

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

-----***-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CÔNG TY MẸ
Quý 2 năm 2012



DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN			0	0
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		361,870,747,863	441,640,710,957
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		40,946,268,373	126,575,495,036
1. Tiền	111		40,946,268,373	80,275,495,036
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	46,300,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
1. Đầu tư ngắn hạn	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		289,957,791,283	285,193,964,109
1. Phải thu khách hàng	131		54,580,797,732	24,017,329,495
2. Trả trước cho người bán	132		28,686,773,518	7,122,627,486
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		196,278,841,324	247,657,802,685
5. Các khoản phải thu khác	135		10,604,223,528	6,589,049,262
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(192,844,819)	(192,844,819)
IV. Hàng tồn kho	140		4,471,837,068	3,691,118,618
1. Hàng tồn kho	141		4,471,837,068	3,691,118,618
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		26,494,851,139	26,180,133,194
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	566,498,411
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10,150,047,314	11,328,380,989
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		4,134,990	0
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		16,340,668,835	14,285,253,794
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		223,561,309,293	199,081,096,551
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		0	0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218		0	0
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		13,278,612,421	10,638,460,771
1. Tài sản cố định hữu hình	221		8,024,308,697	7,099,889,181
- Nguyên giá	222		22,238,612,938	20,318,828,936
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(14,214,304,241)	(13,218,939,755)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		5,254,303,724	3,538,571,590
- Nguyên giá	228		8,692,714,594	6,318,501,888
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3,438,410,870)	(2,779,930,298)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		0	0
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
- Nguyên giá	241		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		189,756,217,750	169,344,074,017
1. Đầu tư vào công ty con	251		41,415,600,000	41,415,600,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư dài hạn khác	258		148,340,617,750	127,928,474,017
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260		20,526,479,122	19,098,561,763
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		19,778,603,619	18,350,686,260
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		577,995,067	577,995,067

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
3. Tài sản dài hạn khác	268		169,880,436	169,880,436
VI. Lợi thế thương mại	269		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		585,432,057,156	640,721,807,508
NGUỒN VỐN			Số đầu năm	Số cuối kỳ
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		292,671,718,183	425,534,267,342
I. Nợ ngắn hạn	310		269,706,743,249	402,652,932,119
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		13,863,379,381	11,042,652,500
2. Phải trả người bán	312		60,125,648,646	46,542,908,217
3. Người mua trả tiền trước	313		5,146,253,829	65,310,633,613
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		1,283,763,471	13,038,472,649
5. Phải trả người lao động	315		6,934,492,249	32,576,741,080
6. Chi phí phải trả	316		147,076,067,464	179,265,880,413
7. Phải trả nội bộ	317		0	0
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		0	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		21,684,623,934	40,765,129,549
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		8,012,797,079	10,537,297,079
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		5,579,717,196	3,573,217,019
II. Nợ dài hạn	330		22,964,974,934	22,881,335,223
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333		328,743,858	253,848,858
4. Vay và nợ dài hạn	334		21,731,407,197	21,731,407,197
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		904,823,879	896,079,168
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		0	0
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		0	0
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		292,760,338,973	215,187,540,166
I. Vốn chủ sở hữu	410		292,760,338,973	215,187,540,166
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		250,000,000,000	180,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		11,421,558,415	321,888,415
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		1,600,295,812	1,600,295,812
4. Cổ phiếu quỹ	414		0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		0	4,224,799
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		5,902,424,923	5,902,424,923
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		7,366,191,762	4,892,901,528
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		500,000,000	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		15,969,868,061	22,465,804,689
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		0	0
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	432		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	0
C. LỢI ÍCH CŨ ĐỒNG THIỂU SỐ	439		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		585,432,057,156	640,721,807,508
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			0	0
1. Tài sản thuê ngoài	01		0	0
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02		0	0
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03		0	0
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04		0	0
5. Ngoại tệ các loại (USD)	05		5,673.37	7,323.43
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		0	0

NGƯỜI LẬP

Handwritten signature
Lê Thị Thúy Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Handwritten signature
Hồ Khả Thịnh



CÔNG TY: TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ DẦU KHÍ - CTPC
 Địa chỉ: CT Plaza, 60A Trường Sơn, quận Tân Bình, TPHCM
 Tei: 08.6 2971767 Fax: 08.6 2971770

Báo cáo tài chính
Quý 2 năm tài chính 2012

Mẫu số

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		47,264,358,614	200,712,910,516	155,107,816,376	303,565,457,558
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		47,264,358,614	200,712,910,516	155,107,816,376	303,565,457,558
4. Giá vốn hàng bán	11		42,931,047,601	174,152,456,718	130,083,316,199	259,095,121,045
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		4,333,311,013	26,560,453,798	25,024,500,177	44,470,336,513
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		5,292,503,856	2,667,924,820	5,914,621,523	4,090,585,344
7. Chi phí tài chính	22		303,598,851	156,421,711	621,426,948	159,171,381
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		301,563,357	142,753,015	615,052,436	142,753,015
8. Chi phí bán hàng	24		0	0	0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4,699,038,285	12,940,448,161	13,728,632,897	21,158,776,846
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25))	30		4,623,177,733	16,131,508,746	16,589,061,855	27,242,973,630
11. Thu nhập khác	31		3,129,760,363	1,843,206,998	3,280,101,623	3,883,010,595
12. Chi phí khác	32		0	151,164,566	20,006,063	151,559,089
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		3,129,760,363	1,692,042,432	3,260,095,560	3,731,451,506
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		0	0	0	0
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		7,752,938,096	17,823,551,178	19,849,157,415	30,974,425,136
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		855,234,524	4,467,137,794	3,879,289,354	7,754,856,284
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		6,897,703,572	13,356,413,384	15,969,868,061	23,219,568,852
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		0	0	0	0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		0	0	0	0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		0	0	0	0

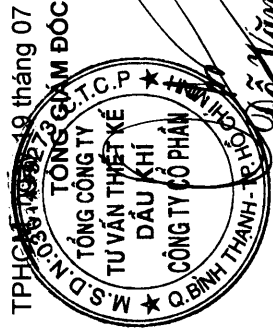
NGƯỜI LẬP

(Signature)

Le Thị Thủy Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TPHCM, ngày 19 tháng 07 năm 2012



(Signature)

Đỗ Văn Thành

Mẫu số

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

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			0	0
1. Lợi nhuận trước thuế	01		19,849,157,415	30,974,425,136
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		1,656,478,995	1,472,877,415
- Các khoản dự phòng	03		0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		0	0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(5,911,538,542)	(5,107,057,739)
- Chi phí lãi vay	06		615,052,436	142,753,015
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		16,209,150,304	27,482,997,827
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(32,558,525,297)	(149,207,858,758)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(780,718,450)	(7,697,153,674)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(137,764,671,217)	65,084,146,114
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(861,418,948)	120,634,665
- Tiền lãi vay đã trả	13		(615,052,436)	(142,753,015)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(9,496,710,965)	(2,068,000,538)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		11,250,000,000	0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(1,104,541,000)	(700,037,481)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(155,722,488,009)	(67,128,024,860)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(4,316,636,708)	(2,934,390,228)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		46,300,000,000	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(20,412,143,733)	(45,625,196,665)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5,911,538,542	3,549,951,225
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		27,482,758,101	(45,009,635,668)
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		70,000,000,000	100,000,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		31,921,445,382	9,203,032,581
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(24,100,718,501)	(5,151,192,627)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(35,210,223,636)	(18,271,758,600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		42,610,503,245	85,780,081,354
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(85,629,226,663)	(26,357,579,174)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		126,575,495,036	101,564,384,504
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	171,780,578
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		40,946,268,373	75,378,585,908

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TPHCM, ngày 09 tháng 07 năm 2012



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. Thông tin khái quát:

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

Tổng số nhân viên của Tổng công ty tại ngày 30/06/2012 là 434 người

Hoạt động chính của Tổng công ty là:

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

Các công ty con của Công ty bao gồm:

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

chất lượng công trình.

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

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

Cơ sở lập báo cáo tài chính

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

Năm tài chính

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

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

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

Ước tính kế toán

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Dự phòng nợ khó đòi

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

Hàng tồn kho

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá

tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử, nếu có. Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính cụ thể như sau:

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

Thuê tài sản

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

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

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

Các khoản trả trước dài hạn

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

Đầu tư dài hạn khác

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

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

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Ghi nhận doanh thu

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

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

Địa chỉ: Nhà G1, Khách sạn Thanh Đa, Quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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

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

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

Ngoại tệ

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

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

Thuế

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

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

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

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

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

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

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

Đơn vị tính: VND

1	Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2012	31/12/2011
1.1	Tiền mặt	16,582,970,531	12,742,495,109
1.2	Tiền gửi ngân hàng	24,363,297,842	67,532,999,927
	- Tiền gửi VND	24,247,933,467	67,379,228,250
	- Tiền gửi ngoại tệ	115,364,375	153,771,677
1.3	Các khoản tương đương tiền	-	46,300,000,000
	Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	40,946,268,373	126,575,495,036

2.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/06/2012	31/12/2011
	- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
	- Đầu tư ngắn hạn khác	0	
	- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
	Cộng các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	0	0

3.	Các khoản phải thu ngắn hạn	30/06/2012	31/12/2011
3.1	Phải thu khách hàng	54,580,797,732	24,017,329,495
3.2	Trả trước cho người bán	28,686,773,518	7,122,627,486
3.3	Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	196,278,841,324	247,657,802,685
3.4	Phải thu khác	10,604,223,528	6,589,049,262
	- Phải thu cổ phần hóa	360,600	2,908,000
	- Phải thu Ban chỉ tồn CPSX	294,150,772	294,150,772
	- Các khoản phải thu khác	10,309,712,156	6,291,990,490
3.5	Dự phòng phải thu khó đòi (*)	(192,844,819)	(192,844,819)
	Cộng các khoản phải thu ngắn hạn	289,957,791,283	285,193,964,109

4.	Hàng tồn kho	30/06/2012	31/12/2011
4.1	Hàng tồn kho	4,471,837,068	3,691,118,618
	- Nguyên vật liệu	-	-
	- Công cụ, dụng cụ	12,493,529	12,493,529
	- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	4,459,343,539	3,678,625,089
4.2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	-
	Cộng hàng tồn kho	4,471,837,068	3,691,118,618

5.	Tài sản ngắn hạn khác	30/06/2012	31/12/2011
5.1	Chi phí trả trước ngắn hạn	-	566,498,411
5.2	Các khoản thuế phải thu	10,154,182,304	11,328,380,989
	- Thuế GTGT còn được khấu trừ	10,150,047,314	11,328,380,989
	- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước	4,134,990	-
5.3	Tài sản ngắn hạn khác	16,340,668,835	14,285,253,794

TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ DẦU KHÍ - CTCP
 Lầu 8 tòa nhà CT Plaza, 60A Trường Sơn, Quận Tân Bình, TP HCM

	- <i>Tạm ứng</i>	12,718,272,159	9,621,487,022
	- <i>Thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn</i>	3,622,396,676	4,663,766,772
	Cộng tài sản ngắn hạn khác	26,494,851,139	26,180,133,194

6.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	30/06/2012	31/12/2011
	- Đầu tư vào công ty con	41,415,600,000	41,415,600,000
	- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	-	-
	- Đầu tư dài hạn khác	148,340,617,750	127,928,474,017
	- Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	-	-
	Cộng các khoản đầu tư tài chính dài hạn	189,756,217,750	169,344,074,017

7.	Tài sản dài hạn khác	30/06/2012	31/12/2011
	- Chi phí trả trước dài hạn	19,778,603,619	18,350,686,260
	- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	577,995,067	577,995,067
	- Tài sản dài hạn khác	169,880,436	169,880,436
	Cộng tài sản dài hạn khác	20,526,479,122	19,098,561,763

S.N.T
 T
 C
 H
 H

