.

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>2019</u> (Số năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 30
Máy móc, thiết bị	5 - 15
Phương tiện vận tải	5 - 10
Thiết bị văn phòng	3 - 7

**Thuê tài sản**

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động. Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Công ty, cụ thể như sau:

	<u>2019</u> (Số năm)
Máy móc, thiết bị	5 - 15
Phương tiện vận tải	5

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

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và phần mềm máy tính, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

Công ty có quyền sử dụng 3.570,9 m<sup>2</sup> đất với thời hạn sử dụng là 32 năm tại số 2, Nguyễn Hữu Cảnh, phường Thắng Nhất, thành phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.

Quyền sử dụng đất có thời hạn được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất. Quyền sử dụng đất vô thời hạn không tính khấu hao.

Phần mềm máy tính được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm.

**Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư là phần diện tích sàn tầng 1 và tầng 2 của công trình Khu phức hợp chung cư cao ốc văn phòng tại số 2, Nguyễn Hữu Cảnh, phường Thắng Nhất, thành phố Vũng Tàu do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. 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 được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 30 năm.

Tổng diện tích bất động sản hiện đang cho thuê tại 30/6/2019 là: 1.076,8 m<sup>2</sup>, nguyên giá 10,533,859,825 đồng, giá trị còn lại : 7,814,041,118 đồng.

**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 cứ 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 các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**8- Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập hoãn lại :**

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 báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ 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



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

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.

**9- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:**

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm khoản trả trước tiền thuê hạ tầng và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Chi phí thuê hạ tầng bãi cảng Sao Mai Bến Đình với số tiền 107.135.643.174 VND, được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong thời gian thuê (49 năm) từ ngày 16 tháng 9 năm 2010.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng 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 báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

**10- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả :**

Nợ phải trả được ghi nhận và trình bày trên báo cáo tài chính khi có đủ điều kiện chắc chắn là Công ty sẽ phải dùng một lượng tiền chi ra để trang trải cho những nghĩa vụ hiện tại mà Công ty phải thanh toán và khoản nợ phải trả đó được xác định một cách đáng tin cậy.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo yêu cầu quản lý của doanh nghiệp.

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ: các khoản phải trả liên quan đến chi phí tài chính như phải trả về lãi vay, cổ tức phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả; Các khoản phải trả không mang tính thương mại như phải trả các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ,...

Kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn khi lập Báo cáo tài chính.

Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

Các khoản phải trả thỏa mãn định nghĩa của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính

**11- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính :**

Công ty theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

Đối với khoản nợ thuê tài chính tổng số nợ thuê phản ánh tổng số tiền được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được công vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

**12- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả :**

Phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa đủ chứng từ, hóa đơn, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo. Chi phí trích trước còn phản ánh chi phí trích trước lãi vay phải trả trong trường hợp vay trả lãi sau.

**13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :**

Dự phòng phải trả được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện : Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Khoản dự phòng phải trả được lập tại thời điểm báo cáo tài chính. Trường hợp số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này lớn hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch này được ghi nhận vào chi phí SXKD của kỳ kế toán đó và ngược lại số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch này phải được hoàn nhập ghi giảm chi phí SXKD của kỳ kế toán đó.

Đối với dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được lập cho từng công trình xây lắp tại thời điểm ghi nhận quyết toán Công trình xây lắp. Trường hợp số dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp đã lập lớn hơn chi phí thực tế phát sinh thì số chênh lệch được hoàn nhập vào thu nhập khác.

Các khoản dự phòng phải trả của Công ty gồm: Dự phòng bảo hành công trình; dự phòng trợ cấp thôi việc theo quy định của pháp luật; Dự phòng kinh phí bảo trì các căn hộ chung cư

Các khoản dự phòng phải trả, doanh nghiệp được ghi nhận vào chi phí quản lý, riêng đối với khoản dự phòng phải trả về bảo hành sản phẩm xây lắp được ghi nhận vào chi phí chung của công trình.

**14- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:**

Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận như khoản nợ phải trả của công ty cho khách hàng khi Công ty đã nhận tiền của khách hàng nhưng dịch vụ chưa được cung cấp cho khách hàng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**15- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, thu nhập khác:**

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 phần 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 chuyển nhượng bất động sản: Đối với bất động sản mà Công ty bán sau khi đã xây dựng hoàn tất, doanh thu và giá vốn được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích liên quan đến bất động sản đã được chuyển giao sang người mua.

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 (xem chi tiết dưới đây).

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.

Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty như : Thu nhập từ nhượng bán thanh lý TSCĐ ; Thu tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất ( Thu tiền bảo hiểm được bồi thường, ...); Khoản tiền thưởng của khách hàng liên quan đến tiêu thụ sản phẩm hàng hóa không tính trong doanh thu,....

**16- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:**

Giá vốn hàng bán bao gồm tất cả các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc tạo ra doanh thu trong kỳ. Giá vốn hàng bán được ghi nhận khi khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận.

**17- Hợp đồng xây dựng:**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

Doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo 2 trường hợp sau:

(a) Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định Công ty 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, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty 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.

(b) Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định Công ty 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, 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 kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Phần công việc đã hoàn thành được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

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.

**Đối với doanh thu bán bất động sản của công ty là chủ đầu tư:** Được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 ( năm ) điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh thu đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bất động sản.

**18- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:**

Tất cả các chi phí lãi vay, các khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ và lỗ tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh

**19- Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý doanh nghiệp:**

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ khi các khoản chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế cho Công ty trong các kỳ hoạt động sau.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

Tất cả các chi phí quản lý chung của Công ty như chi phí lương nhân viên quản lý công ty, Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý doanh nghiệp, Chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài ( điện nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ,...) ; chi phí bằng tiền khác ( tiếp khách, hội nghị,...).

Chi phí quản lý chung Công ty được theo dõi chi tiết theo từng nội dung chi phí. Tất cả các chi phí quản lý chung của Công ty được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

**20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm; Hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

Không bù trừ chi phí thuế thu nhập DN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán:**

**1 - Tiền:**

1. Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	18,679,859	51,625,894
- Tiền gửi ngân hàng	32,178,294,750	144,014,917,362
- Các khoản tương đương tiền	60,000,000,000	101,600,000,000
<b>Cộng</b>	<b>92,196,974,609</b>	<b>245,666,543,256</b>

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 3 tháng.

**2 - Các khoản đầu tư tài chính :**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019, số dư các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn thể hiện các khoản đầu tư sau:

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào đơn vị khác	5,050,000,000	(5,000,000,000)	-	5,050,000,000	(4,779,926,627)	-
+ CT CP SX ống thép DK	50,000,000			50,000,000		
+ CT CP Khách sạn Lam Kinh	5,000,000,000	(5,000,000,000)		5,000,000,000	(4,779,926,627)	-

**3 - Phải thu khách hàng:**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

3. Phải thu khách hàng :	Cuối năm	Đầu năm
	244,443,547,838	366,429,467,367
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn	173,013,342,510	242,927,849,883
a1) Phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên /tổng phải thu khách hàng	156,170,937,615	169,032,165,361
Ban quản lý dự án công trình DK I	116,734,967,999	144,123,134,999
Tổng công ty lắp máy Việt Nam-CT TNHH MTV (Lilama)	14,832,699,038	21,250,786,591
Công ty cổ phần Lilama 18 ( Lilama 18)	20,945,026,807	-
Ban quản lý dự án 5B - Cảng xuất SP NMLD DQ	3,658,243,771	3,658,243,771
a2) Các khoản phải thu khách hàng khác	16,842,404,895	73,895,684,522
b) Phải thu khách hàng dài hạn	-	-
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	71,430,205,328	123,501,617,484
Liên doanh Việt - Nga Vietsovetro	8,814,133,239	194,186,345
Liên doanh Việt - Nga Vietsovetro-HDDK lô 04-3	-	23,478,128,450
Ban điều hành DA nhà máy nhiệt điện Thái bình 2	47,704,030,567	69,227,442,077
Ban điều hành DA của PVC tại Phía Nam	4,657,130,315	18,981,085,438
Tổng công ty Dầu Việt Nam (PV OIL)	6,050,948,957	6,050,948,957
CT CP dịch vụ lắp đặt, vận hành & bảo dưỡng CT DK Biên	553,038,200	2,275,394,684
CT TNHH MTV DV cơ khí hàng hải PTSC	2,743,127,776	2,743,127,776
Cty CP XL Đường ống bể chứa Dầu khí	13,369,400	13,369,400
Cty CP Xây dựng công nghiệp và dân dụng Dầu Khí.	195,228,500	195,228,500
CT CP TM & DV Kỹ thuật khoan DK ( PVD)	185,635,730	120,377,716
CT CP thi công cơ giới & lắp máy DK	200,156,144	200,156,144
CTCP chế tạo giàn khoan DK ( PV shipyard)	313,406,500	22,171,997
<b>Cộng</b>	<b>244,443,547,838</b>	<b>366,429,467,367</b>

**4 - Phải thu khác:**

Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	9,469,346,150	663,837,752	29,810,310,908	663,837,752
- Phải thu khác (1388;338;141,2441)	9,469,346,150	663,837,752	29,810,310,908	663,837,752
+ Phải thu về tạm ứng	1,108,452,041	314,739,631	1,067,022,744	314,739,631
+ Phải thu về ký quỹ, ký cược	4,346,223,073		23,115,826,280	
+ Thuế GTGT của TS thuê mua tài chính	1,451,867,155		2,488,411,712	
+ Các khoản phải thu khác	2,562,803,881	349,098,121	3,139,050,172	349,098,121
b) Dài hạn	10,686,490,000	-	11,822,138,954	-
- Phải thu khác(2442)	10,686,490,000		11,822,138,954	
+ Phải thu về ký quỹ, ký cược	10,686,490,000		11,822,138,954	
<b>Cộng</b>	<b>20,155,836,150</b>	<b>663,837,752</b>	<b>41,632,449,862</b>	<b>663,837,752</b>

**5 - Nợ xấu :**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Nội dung	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	9,893,387,638	686,038,200	10,279,471,468	2,160,066,147
+ Ban quản lý dự án 5B - Cảng xuất SP NMLD DQ	3,658,243,771		3,658,243,771	
+ CTCP thi công cơ giới & lắp máy DK	200,156,144		200,156,144	
+ CT TNHH Nhà máy sửa chữa và đóng tàu SG				
+ CTCP DV lắp đặt vận hành & bảo dưỡng PTSC	553,038,200	553,038,200	553,038,200	553,038,200
+ Công ty CP XL Dầu khí Nghệ An	353,896,681		353,896,681	353,896,681
+ Huỳnh Kim Quy	530,837,752		530,837,752	
+ Phạm Hải Nam	133,000,000	133,000,000	133,000,000	133,000,000
+ Công nợ khác	4,464,215,090	-	4,850,298,920	1,120,131,266
- Thông tin về các khoản phạt, phải thu về lãi trả chậm.. Phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu				
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn				
<b>Cộng</b>	<b>9,893,387,638</b>	<b>686,038,200</b>	<b>10,279,471,468</b>	<b>2,160,066,147</b>

**6- Hàng tồn kho:**

Nội dung	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	17,262,110,691	-	17,231,060,210	-
- Công cụ, dụng cụ	3,420,540,122	-	3,463,040,153	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	325,143,602,142		279,276,532,061	
- Thành phẩm	-		8,309,582,088	
- Hàng hoá	-		7,783,340	
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ, nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém mất phẩm chất	(60,360,206,793)		(68,881,313,015)	
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ				

**7- Tài sản dở dang dài hạn:**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

b) Xây dựng cơ bản dở dang	Cuối kỳ	Đầu năm
Bãi cảng phân kỳ 3	1,593,639,558	1,593,639,558
<b>Cộng</b>	<b>1,593,639,558</b>	<b>1,593,639,558</b>

**8 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khóa mục	Nhà cửa, VKT	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	696,529,941,710	136,430,667,044	66,263,406,151	11,241,707,418	910,465,722,323
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		10,646,728,315			10,646,728,315
- Tăng NG do hợp số lãi các đầu tư TS	2,151,414,951				2,151,414,951
- Thanh lý, nhượng bán		10,924,578,153	6,531,929,280	422,772,684	17,879,280,117
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>698,681,356,661</b>	<b>136,152,817,206</b>	<b>59,731,476,871</b>	<b>10,818,934,734</b>	<b>905,384,585,472</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	197,789,793,021	97,940,647,142	59,581,706,852	11,241,707,418	366,553,854,433
- Khấu hao trong năm	22,022,878,313	9,759,379,091	2,297,365,553		34,079,622,957
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		8,264,351,376			8,264,351,376
- Thanh lý, nhượng bán		10,924,578,153	6,102,733,828	422,772,684	17,450,084,665
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>219,812,671,334</b>	<b>105,039,799,456</b>	<b>55,776,338,577</b>	<b>10,818,934,734</b>	<b>391,447,744,101</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
- Tại ngày đầu năm	498,740,148,689	38,490,019,902	6,681,699,299	0	543,911,867,890
- Tại ngày cuối năm	478,868,685,327	31,113,017,750	3,955,138,294	0	513,936,841,371

- Tại ngày 30/9/2019, nguyên giá của TSCĐ bao gồm các TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị : 128.922.912.953 VNĐ (tại ngày 31/12/2018: 131.600.560.650 VNĐ)

- Tại ngày 30/9/2019 của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố các khoản vay với giá trị còn lại: 23.635.534.774 VNĐ (tại ngày 31/12/2018 : 28.335.813.129 VNĐ)

**9 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Khỏan mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu năm	15,166,470,000	13,090,526,162	28,256,996,162
Số dư cuối năm	15,166,470,000	13,090,526,162	28,256,996,162
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	4,005,993,799	11,863,409,910	15,869,403,709
- Khấu hao trong năm	310,249,857	443,462,502	753,712,359
Số dư cuối năm	4,316,243,656	12,306,872,412	16,623,116,068
Giá trị còn lại của TSCĐ VH			
- Tại ngày đầu năm	11,160,476,201	1,227,116,252	12,387,592,453
- Tại ngày cuối năm	10,850,226,344	783,653,750	11,633,880,094

- Tại ngày 30/9/2019, nguyên giá của tài sản cố định vô hình bao gồm các TSCĐVH đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị: 11.316.676.162 VNĐ (tại ngày 31/12/2018 : 11.316.676.162 VNĐ)

**10 - Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính :**

Khỏan mục	Máy móc thiết bị	Tổng cộng
Số dư đầu năm	93,392,152,843	93,392,152,843
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	10,628,670,798	10,628,670,798
Số dư cuối năm	82,763,482,045	82,763,482,045
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	28,754,542,439	28,754,542,439
- Khấu hao trong năm	8,867,527,529	8,867,527,529
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	8,264,351,376	8,264,351,376
Số dư cuối năm	29,357,718,592	29,357,718,592
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC		
- Tại ngày đầu năm	64,637,610,404	64,637,610,404
- Tại ngày cuối năm	53,405,763,453	53,405,763,453

**11 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá bất động sản đầu tư	10,533,859,825	-	-	10,533,859,825
- Nhà văn phòng	10,533,859,825	-	-	10,533,859,825
Giá trị hao mòn lũy kế	2,456,472,206	263,346,501	-	2,719,818,707
- Nhà văn phòng	2,456,472,206	263,346,501	-	2,719,818,707
<i>Trong đó : Khấu hao trong kỳ</i>		263,346,501		263,346,501
Giá trị còn lại BĐS đầu tư	8,077,387,619	(263,346,501)	-	7,814,041,118
- Nhà văn phòng	8,077,387,619	(263,346,501)	-	7,814,041,118

12. Chi phí trả trước :	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn:	793,406,477	2,058,162,027
- Công cụ , dụng cụ xuất dùng	793,406,477	2,058,162,027
b) Dài hạn	92,666,216,833	97,194,029,386
- Công cụ , dụng cụ xuất dùng	3,736,991,758	6,695,465,050
- Chi phí thuê đất của CTCP Sao mai Bến đĩnh	88,929,225,075	90,498,564,336
<b>Tổng cộng</b>	<b>93,459,623,310</b>	<b>99,252,191,413</b>

**13 - Tài sản khác:**

Khoản mục	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn:	14,315,703,599	15,271,386,777
- Thuế GTGT được khấu trừ	-	33,391,527
- Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	14,315,703,599	15,237,995,250
<b>Cộng</b>	<b>14,315,703,599</b>	<b>15,271,386,777</b>

**14 - Vay và nợ thuê tài chính:**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Khoản mục	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	149,519,503,530	149,519,503,530	42,826,909,199	69,326,023,566	176,018,617,897	176,018,617,897
b) Vay dài hạn	15,457,938,241	15,457,938,241	4,798,848,278	64,945,938,872	75,605,028,835	75,605,028,835
Trong vòng một năm	7,649,454,240	7,649,454,240	4,798,848,278	60,147,090,594	62,997,696,556	62,997,696,556
Trong năm thứ 2	7,808,484,001	7,808,484,001		4,798,848,278	12,607,332,279	12,607,332,279
<b>Cộng</b>	<b>164,977,441,771</b>	<b>164,977,441,771</b>	<b>47,625,757,477</b>	<b>134,271,962,438</b>	<b>251,623,646,732</b>	<b>251,623,646,732</b>

c) Các khoản nợ thuê tài chính:

Khoản mục	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Nợ thuê tài chính dài hạn	16,257,799,181	16,257,799,181	7,772,744,280	19,117,325,598	27,602,380,499	27,602,380,499
Trong vòng một năm	13,628,642,300	13,628,642,300	7,772,744,280	11,344,581,318	17,200,479,338	17,200,479,338
Từ năm thứ 2 đến năm thứ năm	2,629,156,881	2,629,156,881		7,772,744,280	10,401,901,161	10,401,901,161

Các khoản nợ thuê tài chính:	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản TT tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản TT tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Thời hạn						
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 đến 5 năm	12,679,279,330	1,334,698,012	11,344,581,318	32,098,083,026	3,225,981,651	28,872,101,375
Trên 5 năm						

**15 - Phải trả người bán**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Khoản mục	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>211,458,996,070</b>	<b>211,458,996,070</b>	<b>236,913,646,192</b>	<b>236,913,646,192</b>
S.ONE Marine & offshore Ltd.	5,100,402,500	5,100,402,500	5,080,726,708	5,080,726,708
CTCP xây lắp dầu khí Miền Nam - Alpha	48,045,769,083	48,045,769,083	48,089,158,337	48,089,158,337
CT TNHH King-S Grating	8,564,894,685	8,564,894,685	8,564,894,685	8,564,894,685
Công ty cổ phần công nghiệp HT	600,000,000	600,000,000	800,000,000	800,000,000
Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng AMECC	10,556,145,723	10,556,145,723	10,556,145,723	10,556,145,723
CT CP thương mại kỹ thuật Hà Quang	1,822,245,642	1,822,245,642	2,360,735,642	2,360,735,642
CT CP thương mại tổng hợp tỉnh BRVT ( Getraco)	6,107,524,199	6,107,524,199	7,669,224,849	7,669,224,849
CTNNH TB & DV tổng hợp G.E.S	684,177,340	684,177,340	680,977,440	680,977,440
Cty TNHH MTV KT & TM Phụng Luật	2,806,467,923	2,806,467,923	7,306,940,803	7,306,940,803
Công ty TNHH một thành viên cao su 75	2,631,338,268	2,631,338,268	2,631,338,268	2,631,338,268
CTCP đầu tư xây lắp & VLXD Đông anh	2,403,201,128	2,403,201,128	14,515,646,785	14,515,646,785
Tổng công ty Ba son - Công ty TNHH một thành viên	55,010,125,531	55,010,125,531	55,010,125,531	55,010,125,531
Công ty CP TM Kỹ thuật M.T	1,115,436,991	1,115,436,991	1,115,436,991	1,115,436,991
Công ty CP cơ khí điện lực	634,439,128	634,439,128	1,134,439,128	1,134,439,128
CTNNH du lịch SX TM Hương Phong	-	0	100,000,000	100,000,000
Công ty TNHH Xuyên Hải	5,173,613,992	5,173,613,992	3,917,991,513	3,917,991,513
Công ty TNHH Vật liệu Xây dựng Quảng Đức	-	0	594,133,121	594,133,121
Công ty TNHH Dịch vụ Kỹ thuật Sao Đại Dương	2,273,178,027	2,273,178,027	1,981,524,027	1,981,524,027
Các khoản phải trả người bán khác	57,930,035,910	57,930,035,910	64,804,206,641	64,804,206,641
<b>b) Các khoản phải trả người bán dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>d) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>58,754,214,763</b>	<b>58,754,214,763</b>	<b>52,036,649,510</b>	<b>52,036,649,510</b>
CT CP dịch vụ lắp đặt, vận hành & bảo dưỡng PTSC	-	0	0	0
Tổng công ty tư vấn thiết kế dầu khí-CTCP (PVE)	2,274,571,394	2,274,571,394	2,274,571,394	2,274,571,394
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Dầu khí Phú Đạt/Bình sơn	1,044,106,790	1,044,106,790	1,044,106,790	1,044,106,790
Cty CP XL Đường ống bể chứa Dầu khí	20,233,861,839	20,233,861,839	17,272,353,714	17,272,353,714
Ban điều hành Nhiệt điện TB 2	133,496,396	133,496,396	0	0
CTCP Xây lắp Dầu khí Thanh Hóa	1,714,723,844	1,714,723,844	1,814,723,844	1,814,723,844
Cty CP Đầu tư Dầu khí Sao Mai Bến Đình	3,665,549,374	3,665,549,374	2,158,419,239	2,158,419,239
Công ty Cổ phần xăng dầu Dầu khí Thái Bình	135,724,180	135,724,180	98,506,360	98,506,360
Cty CP xăng dầu DKVTàu-(Cty XD DK Miền Đông (cũ))	2,733,715,701	2,733,715,701	2,472,859,101	2,472,859,101
Công ty bảo hiểm PVI Vũng tàu	317,348,103	317,348,103	172,130,389	172,130,389
CN xây lắp công trình dầu khí Phía Bắc -PVC	278,440,483	278,440,483	278,440,483	278,440,483
Trường cao đẳng nghề dầu khí	193,130,978	193,130,978	201,118,375	201,118,375
Trường ĐH dầu khí	109,000,000	109,000,000	109,000,000	109,000,000
Công ty CP Đào tạo Kỹ thuật PVD	1,518,440,251	1,518,440,251	162,000,000	162,000,000
CT TNHH MTV DV cơ khí hàng hải PTSC	4,747,971,606	4,747,971,606	3,990,318,131	3,990,318,131
CT cảng dịch vụ dầu khí	95,999,999	95,999,999	138,949,100	138,949,100
CTCP KD khí hóa lỏng Miền Nam - CN Miền Đông tại Vũng Tàu	165,884,625	165,884,625	319,301,955	319,301,955
CT CP TM & DV Kỹ thuật khoan DK ( PVD)	418,653,814	418,653,814	418,653,814	418,653,814
Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí	44,000,000	44,000,000	22,000,000	22,000,000
Công Đoàn dầu khí VSP	315,532,800	315,532,800	0	0
Công ty CP Sơn dầu khí Việt Nam	2,080,527,898	2,080,527,898	2,080,527,898	2,080,527,898
Công ty cổ phần thương mại dầu khí (Petchim)	5,724,950,840	5,724,950,840	5,724,950,840	5,724,950,840
CTCP sản xuất ống thép dầu khí VN	1,623,094,684	1,623,094,684	1,623,094,684	1,623,094,684
Công ty cổ phần bọc ống dầu khí Việt nam	4,756,639,584	4,756,639,584	4,756,639,584	4,756,639,584
Công ty CP TM & DV dầu khí Biển - Petrosetco	3,497,574,970	3,497,574,970	3,527,574,970	3,527,574,970
CT cổ phần xây lắp Dầu khí Hà Nội ( PVC-HN)	135,220,650	135,220,650	135,220,650	135,220,650
Công ty CP Giải pháp CN kiểm tra không phá hủy DKVN	371,624,710	371,624,710	371,624,710	371,624,710
Liên doanh Việt - xô	418,712,000	418,712,000	863,688,000	863,688,000
CT TNHH khách sạn dầu khí PTSC	5,717,250	5,717,250	5,875,485	5,875,485
<b>Tổng cộng</b>	<b>270,213,210,833</b>	<b>270,213,210,833</b>	<b>288,950,295,702</b>	<b>288,950,295,702</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

**16 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:**

Chỉ tiêu	Số còn phải nộp đầu kỳ	Số phát sinh kỳ báo cáo		Số còn phải nộp cuối kỳ
		Số phải nộp	Số đã nộp	
<b>I - THUẾ</b>	<b>8,148,320,736</b>	<b>17,889,111,037</b>	<b>14,825,664,450</b>	<b>11,211,767,323</b>
1. Thuế GTGT	8,148,320,736	10,513,778,154	7,450,331,567	11,211,767,323
<i>Trong đó : - Nộp trong tỉnh</i>	8,148,320,736	10,513,778,154	7,450,331,567	11,211,767,323
2. Thuế GTGT hàng NK	-	7,181,516,124	7,181,516,124	-
3. Thuế xuất nhập khẩu	-	171,256,988	171,256,988	-
5. Thuế thu nhập cá nhân	-	16,165,160	16,165,160	-
6. Thuế môn bài	-	5,000,000	5,000,000	-
10. Thuế GTGT nộp hộ nhà thầu nước ngoài	-	715,185	715,185	-
11. Thuế TNDN nộp hộ nhà thầu nước ngoài	-	679,426	679,426	-
<b>II - BHXH ; BHYT ; KPCĐ</b>	<b>9,885,707,092</b>	<b>19,973,483,491</b>	<b>9,171,058,483</b>	<b>20,688,132,100</b>
1. Bảo hiểm xã hội	5,585,006,894	14,942,116,680	8,337,439,371	12,189,684,203
2. Bảo hiểm y tế	1,088,736,439	2,685,039,120	510,921,518	3,262,854,041
3. Bảo thất nghiệp	459,296,522	1,180,298,720	222,697,594	1,416,897,648
4. Kinh phí công đoàn	2,752,667,237	1,166,028,971	100,000,000	3,818,696,208
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>18,034,027,828</b>	<b>37,862,594,528</b>	<b>23,996,722,933</b>	<b>31,899,899,423</b>

**b) Phải thu**

Chỉ tiêu	Số phải thu đầu kỳ	Số phát sinh kỳ báo cáo		Số phải thu cuối kỳ
		Số phải nộp	Số đã nộp	
6. Thuế thu nhập doanh nghiệp	10,912,640,794			10,912,640,794
4. Thuế thu nhập cá nhân	4,325,354,456	922,291,651		3,403,062,805
<b>Cộng</b>	<b>15,237,995,250</b>	<b>922,291,651</b>	<b>-</b>	<b>14,315,703,599</b>

**17 - Chi phí phải trả:**

Khoản mục	Cuối năm	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>41,309,279,020</b>	<b>48,473,054,432</b>
- Các khoản trích trước về chi phí thi công các DA	40,183,499,852	46,652,380,442
- Phí bản quyền nhãn hiệu PVN	1,125,779,168	1,125,779,168
- Trích trước chi phí lãi vay		694,894,822
<b>Cộng</b>	<b>41,309,279,020</b>	<b>48,473,054,432</b>

**18 - Phải trả khác :**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Khoản mục	Cuối kỳ	Đầu kỳ
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>28,518,341,938</b>	<b>17,121,029,318</b>
- Kinh phí công đoàn	3,818,696,208	2,752,667,237
- Bảo hiểm xã hội	12,189,684,203	5,585,006,894
- Bảo hiểm y tế	3,262,854,041	1,088,736,439
- Bảo hiểm thất nghiệp	1,416,897,648	459,296,522
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	7,830,209,838	7,235,322,226
+ Trong đó: Phải trả cổ tức	36,203,277	36,203,277
<i>Phải trả thuế TNCN</i>	<i>652,680,092</i>	<i>593,784,521</i>
<i>Khoản phải chi hộ BHXH</i>	-	<i>96,528,236</i>
<i>Lãi phải trả NH Liên Việt Đông Đô</i>	<i>1,972,597,668</i>	<i>389,388,606</i>
<i>Lãi phải trả NH Đại chúng CN VT</i>	<i>496,440,517</i>	
<i>Phải trả ban QT CC</i>	<i>708,972,935</i>	<i>2,837,292,224</i>
<i>Các quỹ UH</i>	<i>2,849,927,879</i>	<i>2,860,927,879</i>
<b>b) Dài hạn</b>	<b>395,789,067</b>	<b>403,789,067</b>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	395,789,067	403,789,067
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán, lý do chưa thanh toán quá hạn</b>		

**19 - Doanh thu chưa thực hiện :**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019, doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn của dịch vụ cho thuê tại khu phức hợp 02 NHC được phản ánh doanh thu cung cấp dịch vụ chưa ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là : 103.791.873 VNĐ; Tiền lãi do mua và thuê lại TSCĐ ( nghiệp vụ phát sinh T10/2017) : 749.869.874 VNĐ

Khoản mục	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>103,791,873</b>	<b>79,455,772</b>
- Doanh thu nhận trước:	103,791,873	79,455,772
+ Tiền cho NH An bình thuê văn phòng tại khu phức hợp 02 NHC	32,972,085	29,150,682
+ Tiền cho NH VIB thuê văn phòng tại khu phức hợp 02 NHC	41,264,288	38,513,336
+ Tiền cho CTCP đầu tư & quản lý BĐS TNS Property thuê đặt máy ATM khu phức hợp 02 NHC	9,646,409	583,784
+ NH TMCP Sài Gòn thương tín	9,000,000	-
+ CN Viettel Bà Rịa - Vũng Tàu - Tập đoàn VT QĐ	10,909,091	-
+ NH TMCP công thương CN - VT		-
+ Tiền cho thuê 28 NHC		11,207,970
<b>b) Dài hạn</b>	<b>749,869,874</b>	<b>879,740,384</b>
+ Lãi của bán và mua TS thuê mua tài chính (55.17.... 24/8/2017)	749,869,874	879,740,384
<b>c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng, lý do không có khả năng thực hiện</b>		

**20 - Dự phòng phải trả :**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Khoản mục	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>4,988,307,734</b>	<b>21,878,086,891</b>
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
+ SC, NC CT P11-P14		19,888,630,391
+ DA ống khói	-	1,328,784,000
+ Giàn cá tầm HĐ 0169/18T	1,683,796,955	
+ Module Train A	848,435,779	
- Dự phòng phải trả khác(CPSC TSCĐ định kỳ; CP hoàn nguyên môi trường; trợ cấp mất việc làm)	2,456,075,000	660,672,500
<b>b) Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b>4,988,307,734</b>	<b>21,878,086,891</b>

**21 - Vốn chủ sở hữu :**

**a, Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:**

Khoản mục	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	LN sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
Số dư đầu năm trước 1/1/2018	600,000,000,000	13,251,400,000	(20,000)	39,306,565,602	92,258,894,332	744,816,839,934
+ Lãi trong năm nay				(82,994,612,998)		(82,994,612,998)
Số dư năm trước 30/9/2018	600,000,000,000	13,251,400,000	(20,000)	(43,688,047,396)	92,258,894,332	661,822,226,936
Số dư đầu năm nay 1/1/2019	600,000,000,000	13,251,400,000	(20,000)	(100,098,441,098)	92,258,894,332	605,411,833,234
+ Lãi trong năm nay				(70,820,899,495)		(70,820,899,495)
Số dư cuối năm nay 30/9/2019	600,000,000,000	13,251,400,000	(20,000)	(170,919,340,593)	92,258,894,332	534,590,933,739

**b, Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu :**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế thay đổi lần thứ 12 ngày 21 tháng 06 năm 2018, vốn điều lệ của Công ty là 600.000.000.000 VND. Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019 vốn điều lệ đã được các cổ đông góp đủ như sau:

Khoản mục	Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh	Vốn đã góp tại ngày	
		30/9/2019	31/12/2018
- Vốn góp công ty mẹ -TCT CP Xây lắp DK VN	305,845,330,000	305,845,330,000	305,845,330,000
- Công ty TNHH Mepcom Offshore & Marine	60,000,000,000	60,000,000,000	60,000,000,000
- Vốn góp của các cổ đông khác	234,154,670,000	234,154,670,000	234,154,670,000
<b>Cộng</b>	<b>600,000,000,000</b>	<b>600,000,000,000</b>	<b>600,000,000,000</b>

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Khoản mục	Kỳ này	Năm trước
- <b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
+ Vốn góp đầu năm	600,000,000,000	600,000,000,000
+ Vốn góp cuối năm	600,000,000,000	600,000,000,000
- <b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia (*)</b> :	-	-

**d, Cổ phiếu:**

Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	60,000,000	60,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	60,000,000	60,000,000
+ Cổ phiếu phổ thông	60,000,000	60,000,000
- Số lượng cổ phiếu quỹ	2	2
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	59,999,998	59,999,998
+ Cổ phiếu phổ thông	59,999,998	59,999,998
+ Cổ phiếu ưu đãi		

\* - *Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10,000 VND/ICP ( Mười ngàn đồng/cổ phiếu)*

đ, **Cổ tức:** Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông : 0%

**e, Các quỹ của doanh nghiệp :**

Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Quỹ đầu tư & phát triển	92,258,894,332	92,258,894,332

**22 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu :**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu và lãi trên cổ phiếu suy giảm phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty được thực hiện trên cơ sở các số liệu sau :

24 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu :	Kỳ báo cáo 1/1/2019- 30/9/2019	Kỳ báo cáo 1/1/2018- 30/9/2018
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-70,826,564,040	-82,994,612,998
Ước tính trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	0	
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	-70,826,564,040	-82,994,612,998
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	59,999,998	59,999,998
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	-1,180	-1,383



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

<b>24. Chênh lệch tỷ giá:</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
+ Lãi (+)/Lỗ (-) Chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	-13,999,631	-59,423,395
<b>25. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>c) Ngoại tệ các loại :</b>		
+ USD	<b>510,511.62</b>	<b>1,001,174.16</b>
<b>đ) Nợ khó đòi đã xử lý</b>	<b>1,395,788,768</b>	<b>1,395,788,768</b>
<i>xử lý từ T12/2010 từ các khoản phải thu khách hàng</i>	<i>1,071,178,245</i>	<i>1,071,178,245</i>
<i>xử lý từ T12/2016 từ các khoản phải thu khách hàng</i>	<i>324,610,523</i>	<i>324,610,523</i>

**VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động KD:**

1 - Tổng doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ ( mã số 01)	Kỳ báo cáo 1/1/2019-30/9/2019	Kỳ báo cáo 1/1/2018-30/9/2018
a) Doanh thu :	185,382,075,941	132,318,780,074
- Doanh thu hoạt động xây lắp	128,453,336,289	102,340,531,197
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	49,867,557,834	29,978,248,877
- Doanh thu BĐS	7,061,181,818	-

b) Doanh thu đối với các bên liên quan	Kỳ báo cáo 1/1/2019-30/9/2019	Kỳ báo cáo 1/1/2018-30/9/2018
1- CT CP dịch vụ lắp đặt, vận hành & bảo dưỡng PTSC-	1,384,651,476	6,756,717,588
2- CT TNHH MTV DV cơ khí hàng hải PTSC	288,420,600	588,127,115
3-Ban điều hành DA nhà máy nhiệt điện Thái bình 2	55,799,134,738	3,209,510,194
4-Ban điều hành các dự án Phía Nam	10,319,053,993	30,951,320,436
5-CT CP TM & DV Kỹ thuật khoan DK ( PVD)	58,427,145	81,859,260
6-Liên doanh Việt - Nga Vietsovpetro	58,899,801,538	26,231,967,167
7- CT CP XL Đường ống bể chứa	169,782,352	26,400,000
Công ty CP chế tạo giàn khoan dầu khí (PV SHIPYARD)	284,915,000	
8 - Cty CP Đầu tư Dầu khí Sao Mai Bến Đình	124,573,979	30,000,000
9 -CN tập đoàn dầu khí Việt nam - CT điều hành dầu khí Biển Đông	-	136,037,539
10- Công ty dịch vụ tàu ( PTSC Marine )	-	1,077,645,200
<b>Cộng</b>	<b>127,328,760,821</b>	<b>68,011,939,299</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

<b>3 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11):</b>	<b>Kỳ báo cáo 1/1/2019-30/9/2019</b>	<b>Kỳ báo cáo 1/1/2018-30/9/2018</b>
- Giá vốn hoạt động xây lắp	210,939,844,170	118,899,974,627
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	29,774,830,021	21,046,177,627
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	8,448,036,633	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(8,521,106,222)	37,751,715,371
<b>Cộng</b>	<b>240,641,604,602</b>	<b>177,697,867,625</b>

<b>4 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>	<b>Kỳ báo cáo 1/1/2019-30/9/2019</b>	<b>Kỳ báo cáo 1/1/2018-30/9/2018</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5,649,284,908	296,410,421
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	74,431,640	291,773,876
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	269,380	915,894
<b>Cộng</b>	<b>5,723,985,928</b>	<b>589,100,191</b>

<b>5 - Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>	<b>Kỳ báo cáo 1/1/2019-30/9/2019</b>	<b>Kỳ báo cáo 1/1/2018-30/9/2018</b>
- Lãi tiền vay	13,128,298,451	26,428,460,582
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	55,475	66,081,309
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	72,463,060	60,339,289
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư	220,073,373	271,232,934
- Chi phí tài chính khác (Lãi vay + phí cam kết cho thuê TC)	1,334,698,012	3,225,981,651
<b>Cộng</b>	<b>14,755,588,371</b>	<b>30,052,095,765</b>

<b>6 - Thu nhập khác</b>	<b>Kỳ báo cáo 1/1/2019-30/9/2019</b>	<b>Kỳ báo cáo 1/1/2018-30/9/2018</b>
- Hoàn nhập cho phí BHCT	21,217,414,391	21,258,336,982
- Tiền đền bù do mất giàn giáo		90,537,562
- Tiền cho thuê MB 28 NHC	18,141,303	52,064,757
- Thanh lý TSCĐ	2,818,613,069	
- Các khoản khác	908,182,953	3,397,128,132
+ Thu tiền từ bán hồ sơ thầu		8,909,091
+ Thu từ tiền phạt HĐ		3,025,196,384
+ BH bồi thường thép ống CC cho VSP		64,998,687
+ Nhập kho vật tư thu hồi từ DA KXD Nghi Sơn	160,992,044	
+ PVI bồi thường do bão số 9 2018	200,000,000	
+ Các khoản khác	547,190,909	298,023,970
<b>Cộng</b>	<b>24,962,351,716</b>	<b>24,798,067,433</b>

<b>7 - Chi phí khác</b>	<b>Kỳ báo cáo 1/1/2019-30/9/2019</b>	<b>Kỳ báo cáo 1/1/2018-30/9/2018</b>
- Các khoản tiền phạt	889,367,492	10,402,346
- Các khoản khác	1,618,736,631	236,298,866
+ Chi phí không có hóa đơn, không hợp lệ	56,866,500	218,487,502
+ CP SC tại Cảng SM do bão số 9	688,278,956	-
+ Các khoản khác	873,591,175	17,811,364
<b>Cộng</b>	<b>2,508,104,123</b>	<b>246,701,212</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

8 - Chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ báo cáo 1/1/2019-30/9/2019	Kỳ báo cáo 1/1/2018-30/9/2018
Chi phí nhân viên quản lý	15,216,837,222	24,517,509,768
Tiền lương nhân viên quản lý	11,609,058,227	19,551,147,559
BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ nhân viên QL	3,607,778,995	4,966,362,209
Chi phí vật liệu quản lý	0	28,024,549
Chi phí qly: Đồ dùng văn phòng	286,117,477	697,692,624
Chi phí qly: Khấu hao TSCĐ	3,527,860,116	3,521,976,402
Chi phí qly: Thuế, phí và lệ phí	15,660,000	4,000,000
Chi phí qly: Dự phòng	3,974,727,952	-5,818,305,857
Chi phí qly: Dịch vụ mua ngoài	3,417,884,664	3,947,770,945
Chi phí điện, nước	1,156,032,641	1,161,037,898
Chi phí điện thoại, điện báo, thư báo	213,485,066	241,339,433
Chi phí DV, DVKT mua ngoài khác	2,048,366,957	2,545,393,614
Chi phí bằng tiền khác	2,550,593,098	4,938,683,879
Chi phí tiếp khách	567,673,883	1,335,544,347
Chi phí công tác phí	572,499,881	1,196,815,548
Chi phí đào tạo	-3,488,420	344,152,000
Chi phí xăng xe	477,423,980	957,251,290
Chi phí bằng tiền khác	936,483,774	1,104,920,694
<b>Tổng cộng</b>	<b>28,989,680,529</b>	<b>31,837,352,310</b>

9 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố :	Kỳ báo cáo 1/1/2019-30/9/2019	Kỳ báo cáo 1/1/2018-30/9/2018
- Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	132,063,503,779	45,851,443,835
- Chi phí nhân công	79,697,742,762	71,270,137,749
- Chi phí khấu hao TSCĐ	43,910,943,811	49,203,216,137
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	45,237,613,145	54,773,799,440
- Chi phí khác	6,140,515,082	58,216,842,692
<b>Cộng</b>	<b>307,050,318,579</b>	<b>279,315,439,853</b>

10 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ báo cáo 1/1/2019-30/9/2019	Kỳ báo cáo 1/1/2018-30/9/2018
Lợi nhuận trước thuế	(70,826,564,040)	(82,128,069,214)
Trong đó : + SXKD chính	(70,826,564,040)	(82,128,069,214)
Cộng : - Các khoản chi phí không được khấu trừ	913,919,520	228,889,848
Cộng: Lãi hợp số do loại trừ	5,664,545	
Trừ : - Trừ do CL tỷ giá có gốc ngoại tệ cuối kỳ (phải thu và bằng tiền gửi) (thu nhập tạm thời không chịu thuế)	(132,105,534)	(23,443,746)
Trừ : - Lãi từ TMTC được ghi nhận trên DT chưa thực hiện ( đã tính thuế 2017)	(129,870,510)	(129,870,510)
Trừ : chi phí tính thuế mục trích lập dự phòng do đã try thu theo BBKT thuế kỳ BC 2017, hoàn nhập kỳ báo cáo		(253,860,872)
Thu nhập chịu thuế	(70,168,956,019)	(82,306,354,494)
Thuế suất thông thường	0%	0%
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	0	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập DN của các năm trước vào chi phí thuế TN hiện hành năm nay	-	866,543,784
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	-	866,543,784

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MÃ SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

**VII - 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	Kỳ báo cáo 1/1/2019-30/9/2019	Kỳ báo cáo 1/1/2018-30/9/2018
2. Các khoản tiền do DN nắm giữ nhưng không được sử dụng: Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp		
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	42,826,909,199	168,747,286,200
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	140,817,695,478	363,965,691,970

**VIII - Những thông tin khác:**

**1 - Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:**

**2 - 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 18 "Báo cáo bộ phận" (2):  
HĐSXKD chính của Công ty là xây lắp. Trong kỳ, công ty không có hoạt động SXKD nào khác trọng yếu, theo đó thông tin tài chính trình bày trên bảng CĐKT tại ngày 30/9/2019 và doanh thu, chi phí trình bày trên BCKQHĐKD cho kỳ báo cáo tại ngày 30/09/2019 liên quan chủ yếu đến hoạt động xây lắp. Công ty không có hoạt động kinh doanh nào khác ngoài lãnh thổ Việt nam, do vậy công ty không có bộ phận kinh doanh theo khu vực địa lý nào ngoài với Việt nam.

**3 - Những thông tin khác:**

Do ảnh hưởng của những biến động trong nền kinh tế, ngành nghề hoạt động của Công ty đang chứa đựng các rủi ro về sự biến động giá thị trường của các loại nguyên vật liệu dùng cho thi công. Những thay đổi lớn về giá nguyên vật liệu thi công có thể ảnh hưởng lớn đến những lợi ích và nghĩa vụ kinh tế của Công ty. Ban Giám đốc Công ty cho rằng sự thay đổi của thị trường cũng như ảnh hưởng của các chính sách quản lý vĩ mô của Chính phủ là rất khó dự đoán. Vì vậy, Ban Giám đốc Công ty không thể lượng hóa được sự ảnh hưởng của vấn đề này đối với các công trình đang thi công của Công ty. Kết quả cuối cùng sẽ chỉ được xác định khi hoàn thành thi công và nghiệm thu bàn giao cho các chủ đầu tư.

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

*Ulan*  
Nguyễn Thị Phương Lan

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

*[Signature]*  
TRƯỞNG PHÒNG TCKT  
Phạm Ngọc Cú

**GIÁM ĐỐC**



*[Signature]*  
QUYÊN GIÁM ĐỐC  
Trần Vũ Phương