

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

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

Số: 556.../TKDK-TCKT.
V/v: Công bố thông tin BCTC Hợp nhất
Quý 1 năm 2016.

Tp.HCM, ngày 28 tháng 04 năm 2016

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên công ty: Tổng công ty Tư vấn Thiết kế Dầu khí – CTCP
2. Mã chứng khoán: PVE
3. Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 10 tòa nhà PVGas Tower, 673 Nguyễn Hữu Thọ, Phước Kiển, Nhà Bè, TP.HCM.
4. Điện thoại: 84 8 3781 6111 Fax: 84 8 3781 7111
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông Hồ Khả Thịnh – Kế toán trưởng
6. Nội dung của thông tin công bố:
 - 6.1. Báo cáo tài chính Hợp nhất Quý 1 năm 2016 của Tổng công ty Tư vấn Thiết kế Dầu khí – CTCP được lập ngày /04/2016 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - 6.2. Nội dung giải trình (chênh lệch LNST so với cùng kỳ năm ngoái):
Lợi nhuận sau thuế giảm 17% so với cùng kỳ năm ngoái là do doanh thu tăng so với cùng kỳ, đồng thời chi phí tăng không tương ứng.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.pve.vn

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, TCKT.



Hồ Khả Thịnh

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÝ 1 NĂM 2016



Tháng 4 - 2016



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		860,683,361,587	802,398,899,043
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	70,781,806,146	69,878,769,946
1. Tiền	111	1.1; 1.2	63,933,461,279	63,420,725,079
2. Các khoản tương đương tiền	112	1.3	6,848,344,867	6,458,044,867
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		4,843,980,000	3,843,980,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		4,843,980,000	3,843,980,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	3	473,739,087,603	370,604,846,480
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3.1	152,251,828,052	96,857,784,099
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3.2	104,779,447,357	35,005,452,668
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	3.3	126,564,305,980	155,343,624,784
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	3.4	92,209,793,054	85,464,271,769
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	3.5	(2,066,286,840)	(2,066,286,840)
8. Tài sản Thiểu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		292,088,671,080	338,583,739,642
1. Hàng tồn kho	141	4	292,088,671,080	338,583,739,642
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	5	19,229,816,758	19,487,562,975
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.1	8,173,123,186	8,893,915,656
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	5.2	10,960,697,128	10,497,650,875
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.3	95,996,444	95,996,444
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		228,158,441,724	229,256,564,726
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	6	153,584,600,000	153,584,600,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		153,584,600,000	153,584,600,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220	8	62,342,873,786	59,871,553,291
1. Tài sản cố định hữu hình	221		6,008,128,027	6,679,351,335
- Nguyên giá	222		40,048,476,735	40,048,476,735
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(34,040,348,708)	(33,369,125,400)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		46,968,945,608	48,619,980,964
- Nguyên giá	225		49,319,765,362	49,319,765,362
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(2,350,819,754)	(699,784,398)
3. Tài sản cố định vô hình	227		9,365,800,151	4,572,220,992
- Nguyên giá	228		19,930,284,459	14,600,284,459
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(10,564,484,308)	(10,028,063,467)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	3,198,000,000
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	3,198,000,000
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		718,000,000	718,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		718,000,000	718,000,000

Mẫu số

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

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			0	0
1. Lợi nhuận trước thuế	01	26	6,286,729,704	7,911,718,649
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02	8	2,858,679,505	1,110,069,175
- 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		(134,931,363)	(535,762,372)
- Chi phí lãi vay	06		6,691,363,940	3,997,690,634
- Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		15,701,841,786	12,483,716,086
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(103,134,241,123)	(1,520,232,639)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		46,495,068,562	(16,329,554,401)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(56,368,650,145)	8,058,362,819
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,092,235,967	(1,366,018,728)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(6,820,324,255)	(4,253,743,251)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(4,043,563,914)	(3,641,808,499)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		61,279,464	15,746,223
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(1,244,197,278)	(28,393,545,744)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(108,260,550,936)	(34,947,078,134)
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		(2,132,000,000)	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		134,931,363	535,762,372
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1,997,068,637)	535,762,372
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		0	0
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		180,595,357,032	184,919,915,381
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(65,716,184,759)	(208,640,285,598)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(3,438,516,500)	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(280,000,000)	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		111,160,655,773	(23,720,370,217)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		903,036,200	(58,131,685,979)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1	69,878,769,946	170,040,752,407
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	1	70,781,806,146	111,909,066,428

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TPHCM ngày 28 tháng 4 năm 2016

TỔNG GIÁM ĐỐC



Hồ Khôi Thịnh

Đỗ Văn Thanh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. Thông tin khái quát:

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

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

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2016 là 710 người .

Hoạt động chính của Công ty là:

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

Các công ty con của Công ty bao gồm:

- Công ty cổ phần Tư vấn Quản lý dự án dầu khí PVE (gọi tắt là “PVE-PMC”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0310755120 ngày 5/4/2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp (cấp lại 15/12/2015) với tổng vốn điều lệ là 49.680.000.000 đồng. Hoạt động chính của Công ty là Tư vấn quản lý và giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp.
- Công ty cổ phần Tư vấn Khảo sát dầu khí PVE (gọi tắt là “PVE-SC”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0310755346 ngày 5/4/2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp với tổng vốn điều lệ là 20.000.000.000 đồng. Hoạt động chính của Công ty là Tư vấn kiểm tra đánh giá hiện trạng các công trình dầu khí, công trình công

nghiệp và dân dụng, khảo sát địa hình, địa chất 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 7/5/2010 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. Đang làm thủ tục giải thể

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

Cơ sở lập báo cáo tài chính

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

Năm tài chính

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

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

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

Ước tính kế toán

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Dự phòng nợ khó đòi

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

Hàng tồn kho

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

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

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

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

Thuê tài sản

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

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

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

Các khoản trả trước dài hạn

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

Đầu tư dài hạn khác

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

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

Các khoản dự phòng

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

Ghi nhận doanh thu

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

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện,

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

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

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

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

Ngoại tệ

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

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

Thuế

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

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

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

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

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

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

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

Đơn vị tính: VND

1	Tiền và các khoản tương đương tiền	31/03/2016	31/12/2015
1.1	Tiền mặt	22,685,871,347	16,659,361,827
1.2	Tiền gửi ngân hàng	41,247,589,932	46,761,363,252
	- Tiền gửi VND	32,337,010,934	39,444,143,180
	- Tiền gửi ngoại tệ	8,910,578,998	7,317,220,072
1.3	Các khoản tương đương tiền	6,848,344,867	6,458,044,867
	Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	70,781,806,146	69,878,769,946

2.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	31/03/2016	31/12/2015
	- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
	- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4,843,980,000	3,843,980,000
	- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
	Cộng các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4,843,980,000	3,843,980,000

3.	Các khoản phải thu ngắn hạn	31/03/2016	31/12/2015
3.1	Phải thu khách hàng	152,251,828,052	96,857,784,099
3.2	Trả trước cho người bán	104,779,447,357	35,005,452,668
3.3	Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	126,564,305,980	155,343,624,784
3.4	Phải thu khác	92,209,793,054	85,464,271,769
	- Phải thu cổ phần hóa	148,400	148,400
	- Phải thu Ban chỉ tôn CPSX	512,335,701	490,160,063
	- Các khoản phải thu khác	21,290,558,810	21,427,758,247
	- Tam ứng	69,336,493,143	62,475,948,059
	- Thẻ chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,070,257,000	1,070,257,000
3.5	Dự phòng phải thu khó đòi (*)	(2,066,286,840)	(2,066,286,840)
	Cộng các khoản phải thu ngắn hạn	473,739,087,603	370,604,846,480

4.	Hàng tồn kho	31/03/2016	31/12/2015
4.1	Hàng tồn kho	292,088,671,080	338,583,739,642
	- Nguyên vật liệu	9,160,000	9,160,000
	- Công cụ, dụng cụ	44,038,870	44,038,870
	- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	292,035,472,210	338,530,540,772
4.2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	-
	Cộng hàng tồn kho	292,088,671,080	338,583,739,642
5.	Tài sản ngắn hạn khác	31/03/2016	31/12/2015
5.1	Chi phí trả trước ngắn hạn	8,173,123,186	8,893,915,656
5.2	Các khoản thuế phải thu	11,056,693,572	10,593,647,319

TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ DẦU KHÍ - CTCP

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

	- Thuế GTGT còn được khấu trừ	10,960,697,128	10,497,650,875
	- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước	95,996,444	95,996,444
5.3	Tài sản ngắn hạn khác	-	-
	Cộng tài sản ngắn hạn khác	19,229,816,758	19,487,562,975

6.	Các khoản phải thu dài hạn	153,584,600,000	153,584,600,000
	- Phải thu dài hạn khác	153,584,600,000	153,584,600,000
	Cộng các khoản phải thu dài hạn	153,584,600,000	153,584,600,000

7.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	31/03/2016	31/12/2015
	- Đầu tư vào công ty con	-	-
	- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	-	-
	- Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	-	-
	Cộng các khoản đầu tư tài chính dài hạn	-	-

8a.	Tài sản dài hạn khác	31/03/2016	31/12/2015
	- Chi phí trả trước dài hạn	11,512,967,938	11,884,411,435
	- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
	- Tài sản dài hạn khác	-	-
	- Lợi thế thương mại	-	-
	Cộng tài sản dài hạn khác	11,512,967,938	11,884,411,435

11/04/2016
 10/04/2015
 D
 C
 C
 C

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

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

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

CHỈ TIÊU	Đơn vị tính : Đồng						TỔNG CỘNG
	Nhóm Nhà cửa	Nhóm Máy móc	Nhóm Phương tiện VT	Nhóm Dụng cụ quản lý	TSCĐ Hữu hình	TSCĐ Vô hình	
A	1	2	3	4	5=1+2+3+4	6	7=5+6
I. NGUYÊN GIÁ TÀI SẢN CỐ ĐỊNH							
1. Số dư đầu kỳ	5,134,479,997	18,711,527,079	58,260,900,509	7,261,334,512	89,368,242,097	14,600,284,459	103,968,526,556
2. Số tăng trong kỳ	0	0	0	0	0	5,330,000,000	5,330,000,000
Trong đó: - Mua sắm mới						2,132,000,000	2,132,000,000
- Điều chỉnh đánh giá lại							0
- Điều chuyển	0				0	3,198,000,000	3,198,000,000
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0	0
Trong đó: - Điều chỉnh đánh giá lại							0
- Điều chỉnh							0
- Thanh lý	0				0		0
4. Số cuối kỳ	5,134,479,997	18,711,527,079	58,260,900,509	7,261,334,512	89,368,242,097	19,930,284,459	109,298,526,556
<i>Trong đó: - Chưa sử dụng</i>							
II. GIÁ TRỊ HAO MÒN							
1. Số dư đầu kỳ	4,555,257,426	15,527,354,508	9,261,925,826	4,724,372,038	34,068,909,798	10,028,063,467	44,096,973,265
2. Số tăng trong kỳ	58,597,878	202,233,978	1,790,018,447	316,595,568	2,367,445,871	536,420,841	2,903,866,712
Trong đó: - Khấu hao trong kỳ	58,597,878	202,233,978	1,790,018,447	271,408,361	2,322,258,664	536,420,841	2,858,679,505
- Tăng khác				45,187,207	45,187,207		45,187,207
3. Giảm trong kỳ	0	0	45,187,207	0	0	0	0
Trong đó: - Giảm khác			45,187,207				0
- Thanh lý							0
4. Số cuối kỳ	4,613,855,304	15,729,588,486	11,006,757,066	5,040,967,606	36,391,168,462	10,564,484,308	46,955,652,770
III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
1- Đầu kỳ	579,222,571	3,184,172,571	48,998,974,683	2,536,962,474	55,299,332,299	4,572,220,992	59,871,553,291
2- Cuối kỳ	520,624,693	2,981,938,593	47,254,143,443	2,220,366,906	52,977,073,635	9,365,800,151	62,342,873,786

9. Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty tại ngày 31/03/2016 như sau:

Tên công ty con	Tỷ lệ % sở hữu	Tỷ lệ % quyền biểu quyết nắm giữ
Cty CP Tư vấn quản lý dự án Dầu khí PVE (PVE-PMC)	71.61%	71.61%
Công ty CP Tư vấn Khảo sát Dầu khí PVE (PVE-SC)	88.81%	88.81%
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Đầu tư Dầu khí (PCIC)	0.00%	0.00%
Petrovietnam Engineering (Malaysia) SDN.BHD.	100.00%	100.00%

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

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

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

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

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

10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	31/03/2016	31/12/2015
	- Vay ngắn hạn ngân hàng	391,137,390,801	276,258,218,528
	- Vay ngắn hạn đối tượng khác	0	
	Cộng	391,137,390,801	276,258,218,528

11	Phải trả người bán và người mua trả tiền trước	31/03/2016	31/12/2015
	- Phải trả người bán	157,895,438,179	203,331,406,145
	- Người mua trả tiền trước	55,177,890,890	34,464,985,545
	Cộng phải trả người bán và người mua trả tiền trước	213,073,329,069	237,796,391,690

12	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:	31/03/2016	31/12/2015
	- Thuế GTGT	4,460,869,768	1,877,795,244
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,087,325,762	3,857,399,735
	- Thuế thu nhập cá nhân	(100,909,663)	714,113,389
	- Các loại thuế khác	248,455,995	588,604,275
	Cộng thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	5,695,741,862	7,037,912,643


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

TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ DẦU KHÍ - CTCP
 Tầng 10, tòa nhà PVGAS, 673 Nguyễn Hữu Thọ, Phước Kiển, Nhà Bè, TpHCM

17. Vốn chủ sở hữu

17.1 Bảng biến động vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Các khoản mục khác	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2014	250,000,000,000	11,421,558,415	1,600,295,812	88,312,880	17,341,098,304	37,694,691,684	16,054,623,713	334,200,580,808
- Tăng vốn trong năm trước								0
- Lãi trong năm trước					686,019,615	34,012,510,116	504,370,330	34,516,880,446
- Tăng khác								686,019,615
- Giảm vốn trong năm trước								0
- Lỗ trong năm trước								0
- Giảm khác						(22,956,563,470)	(4,151,574,033)	(27,108,137,503)
Tại ngày 31/12/2014	250,000,000,000	11,421,558,415	1,600,295,812	88,312,880	18,027,117,919	48,750,638,330	12,407,420,010	342,295,343,366
- Tăng vốn trong năm nay								0
- Lãi trong năm nay						4,751,652,538	261,587,225	5,013,239,763
- Tăng khác							979,810,682	979,810,682
- Giảm vốn trong năm nay								0
- Lỗ trong năm nay								0
- Giảm khác						(979,810,682)		(979,810,682)
Tại ngày 30/06/2015	250,000,000,000	11,421,558,415	1,600,295,812	88,312,880	18,027,117,919	52,522,480,186	13,648,817,917	347,308,583,129

Ký và ghi rõ họ tên:  3/3/15

TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ DẦU KHÍ - CTCP

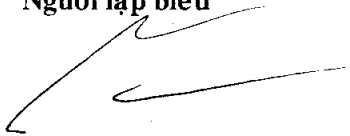
Tầng 10, tòa nhà PVGAS, 673 Nguyễn Hữu Thọ, Phước Kiển, Nhà Bè, TpHCM

	Các thông tin trong báo cáo KQ kinh doanh	31/03/2016	31/12/2015
18	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	239,922,981,725	650,964,535,867
19	Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
20	Giá vốn hàng bán	214,365,441,489	541,870,964,784
21	Doanh thu hoạt động tài chính	134,931,363	807,142,952
22	Chi phí hoạt động tài chính	6,691,701,491	20,122,097,001
23	Chi phí quản lý doanh nghiệp	12,694,599,868	64,910,234,387
24	Thu nhập khác	61,279,464	9,823,521,987
25	Chi phí khác	80,720,000	1,211,809,988

26	Thuế TNDN phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ	31/03/2016	31/12/2015
	- Tổng lợi nhuận kế toán trước Thuế	6,286,729,704	33,480,094,646
	- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm		
	+ Các khoản điều chỉnh tăng		
	+ Các khoản điều chỉnh giảm		
	- Tổng thu nhập chịu thuế	6,286,729,704	33,480,094,646
	- Thuế TNDN phải nộp	1,273,489,941	7,736,760,745
	- Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại		
	- Lợi nhuận sau thuế TNDN	5,013,239,763	25,743,333,901
	- Phân phối lợi nhuận sau thuế TNDN	-	-
	- Lãi cơ bản trên cổ phiếu		

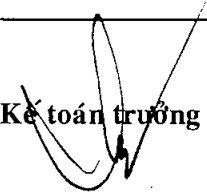
27	Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	31/03/2016	31/12/2015
	- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	30,873,319,581	263,147,552,496
	+ Nguyên liệu, vật liệu	30,674,287,620	259,593,116,841
	+ Công cụ, dụng cụ	199,031,961	3,554,435,655
	- Chi phí nhân công	92,553,434,891	320,033,725,883
	+ Chi phí nhân công trực tiếp	92,513,129,157	294,454,670,195
	+ Chi phí thuê chuyên gia nước ngoài	40,305,734	25,579,055,688
	- Chi phí khấu hao TSCĐ, ca máy thuê ngoài	9,000,732,220	25,576,348,422
	Trong đó chi phí KH TSCĐ	2,858,679,505	4,704,192,718
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	64,061,100,932	541,046,675,988
	- Chi phí bằng tiền	24,900,396,138	158,639,350,335
	Cộng	221,388,983,762	1,308,443,653,124

Người lập biểu



Lê Quang Thắng

Kế toán trưởng



Hồ Khả Thịnh

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 / 4 / 2016



Đỗ Văn Thành