

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 4 NĂM 2016



*Tháng 1 - 2017*

## DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1,207,112,464,186</b>	<b>802,398,899,043</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>38,476,313,477</b>	<b>69,878,769,946</b>
1. Tiền	111	1.1; 1.2	31,880,582,360	63,420,725,079
2. Các khoản tương đương tiền	112	1.3	6,595,731,117	6,458,044,867
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>4,860,559,961</b>	<b>3,843,980,000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		2,341,980,000	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2,518,579,961	3,843,980,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>3</b>	<b>557,717,262,262</b>	<b>370,604,846,480</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3.1	201,345,584,872	96,857,784,099
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3.2	105,755,872,457	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	140,452,779,988	155,343,624,784
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	3.4	115,237,322,774	85,464,271,769
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	3.5	(5,074,297,829)	(2,066,286,840)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>580,384,283,851</b>	<b>338,583,739,642</b>
1. Hàng tồn kho	141	4	580,384,283,851	338,583,739,642
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>5</b>	<b>25,674,044,635</b>	<b>19,487,562,975</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.1	8,222,797,663	8,893,915,656
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	5.2	17,355,250,528	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>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>229,903,038,014</b>	<b>229,256,564,726</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>6</b>	<b>153,986,060,000</b>	<b>153,584,600,000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		153,986,060,000	153,584,600,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>8</b>	<b>63,207,770,905</b>	<b>59,871,553,291</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>		<b>13,872,760,991</b>	<b>6,679,351,335</b>
- Nguyên giá	222		51,742,305,418	40,048,476,735
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(37,869,544,427)	(33,369,125,400)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>40,396,732,101</b>	<b>48,619,980,964</b>
- Nguyên giá	225		49,319,765,362	49,319,765,362
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(8,923,033,261)	(699,784,398)
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		<b>8,938,277,813</b>	<b>4,572,220,992</b>
- Nguyên giá	228		21,339,075,459	14,600,284,459
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(12,400,797,646)	(10,028,063,467)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>2,667,314,340</b>	<b>3,198,000,000</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2,667,314,340	3,198,000,000
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>718,000,000</b>	<b>718,000,000</b>
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

V. Tài sản dài hạn khác	260	8a	9,323,892,769	11,884,411,435
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		9,323,892,769	11,884,411,435
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1,437,015,502,200</b>	<b>1,031,655,463,769</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,111,097,186,835</b>	<b>689,360,120,403</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,065,865,647,335</b>	<b>644,085,178,375</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	11	270,574,047,612	203,331,406,145
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	11	101,797,262,133	34,464,985,545
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	12	14,464,780,495	7,037,912,643
4. Phải trả người lao động	314		17,282,802,516	32,136,103,755
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	13	101,338,489,819	69,073,420,020
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	14	26,870,514,939	16,825,272,592
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	10	526,986,808,967	276,258,218,528
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		2,891,860,180	2,977,861,193
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		3,659,080,674	1,979,997,954
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>15</b>	<b>45,231,539,500</b>	<b>45,274,942,028</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		136,145,000	179,547,528
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		45,095,394,500	45,095,394,500
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
<b>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>325,918,315,365</b>	<b>342,295,343,366</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>325,918,315,365</b>	<b>342,295,343,366</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		250,000,000,000	250,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		250,000,000,000	250,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		11,421,558,415	11,421,558,415
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1,600,295,812	1,600,295,812
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		19,450,957,601	18,027,117,919
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		140,751,897	88,312,880
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>421</b>		<b>30,042,109,742</b>	<b>48,750,638,330</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		0	14,738,128,214
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		30,042,109,742	34,012,510,116
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		13,262,641,898	12,407,420,010
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1,437,015,502,200</b>	<b>1,031,655,463,769</b>
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04		0	0
5. Ngoại tệ các loại (USD)	05		137,620.28	88,151.17
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		0	0

NGƯỜI LẬP

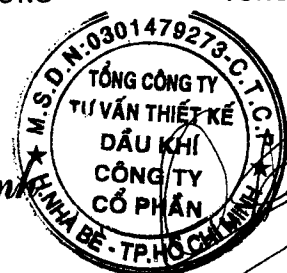
*Li Quang Phang*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Hồ Khả Thịnh*

TPHCM, ngày 24 tháng 01 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



*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 Dầu 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 12 năm 2016 là 744 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

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	31/12/2016	31/12/2015
1.1	Tiền mặt	7,371,734,520	16,659,361,827
1.2	Tiền gửi ngân hàng	24,508,847,840	46,761,363,252
	- Tiền gửi VND	18,184,175,410	39,444,143,180
	- Tiền gửi ngoại tệ	6,324,672,430	7,317,220,072
1.3	Các khoản tương đương tiền	6,595,731,117	6,458,044,867
	<b>Cộng tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>38,476,313,477</b>	<b>69,878,769,946</b>

2.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	31/12/2016	31/12/2015
	- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
	- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4,860,559,961	3,843,980,000
	- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
	<b>Cộng các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>4,860,559,961</b>	<b>3,843,980,000</b>

3.	Các khoản phải thu ngắn hạn	31/12/2016	31/12/2015
3.1	Phải thu khách hàng	201,345,584,872	96,857,784,099
3.2	Trả trước cho người bán	105,755,872,457	35,005,452,668
3.3	Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	140,452,779,988	155,343,624,784
3.4	Phải thu khác	115,237,322,774	85,464,271,769
	- Phải thu cổ phần hóa	148,400	148,400
	- Phải thu Ban chỉ tôn CPSX	294,150,772	490,160,063
	- Các khoản phải thu khác	27,163,701,871	21,427,758,247
	- Tạm ứng	86,602,064,731	62,475,948,059
	- Thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,177,257,000	1,070,257,000
3.5	Dự phòng phải thu khó đòi (*)	(5,074,297,829)	(2,066,286,840)
	<b>Cộng các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>557,717,262,262</b>	<b>370,604,846,480</b>

4.	Hàng tồn kho	31/12/2016	31/12/2015
4.1	Hàng tồn kho	580,384,283,851	338,583,739,642
	- Nguyên vật liệu	46,300,000	9,160,000
	- Công cụ, dụng cụ	58,788,870	44,038,870
	- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	580,279,194,981	338,530,540,772
4.2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	-
	<b>Cộng hàng tồn kho</b>	<b>580,384,283,851</b>	<b>338,583,739,642</b>
5.	Tài sản ngắn hạn khác	31/12/2016	31/12/2015
5.1	Chi phí trả trước ngắn hạn	8,222,797,663	8,893,915,656
5.2	Các khoản thuế phải thu	17,451,246,972	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	17,355,250,528	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	-	-
	<b>Cộng tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>25,674,044,635</b>	<b>19,487,562,975</b>

<b>6.</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>153,986,060,000</b>	<b>153,584,600,000</b>
	- Phải thu dài hạn khác	153,986,060,000	153,584,600,000
	<b>Cộng các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>153,986,060,000</b>	<b>153,584,600,000</b>

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

<b>8a.</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
	- Chi phí trả trước dài hạn	9,323,892,769	11,884,411,435
	- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
	- Tài sản dài hạn khác	401,460,000	-
	- Lợi thế thương mại	-	-
	<b>Cộng tài sản dài hạn khác</b>	<b>9,725,352,769</b>	<b>11,884,411,435</b>

TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM  
TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ DẦU KHÍ - CTCPC  
Tầng 10, tòa nhà PVGAS, 673 Nguyễn Hữu Thọ, Phước Kiến, 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	7=5+6	
<b>A</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=1+2+3+4</b>	<b>6</b>	<b>7=5+6</b>	
<b>I. NGUYÊN GIÁ TÀI SẢN CỐ ĐỊNH</b>								
1. Số dư đầu kỳ	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	1,436,270,400	9,095,137,486	1,500,406,200	612,046,883	12,643,860,969	6,738,791,000	19,382,651,969	
Trong đó: - Mua sắm mới	1,436,270,400	9,095,137,486	1,500,406,200	612,046,883	12,643,860,969	3,540,791,000	16,184,651,969	
- Điều chỉnh đánh giá lại							0	
- Điều chuyển	0	0			0	3,198,000,000	3,198,000,000	
3. Số giảm trong kỳ	0	0	950,032,286	0	950,032,286	0	950,032,286	
Trong đó: - Điều chỉnh đánh giá lại							0	
- Điều chỉnh			950,032,286		950,032,286		950,032,286	
- Thanh lý	0							
4. Số cuối kỳ	6,570,750,397	27,806,664,565	58,811,274,423	7,873,381,395	101,062,070,780	21,339,075,459	122,401,146,239	
Trong đó: - Chưa sử dụng					0		0	
<b>II. GIÁ TRỊ HAO MÒN</b>								
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	687,052,438	2,613,261,232	9,219,217,413	1,199,356,300	13,718,887,383	2,372,734,179	16,091,621,562	
Trong đó: - Khấu hao trong kỳ	687,052,438	2,613,261,232	9,219,217,413	1,154,169,093	13,673,700,176	2,372,734,179	16,046,434,355	
- Tăng khác				45,187,207	45,187,207		45,187,207	
3. Giảm trong kỳ	0	0	995,219,493	0	995,219,493	0	995,219,493	
Trong đó: - Giảm khác								
- Thanh lý			45,187,207		45,187,207		45,187,207	
4. Số cuối kỳ	5,242,309,864	18,140,615,740	17,485,923,746	5,923,728,338	46,792,577,688	12,400,797,646	59,193,375,334	
<b>III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>								
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	1,328,440,533	9,666,048,825	41,325,350,677	1,949,653,057	54,269,493,092	8,938,277,813	63,207,770,905	

**9. Đầu tư vào công ty con**

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty tại ngày 31/12/2016 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	31/12/2016	31/12/2015
	- Vay ngắn hạn ngân hàng	542,990,874,967	276,258,218,528
	- Vay ngắn hạn đối tượng khác	0	
	<b>Cộng</b>	<b>542,990,874,967</b>	<b>276,258,218,528</b>

11	Phải trả người bán và người mua trả tiền trước	31/12/2016	31/12/2015
	- Phải trả người bán	270,574,047,612	203,331,406,145
	- Người mua trả tiền trước	101,797,262,133	34,464,985,545
	<b>Cộng phải trả người bán và người mua trả tiền trước</b>	<b>372,371,309,745</b>	<b>237,796,391,690</b>

12	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:	31/12/2016	31/12/2015
	- Thuế GTGT	3,391,747,560	1,877,795,244
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	8,532,163,589	3,857,399,735
	- Thuế thu nhập cá nhân	2,292,413,351	714,113,389
	- Các loại thuế khác	248,455,995	588,604,275
	<b>Cộng thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>14,464,780,495</b>	<b>7,037,912,643</b>

**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

<b>13</b>	<b>Chi phí phải trả</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
	- Chi phí phải trả	101,338,489,819	69,073,420,020
	<b>Cộng</b>	<b>101,338,489,819</b>	<b>69,073,420,020</b>

<b>14</b>	<b>Các khoản phải trả, phải nộp khác</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
	- Kinh phí công đoàn	2,868,621,894	3,053,315,615
	- Bảo hiểm xã hội	1,451,874,614	103,814,581
	- Bảo hiểm y tế	16,713,855	14,240,160
	- Phải trả công ty cổ phần	233,800,000	233,800,000
	- Phải trả phải nộp khác	19,786,504,576	13,420,102,236
	<b>Cộng các khoản phải trả, phải nộp</b>	<b>24,357,514,939</b>	<b>16,825,272,592</b>

<b>15</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
	- Phải trả dài hạn khác	136,145,000	179,547,528
	- Vay và nợ dài hạn	29,091,328,500	45,095,394,500
	- Dự phòng trợ cấp mất việc làm	-	-
	<b>Cộng nợ dài hạn</b>	<b>29,227,473,500</b>	<b>45,274,942,028</b>

<b>16</b>	<b>Nguồn kinh phí</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
	- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
	- Chi sự nghiệp	-	-
	- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	-	-

**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	31/12/2016	31/12/2015
18	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,052,567,282,836	650,964,535,867
19	Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
20	Giá vốn hàng bán	902,581,360,659	541,870,964,784
21	Doanh thu hoạt động tài chính	(4,715,395,065)	807,142,952
22	Chi phí hoạt động tài chính	32,905,082,033	20,122,097,001
23	Chi phí quản lý doanh nghiệp	69,521,292,235	64,910,234,387
24	Thu nhập khác	1,219,403,920	9,823,521,987
25	Chi phí khác	2,419,244,726	1,211,809,988

26	Thuế TNDN phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ	31/12/2016	31/12/2015
	- Tổng lợi nhuận kế toán trước Thuế	41,644,312,038	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	41,644,312,038	33,480,094,646
	- Thuế TNDN phải nộp	11,243,778,182	7,736,760,745
	- Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại		
	- Lợi nhuận sau thuế TNDN	30,400,533,856	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	31/12/2016	31/12/2015
	- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	99,692,989,626	263,147,552,496
	+ Nguyên liệu, vật liệu	97,568,441,594	259,593,116,841
	+ Công cụ, dụng cụ	2,124,548,032	3,554,435,655
	- Chi phí nhân công	374,259,609,841	320,033,725,883
	+ Chi phí nhân công trực tiếp	373,478,755,221	294,454,670,195
	+ Chi phí thuê chuyên gia nước ngoài	780,854,620	25,579,055,688
	- Chi phí khấu hao TSCĐ, ca máy thuê ngoài	12,716,426,580	25,576,348,422
	Trong đó chi phí KH TSCĐ	12,716,426,580	4,704,192,718
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	957,334,473,638	541,046,675,988
	- Chi phí bằng tiền	100,171,576,316	158,639,350,335
	<b>Cộng</b>	<b>1,544,175,076,001</b>	<b>1,308,443,653,124</b>

Người lập biểu



Lê Quang Thắng

Kế toán trưởng



15

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24/01/2017



Tổng Giám đốc

