

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CÔNG NGHỆ THÔNG TIN, VIỄN THÔNG
VÀ TỰ ĐỘNG HÓA DẦU KHÍ**

Số: 107/PAIC-TCHC

V/v: Công bố Báo cáo tài chính năm 2018 đã
kiểm toán của Công ty

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

Hà Nội, ngày 15 tháng 03 năm 2019

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

Công ty : Công ty Cổ phần Công nghệ thông tin, Viễn thông và Tự động
hóa Dầu khí

Mã chứng khoán: PAI

Trụ sở chính: Tầng 17, tòa nhà ICON 4, số 243A đường Đê La Thành, phường
Láng Thượng, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

Điện thoại : 024. 37722 722, Fax: 024. 37725942

Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Việt Anh

Địa chỉ : Tầng 17, tòa nhà ICON 4, số 243A đường Đê La Thành, Láng
Thượng, Đống Đa, Hà Nội

Điện thoại : 0919790928, Fax: 024. 37725942

Nội dung thông tin công bố:

Ngày 15/03/2019, Công ty Cổ phần Công nghệ thông tin, Viễn thông và Tự
động hóa Dầu khí đã phê duyệt Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2018.

Công ty Cổ phần Công nghệ thông tin, Viễn thông và Tự động hóa Dầu khí xin
gửi kèm Báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán và Công văn số 106/PAIC-
TCKT ngày 15/03/2019 về việc giải trình ý kiến ngoại trừ của Công ty kiểm toán tại
BCTC năm 2018 của PAIC đến Quý cơ quan và đăng tải trên trang thông tin điện tử
của Công ty (www.paic.pvn.vn) theo quy định pháp luật hiện hành.

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 các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, TCHC

**NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN
GIÁM ĐỐC**



Nguyễn Việt Anh

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CÔNG NGHỆ THÔNG TIN, VIỄN THÔNG
VÀ TỰ ĐỘNG HOÁ DẦU KHÍ**

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

Số: 106 /PAIC-TCKT

V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ của Công ty
kiểm toán tại BCTC năm 2018 của PAIC

Hà Nội, ngày 15 tháng 03 năm 2019

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

Ngày 13 tháng 03 năm 2019, Công ty cổ phần Công nghệ thông tin, Viễn thông và Tự động hóa Dầu khí (PAIC) đã phê duyệt Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2018, Công ty PAIC kính gửi Quý Cơ quan giải trình ý kiến ngoại trừ của Công ty kiểm toán tại báo cáo tài chính kiểm toán của Công ty năm 2018 như sau:

- Ý kiến về chi phí phát sinh liên quan đến dự án sản xuất thử nghiệm Pin mặt trời bằng công nghệ hóa hơi dưới áp lực không khí không được phê duyệt quyết toán hiện Công ty vẫn đang theo dõi một phần tại khoản mục Chi phí xây dựng cơ bản dở dang mà chưa đưa vào Chi phí khác: căn cứ theo nghị quyết đã được Đại hội cổ đông phê duyệt, Công ty thực hiện phân bổ đều chi phí này trong 3 năm. Tại báo cáo năm 2018, Công ty đã kết chuyển vào Chi phí khác số tiền tương ứng.

- Ý kiến về các khoản phải thu chưa xác nhận: Do tại thời điểm phát hành báo cáo, Công ty chúng tôi cũng như phía cơ quan kiểm toán chưa nhận được xác nhận công nợ của khách hàng. Đối với các khoản Phải thu ngắn hạn khách hàng và Phải thu ngắn hạn khác, Công ty đã đánh giá thận trọng và có kế hoạch thu hồi các khoản công nợ này.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, TCKT



Nguyễn Việt Anh

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ THÔNG TIN, VIỄN THÔNG
VÀ TỰ ĐỘNG HÓA DẦU KHÍ**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2018

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 – 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	9 - 29

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Công nghệ thông tin, Viễn thông và Tự động hóa Dầu khí (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Bà Đỗ Thị Bích Hà	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 10/08/2018
Ông Hoàng Dương	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 10/08/2018
Ông Nguyễn Việt Anh	Thành viên	
Ông Nguyễn Quang Trung	Thành viên	
Ông Vũ Quang Dũng	Thành viên	
Bà Lê Ngọc Diệp	Thành viên	
Ông Lê Xuân Thắng	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 08/02/2018
Ông Phùng Việt Long	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 08/02/2018
		Miễn nhiệm ngày 10/08/2018
Ông Nguyễn Xuân Hưng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 10/08/2018

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Việt Anh	Giám đốc
Ông Đào Việt Phương	Phó Giám đốc

Người đại diện của Công ty trong năm và cho đến ngày lập báo cáo này là:

Ông Nguyễn Việt Anh	Giám đốc
---------------------	----------

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hàng năm phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, 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. Trong việc lập các báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ 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. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



Nguyễn Việt Anh

Giám đốc

Hà Nội, Ngày 13 tháng 03 năm 2019

Số: 086 /VACO/BCKT.NV2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Công nghệ thông tin, Viễn thông và Tự động hóa Dầu khí

Chúng tôi kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Công nghệ Thông tin, Viễn thông và Tự động hóa Dầu khí (gọi tắt là “Công ty”) được lập ngày 13 tháng 03 năm 2019 từ trang 05 đến trang 29, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của Kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, Kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Tại ngày phát hành báo cáo kiểm toán, chúng tôi chưa thu thập được đầy đủ thư xác nhận số dư các khoản công nợ phải thu của khách hàng với số dư tại thời điểm ngày 31/12/2018 là 3.944.613.129 VND. Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán thay thế, tuy nhiên chúng tôi không thu thập được các bằng chứng kiểm toán đầy đủ và thích hợp để xác định số dư của các khoản mục trên tại thời điểm ngày 31/12/2018. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần điều chỉnh các số liệu trong báo cáo tài chính về số dư các khoản công nợ phải thu khách hàng và các khoản mục có liên quan trong báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

Như trình bày tại Thuyết minh số 15 phần Thuyết minh báo cáo tài chính, chi phí không được phê duyệt quyết toán thuộc Dự án sản xuất thử nghiệm pin mặt trời bằng công nghệ hóa hơi dưới áp lực không khí theo Quyết định số 1459/QĐ-DKVN ngày 11/03/2015 của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam với số tiền là 4.686.717.816 VND được Công ty trình bày vào khoản mục “Chi phí xây dựng cơ bản dở dang” trên Bảng Cân đối Kế toán và thực hiện phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (khoản mục Chi phí khác) các năm 2017 và 2018 với số tiền là 1.549.572.606 VND, số còn lại chưa phân bổ tại ngày cuối năm với số tiền là 1.549.572.606 VND. Theo các quy định của Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam, chi phí xây dựng cơ bản dở dang không được phê duyệt quyết toán cần được ghi nhận vào khoản mục “Chi phí khác” trong năm 2015. Theo đó, nếu hạch toán chi phí xây dựng cơ bản dở dang không được phê duyệt quyết toán vào khoản mục “Chi phí khác” trong năm 2015 thì khoản mục “Lỗi lũy kế đến cuối năm trước” và khoản mục “Chi phí xây dựng cơ bản dở dang” trên Bảng Cân đối Kế toán tại ngày đầu năm và cuối năm sẽ tăng/giảm đi cùng một số tiền là 1.549.572.606 VND.

Văn phòng Hồ Chí Minh
Lầu 6, tòa nhà HUD, số 159 Điện Biên Phủ
P.15, Q. Bình Thạnh, Tp. Hồ Chí Minh
Tel: (84-28) 3840 6618
Fax: (84-28) 3840 6616

Văn phòng Đồng Nai
Số 79 đường Hà Huy Giáp, P. Quyết Thắng,
Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai
Tel: (84-251) 382 8560
Fax: (84-251) 382 8560

Văn phòng Hải Phòng
499 Quán Toan, P. Quán Toan
Q. Hồng Bàng, Tp. Hải Phòng
Tel: (84-225) 353 4655
Fax: (84-225) 353 4316

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

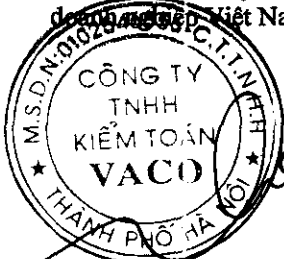
Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ (Tiếp theo)

Như trình bày tại Thuyết minh số 6 Thuyết minh Báo cáo tài chính, số dư khoản mục “Phải thu ngắn hạn của khách hàng” trên Bảng Cân đối Kế toán tại ngày 31/12/2018 bao gồm khoản phải thu khách hàng với số tiền 2.080.202.995 VND đã quá hạn thanh toán và được trích lập dự phòng 50% với số tiền 1.040.101.498 VND. Ban Giám đốc Công ty đánh giá thận trọng và tin tưởng có thể thu hồi được 50% giá trị khoản phải thu khách hàng nói trên. Chúng tôi không thể xác định được các bằng chứng về khả năng thu hồi đối với các khoản phải thu này. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng, và khoản dự phòng cần trích lập hay không.

Như trình bày tại Thuyết minh số 8 phần Thuyết minh báo cáo tài chính, số dư khoản mục “Phải thu ngắn hạn khác” trên Bảng Cân đối Kế toán tại ngày 31/12/2018 bao gồm khoản phải thu ngắn hạn khác với số tiền là 1.646.068.395 VND đã quá hạn thanh toán. Ban Giám đốc Công ty đã đánh giá thận trọng và tin tưởng có thể thu hồi được giá trị khoản phải thu ngắn hạn khác đã quá hạn nói trên và không trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản phải thu ngắn hạn khác. Chúng tôi không thể xác định được các bằng chứng về khả năng thu hồi đối với các khoản phải thu này. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh khoản khoản phải thu ngắn hạn khác và khoản dự phòng cần trích lập hay không.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ý kiến báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, 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.



Lê Xuân Thắng
Phó Tổng Giám đốc
Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 0043-2016-156-1
Thay mặt và đại diện cho
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VACO
Hà Nội, Ngày 13 tháng 03 năm 2019

Nguyễn Phương Lan
Kiểm toán viên
Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 0917-2018-156-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		70.565.735.590	56.363.596.762
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	18.613.762.563	16.894.019.818
1. Tiền	111		4.696.337.905	10.494.019.818
2. Các khoản tương đương tiền	112		13.917.424.658	6.400.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	19.900.000.000	19.900.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		19.900.000.000	19.900.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		28.925.973.674	19.005.605.786
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	27.291.939.096	17.928.534.054
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	1.422.945.260	253.000.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	3.115.600.949	2.688.481.865
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(2.904.511.631)	(1.864.410.133)
IV. Hàng tồn kho	140	10	2.041.883.092	157.028.235
1. Hàng tồn kho	141		2.041.883.092	157.028.235
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.084.116.261	406.942.923
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	266.453.142	319.888.383
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		251.402.338	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14	566.260.781	87.054.540
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		21.629.073.243	5.402.868.881
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		19.450.300.480	766.240.360
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	6	18.684.060.120	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	8	766.240.360	766.240.360
II. Tài sản cố định	220		153.344.657	417.176.777
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	153.344.657	417.176.777
- Nguyên giá	222		6.185.131.612	6.185.131.612
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(6.031.786.955)	(5.767.954.835)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	-	-
- Nguyên giá	228		278.663.000	278.663.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(278.663.000)	(278.663.000)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	15	1.549.572.606	3.099.145.211
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.549.572.606	3.099.145.211
VI. Tài sản dài hạn khác	260		475.855.500	1.120.306.533
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	475.855.500	1.120.306.533
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		92.194.808.833	61.766.465.643

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		47.612.828.382	16.640.300.873
I. Nợ ngắn hạn	310		29.302.449.464	16.640.300.873
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	23.141.263.472	11.460.683.790
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	2.394.152.360	109.364.360
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	435.867.156	583.599.093
4. Phải trả người lao động	314		1.374.621.181	1.325.574.414
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	518.100.000	881.400.000
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		10.771.200	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	1.379.258.418	274.878.540
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	2.000.000.000
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		48.415.677	4.800.676
II. Nợ dài hạn	330		18.310.378.918	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331	17	18.310.378.918	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		44.581.980.451	45.126.164.770
I. Vốn chủ sở hữu	410	20	44.581.980.451	45.126.164.770
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		42.352.900.000	42.352.900.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		42.352.900.000	42.352.900.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		768.706.048	693.848.548
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		448.600.139	448.600.139
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.011.774.264	1.630.816.083
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		135.656.582	133.666.075
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		876.117.682	1.497.150.008
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		92.194.808.833	61.766.465.643



Nguyễn Việt Anh
Giám đốc

Ngày 13 tháng 03 năm 2019

Nguyễn Ngọc Lan
Kế toán trưởng

Nguyễn Trung Kiên
Người lập biểu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	21	94.038.867.287	74.615.979.672
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 1 - 2)	10		94.038.867.287	74.615.979.672
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	22	76.815.412.520	57.317.951.810
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		17.223.454.767	17.298.027.862
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	1.935.419.961	1.674.323.333
7. Chi phí tài chính	22		-	49.408.207
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	49.408.207
8. Chi phí bán hàng	25	26	1.570.790.483	1.643.867.765
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26	14.076.542.961	13.340.959.304
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		3.511.541.284	3.938.115.919
11. Thu nhập khác	31		2.058.498	22.445.455
12. Chi phí khác	32	25	1.777.714.553	1.632.899.090
13. Lỗ hoạt động khác (40 = 31 - 32)	40		(1.775.656.055)	(1.610.453.635)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1.735.885.229	2.327.662.284
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	27	859.767.547	830.512.276
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)	60		876.117.682	1.497.150.008
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	28	207	318



Nguyễn Việt Anh
Giám đốc

Ngày 13 tháng 03 năm 2019

Nguyễn Ngọc Lan
Kế toán trưởng

Nguyễn Trung Kiên
Người lập biểu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1.735.885.229	2.327.662.284
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	263.832.120	263.786.107
Các khoản dự phòng	03	1.040.101.498	-
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.935.419.961)	(1.674.323.333)
Chi phí lãi vay	06	-	49.408.207
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	1.104.398.886	966.533.265
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(28.825.816.118)	(3.705.168.600)
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(1.884.854.857)	(51.749.416)
Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	31.945.238.702	2.916.058.253
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	697.886.274	248.838.943
Tiền lãi vay đã trả	14	-	(45.128.756)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(988.663.841)	(542.355.177)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(106.100.000)	(378.656.666)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1.942.089.046	(591.628.154)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	-	(71.950.000)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.935.670.599	1.618.218.661
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1.935.670.599	1.546.268.661
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	6.000.000.000
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(2.000.000.000)	(4.000.000.000)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(158.016.900)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(2.158.016.900)	2.000.000.000
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20 + 30 + 40)	50	1.719.742.745	2.954.640.507
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	60	16.894.019.818	13.939.379.311
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm (70 = 50 + 60 + 61)	70	18.613.762.563	16.894.019.818



Nguyễn Việt Anh
Giám đốc

Ngày 13 tháng 03 năm 2019

Nguyễn Ngọc Lan
Kế toán trưởng

Nguyễn Trung Kiên
Người lập biểu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công nghệ thông tin, Viễn thông và Tự động hóa Dầu khí (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103035042 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 16 tháng 02 năm 2009, thay đổi lần thứ chín ngày 25 tháng 9 năm 2014.

Công ty mẹ của Công ty là Công ty Cổ phần Thương mại Dầu khí.

Trụ sở chính của Công ty tại tầng 17, tòa nhà ICON4, số 243A Đê La Thành, quận Đống Đa, Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là 42.352.900.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 84 người (Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 88 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật;
- Sửa chữa thiết bị điện;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện);
- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: mua bán, cung cấp thiết bị trong các lĩnh vực công nghệ thông tin, viễn thông và tự động hóa, bao gồm: máy tính, mạng máy tính, thiết bị viễn thông, thiết bị truyền thông (âm thanh, ánh sáng, camera);
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa phân được vào đâu. Chi tiết: mua bán, cung cấp, xây dựng các thiết bị, linh kiện điện tử, các thiết bị đo lường, điều khiển, các hệ thống giải pháp tự động hóa, các hệ thống, thiết bị điện lạnh, điện nhẹ, giám sát, cảnh báo, báo cháy nổ, chống sét, phòng và chữa cháy;
- Sửa chữa thiết bị khác. Chi tiết: Bảo trì, bảo dưỡng, sửa chữa thiết bị, hỗ trợ vận hành trong các lĩnh vực công nghệ thông tin, viễn thông và tự động hóa, bao gồm: máy tính, mạng máy tính, thiết bị viễn thông, thiết bị truyền thông (âm thanh, ánh sáng, camera); Các thiết bị, linh kiện điện tử, các thiết bị đo lường, điều khiển, các hệ thống giải pháp tự động hóa, các hệ thống, thiết bị điện lạnh, điện nhẹ, giám sát, cảnh báo, báo cháy nổ, chống sét, phòng và chữa cháy;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Chi tiết: Cho thuê thiết bị trong các lĩnh vực công nghệ thông tin, viễn thông và tự động hóa, bao gồm: máy tính, mạng vi tính, thiết bị viễn thông (âm thanh, ánh sáng, camera), các thiết bị, linh kiện điện tử, các thiết bị đo lường, điều khiển, các hệ thống giải pháp tự động hóa, các hệ thống, thiết bị điện lạnh, điện nhẹ, giám sát, cảnh báo, báo cháy nổ, chống sét, phòng và chữa cháy;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết:
 - Xuất nhập khẩu các mặt hàng thuộc lĩnh vực kinh doanh của Công ty;
 - Sản xuất, chế tạo, lắp ráp các thiết bị thuộc các lĩnh vực công nghệ thông tin, viễn thông và tự động hóa;
 - Nghiên cứu, tư vấn, thiết kế (không bao gồm thiết kế công trình), thẩm tra, tích hợp, đào tạo, cho thuê các trung tâm cơ sở dữ liệu (trừ bất động sản), các trung tâm phục hồi dữ liệu sau thảm họa, cung cấp các dịch vụ của trung tâm cơ sở dữ liệu và dịch vụ phục hồi dữ liệu;
- Dịch vụ thông tin khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết:
 - Thiết kế, phát triển, gia công, cung cấp, phân phối, bảo hành, bảo trì, triển khai các sản phẩm và dịch vụ phần mềm;
 - Dịch vụ làm dữ liệu, cung cấp dịch vụ dữ liệu; tư vấn giải pháp, thiết kế xây dựng (không bao gồm thiết kế công trình), bảo trì hệ thống cơ sở dữ liệu;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (TIẾP THEO)

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (Tiếp theo)

- Cung cấp các nội dung, dịch vụ giá trị gia tăng và đại lý kinh doanh các dịch vụ giá trị gia tăng, công nghệ quảng cáo trực tuyến trên các hệ thống công nghệ thông tin và viễn thông;
- Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận. Chi tiết: nghiên cứu, tư vấn, thiết kế (không bao gồm thiết kế công trình);
- Sản xuất khác chưa phân vào đâu. Chi tiết: sản xuất, chế tạo, lắp ráp các thiết bị thuộc các lĩnh vực công nghệ thông tin, viễn thông và tự động hóa;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: nghiên cứu, tư vấn, thăm tra, tích hợp, đào tạo (chỉ hoạt động khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép), chuyển giao công nghệ thuộc các lĩnh vực công nghệ thông tin, viễn thông và tự động hóa.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có 01 một đơn vị trực thuộc là Chi nhánh tại thành phố Hồ Chí Minh – Công ty Cổ phần Công nghệ Thông tin, Viễn thông và Tự động hóa Dầu khí.

2. NĂM TÀI CHÍNH, CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Năm tài chính

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

Chế độ Kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực Kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực Kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập 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.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Đơn vị trực thuộc tổ chức công tác kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp báo cáo tài chính của đơn vị trực thuộc và Văn phòng Công ty. Doanh thu và số dư giữa đơn vị trực thuộc và văn phòng Công ty được loại trừ khi lập báo cáo tài chính.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Ước tính kế toán

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

Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý

Lệnh Kế toán số 88/2015/HQH13 đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam khóa XIII, kỳ họp thứ 10 thông qua ngày 20 tháng 11 năm 2015 có hiệu lực kể từ ngày 01/01/2017. Theo quy định tại Điều 28 - Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý. Tuy nhiên, đến thời điểm phát hành báo cáo này, chưa có văn bản hướng dẫn trong việc áp dụng đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý; theo đó, Ban Giám đốc đã xem xét và áp dụng như sau:

- a) Công cụ tài chính được ghi nhận và đánh giá lại theo giá trị hợp lý trên cơ sở giá gốc trừ đi các khoản dự phòng cần trích lập (nếu có) theo quy định hiện hành;
- b) Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế;
- c) Đối với tài sản và nợ phải trả (ngoài các mục a và b trên đây) Công ty không có cơ sở để xác định được giá trị một cách đáng tin cậy do đó Công ty đang ghi nhận theo giá gốc.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

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

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Nợ phải thu

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

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

Hàng tồn kho

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

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.

Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

- Chi phí trả trước dịch vụ bảo hành: Chi phí dịch vụ bảo hành phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong thời gian bảo hành;
- Chi phí sửa chữa cải tạo văn phòng: Chi phí sửa chữa cải tạo văn phòng phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 12 tháng;
- Chi phí thuê văn phòng, mặt bằng: Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho diện tích văn phòng, mặt bằng Công ty đang sử dụng. Tiền thuê văn phòng trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.
- Chi phí bảo hiểm: Chi phí phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 12 tháng;
- Chi phí trả trước dài hạn khác: Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị bản quyền phục vụ dịch vụ mail hosting được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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 liên quan 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao (Tiếp theo)

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>
Máy móc, thiết bị	3 - 5
Phương tiện vận tải	3 - 6
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm máy tính và phần mềm quản lý công văn tài liệu được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng trong vòng 2 – 3 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản phù hợp với chính sách kế toán của công ty. Việc tính khấu hao của 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.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty;
- 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 nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán;
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu: Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Vốn khác của chủ sở hữu: Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu từ bán hàng và cung cấp dịch vụ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Ghi nhận doanh thu (Tiếp theo)

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

- 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;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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

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

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 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 ghi nhận 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.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong 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 hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Thuế (Tiếp theo)

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 thuận.

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.

Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tiền mặt	236.628.985	246.660.917
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn (i)	4.459.708.920	10.247.358.901
Các khoản tương đương tiền (ii)	13.917.424.658	6.400.000.000
Cộng	18.613.762.563	16.894.019.818

Ghi chú:

- (i) Tại ngày 31/12/2018 bao gồm khoản tiền gửi không kỳ hạn tại Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương đang bị hạn chế sử dụng với số tiền là 133.339.670 VND (tại ngày 31/12/2017 là 235.454.784 VND). Ban Giám đốc đánh giá khoản tiền này sẽ sử dụng được trong tương lai khi có những quyết định/hướng dẫn cụ thể của Ngân hàng Nhà nước.
- (ii) Các khoản tương đương tiền các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các Ngân hàng với kỳ hạn nhỏ hơn hoặc bằng 3 tháng.

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Đầu tư nắm giữ tới ngày đáo hạn				
Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn (i)	19.900.000.000	19.900.000.000	19.900.000.000	19.900.000.000

Ghi chú:

- (i) Tiền gửi có kỳ hạn thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 6 đến 12 tháng tại các Ngân hàng Thương mại.
Tại ngày 31/12/2018 bao gồm khoản tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương đang bị hạn chế sử dụng với số tiền là 1.900.000.000 VND (tại ngày 31/12/2017 là 1.900.000.000 VND). Ban Giám đốc đánh giá khoản tiền này sẽ sử dụng được trong tương lai khi có những quyết định/hướng dẫn cụ thể của Ngân hàng Nhà nước

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	27.291.939.096	17.928.534.054
Công ty TNHH Truyền hình cáp Saigontourist	9.563.776.200	-
Công ty Cổ phần Tích hợp Hệ thống Nam Trường Sơn	4.405.187.050	-
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	3.141.047.949	2.608.520.616
Viện Hóa học - Môi trường Quân sự	2.079.847.000	-
Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Hà Nội (i)	1.864.410.134	1.864.410.134
Công ty Công nghệ Thông tin Điện lực Hà Nội	1.741.849.406	565.400.000
- TCT điện lực Tp Hà Nội		
Công ty Cổ phần Giải pháp Thiên Hoàng	1.681.300.000	-
Công ty Cổ phần Xi Măng Công Thanh (iii)	1.289.456.395	1.289.456.395
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Vinaconex-PVC (ii)	790.746.600	790.746.600
Công ty TNHH MTV Lọc hóa Dầu Bình sơn	39.671.960	1.088.200.760
Các đối tượng khác	694.646.402	9.721.799.549
b. Phải thu dài hạn của khách hàng	18.684.060.120	-
Công ty TNHH Truyền hình cáp Saigontourist	18.684.060.120	-
Trong đó phải thu khách hàng các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 31)	5.132.523.765	4.814.829.432

Ghi chú:

- (i) Số dư phải thu Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Hà Nội theo Hợp đồng “Nhà máy sản xuất Ethanol nhiên liệu sinh học phía Bắc” là 1.864.410.134 VND và đã quá hạn thanh toán. Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi cho khoản phải thu trên với số tiền là 1.864.410.134 VND.
- (ii) Phải thu Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Vinacomex – PVC theo Hợp đồng cung cấp hệ thống điện nhẹ cho khách sạn Lam Kinh tại ngày 31/12/2018 là 790.746.600 VND đã quá hạn thanh toán. Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi cho khoản phải thu trên với số tiền 395.373.300 VND (trích lập dự phòng 50%).
- (iii) Số dư Phải thu Công ty Cổ phần Xi Măng Công Thanh tại ngày 31/12/2018 là 1.289.456.395 VND đã quá hạn thanh toán. Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi khoản phải thu trên với số tiền là 644.728.198 VND (trích lập dự phòng 50%).

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Công ty Cổ phần Công nghệ Vĩnh Hưng	962.412.000	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Việt Á	269.898.860	-
Các đối tượng khác	190.634.400	253.000.000
Cộng	1.422.945.260	253.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

8. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	3.115.600.949	2.688.481.865
- Ký cược, ký quỹ (i)	900.000	900.000
- Tạm ứng	1.070.600.000	464.517.565
- Lãi dự thu	386.805.656	387.056.294
- Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (ii)	1.646.068.395	1.646.068.395
- Phải thu khác	11.226.898	189.939.611
b. Dài hạn	766.240.360	766.240.360
- Ký cược, ký quỹ (i)	766.240.360	766.240.360
Trong đó phải thu khác các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 31)	1.646.068.395	1.646.068.395

Ghi chú:

- (i) Là các khoản ký quỹ ký cược bảo lãnh thực hiện các hợp đồng và thuê văn phòng.
(ii) Tại ngày 31/12/2018, số dư phải thu Tập đoàn Dầu khí Việt Nam thể hiện số tiền còn phải thu liên quan đến Dự án Pin mặt trời theo Quyết định số 1459/QĐ-DKVN ngày 11/03/2015 là 1.646.068.395 VND, đã quá hạn thanh toán. Ban Giám đốc Công ty đã đánh giá thận trọng và khẳng định vẫn có thể thu hồi được khoản phải thu đã quá hạn nói trên và quyết định không trích lập dự phòng phải thu khó đòi.

9. NỢ XẤU

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Hà Nội	1.864.410.133	-	1.864.410.133	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Vinaconex-PVC	790.746.600	395.373.300	790.746.600	790.746.600
Công ty Cổ phần Xi măng Công Thanh	1.289.456.395	644.728.197	1.289.456.395	1.289.456.395
Cộng	3.944.613.128	1.040.101.497	3.944.613.128	2.080.202.995

10. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	2.041.883.092	-	157.028.235	-
Cộng	2.041.883.092	-	157.028.235	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn	266.453.142	319.888.383
- Chi phí thuê văn phòng	138.756.960	136.983.420
- Chi phí thuê mặt bằng	42.189.582	94.307.763
- Chi phí bảo hiểm	85.506.600	88.597.200
b. Dài hạn	475.855.500	1.120.306.533
- Chi phí trả trước dịch vụ bảo hành	475.855.500	951.711.000
- Chi phí cải tạo, sửa chữa văn phòng	-	59.649.700
- Chi phí trả trước dài hạn khác	-	108.945.833
Cộng	742.308.642	1.440.194.916

12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ				
Số dư đầu năm	4.510.359.528	1.557.872.728	116.899.356	6.185.131.612
Tăng trong năm	-	-	-	-
Số dư cuối năm	4.510.359.528	1.557.872.728	116.899.356	6.185.131.612
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu năm	4.432.300.933	1.218.754.546	116.899.356	5.767.954.835
Khấu hao trong năm	37.753.332	226.078.788	-	263.832.120
Số dư cuối năm	4.470.054.265	1.444.833.334	116.899.356	6.031.786.955
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày đầu năm	78.058.595	339.118.182	-	417.176.777
Tại ngày cuối năm	40.305.263	113.039.394	-	153.344.657

Nguyên giá tài sản cố định đã hết khấu hao đang sử dụng tại ngày cuối năm là 5.822.297.242 VND (tại ngày đầu năm là 5.518.539.437 VND).

13. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm	Tổng cộng
	VND	VND
NGUYÊN GIÁ		
Số dư đầu năm	278.663.000	278.663.000
Số dư cuối năm	278.663.000	278.663.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư đầu năm	278.663.000	278.663.000
Số dư cuối năm	278.663.000	278.663.000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày đầu năm	-	-
Tại ngày cuối năm	-	-

Nguyên giá tài sản cố định đã hết khấu hao đang sử dụng tại ngày cuối năm là 278.663.000 VND (tại ngày đầu năm là 278.663.000 VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
	VND	VND	VND	VND
a) Các khoản phải thu				
Thuế giá trị gia tăng	87.054.540	-	479.206.241	566.260.781
Cộng	87.054.540	-	479.206.241	566.260.781
b) Các khoản phải trả				
Thuế giá trị gia tăng	19.705.823	2.934.806.299	2.954.512.122	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	538.624.093	859.767.547	988.663.841	409.727.799
Thuế thu nhập cá nhân	25.269.177	147.712.036	146.841.856	26.139.357
Thuế phí khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Cộng	583.599.093	3.946.285.882	4.094.017.819	435.867.156

15. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Xây dựng cơ bản	1.549.572.606	3.099.145.211
- Chi phí dự án Pin mặt trời	1.549.572.606	3.099.145.211
Cộng	1.549.572.606	3.099.145.211

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan đến dự án sản xuất thử nghiệm Pin mặt trời bằng công nghệ hóa hơi dưới áp lực không khí không được duyệt quyết toán theo Quyết định số 1459/QĐ-DKVN ngày 11/03/2015 là 5.165.242.018 VND.

Ngày 03/12/2015, Hội đồng Quản trị Công ty ban hành Quyết định số 404/QĐ-HĐQT thông qua hướng xử lý với phần phát sinh vượt giá trị được quyết toán. Theo đó:

- (i) Ông Nguyễn Việt Hùng (nguyên Giám đốc Công ty) chịu trách nhiệm thanh toán 10% phần chi phí không được phê duyệt quyết toán với số tiền là 516.524.202 VND.
- (ii) 90% phần chi phí không được phê duyệt quyết toán với số tiền là 4.648.717.816 VND thuộc trách nhiệm chung của Công ty. Tại ngày 31/12/2018, Công ty vẫn đang theo dõi phần giá trị còn lại của dự án trên khoản mục "Chi phí xây dựng cơ bản dở dang" với số tiền là 1.549.572.606 VND.

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Trung tâm kinh doanh VNPT Quảng Ngãi - CN TCT Dịch vụ Viễn thông	2.284.788.000	-
Công ty Cổ phần Hoá dầu và Xơ sợi Dầu khí	50.000.000	50.000.000
CN tại TP.HCM-TCT Thăm dò Khai thác Dầu khí	59.364.360	59.364.360
Cộng	2.394.152.360	109.364.360

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a. Phải trả người bán ngắn hạn	23.141.263.472	23.141.263.472	11.460.683.790	11.460.683.790
Công ty TNHH Nuri Telecom Việt Nam	9.372.500.675	9.372.500.675	-	-
Công ty Cổ phần Giải pháp Thiên Hoàng	3.148.588.306	3.148.588.306	2.055.000.000	2.055.000.000
Công ty TNHH Phân phối SYNEX FPT	2.174.964.000	2.174.964.000	-	-
Công ty Cổ phần Xây lắp thiết bị BH Việt Nam	-	-	1.649.200.000	1.649.200.000
Công ty Cổ phần Tích hợp Hạ tầng Nam Trường Sơn	-	-	2.661.717.640	2.661.717.640
Phải trả các đối tượng khác	8.445.210.491	8.445.210.491	5.094.766.150	5.094.766.150
b. Phải trả người bán dài hạn	18.310.378.918	18.310.378.918	-	-
Công ty TNHH Nuri Telecom Việt Nam	18.310.378.918	18.310.378.918	-	-

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
- Trích trước chi phí Dự án Lam Kinh (i)	250.100.000	250.100.000
- Chi phí tư vấn Dự án Công Thanh (ii)	150.000.000	150.000.000
- Chi phí khóa học kỹ năng	-	330.000.000
- Các khoản trích trước khác.	118.000.000	151.300.000
Cộng	518.100.000	881.400.000

Ghi chú:

- (i) Số dư tại ngày 31/12/2018 là chi phí thi công và chi phí khác chưa được nghiệm thu quyết toán liên quan đến dự án cung cấp lắp đặt hệ thống điện nhẹ phục vụ công trình khách sạn Lam Kinh Thanh Hóa phát sinh từ năm 2010. Hiện nay dự án đã nghiệm thu đưa vào sử dụng nhưng chủ đầu tư chưa quyết toán tổng thể
- (ii) Số dư tại ngày 31/12/2018 là khoản trích trước chi phí tư vấn liên quan đến dự án cung cấp dịch vụ tư vấn thiết kế hệ thống nước cấp và khí nén thuộc gói thầu CP8, dự án Nhà máy Xi măng Công Thanh - Thanh Hóa với CN dự án dây chuyền 2 Nhà máy Xi măng Công Thanh - Công ty Cổ phần Xi măng Công Thanh. Dự án đã được nghiệm thu tổng thể tháng 9/2017.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

19. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Phải trả khác ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn;	61.270.833	63.392.543
- Bảo hiểm xã hội;	9.964.371	-
- Bảo hiểm y tế;	-	460.682
- Bảo hiểm thất nghiệp;	-	204.750
- Cổ tức	1.090.836.000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	217.187.214	210.820.565
Cộng	1.379.258.418	274.878.540
Trong đó phải trả khác các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 31)	1.212.039.114	121.203.114

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối/(Lỗ lũy kế)	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	42.352.900.000	693.848.548	448.600.139	489.533.962	43.984.882.649
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	1.497.150.008	1.497.150.008
Phân phối các quỹ	-	-	-	(355.867.887)	(355.867.887)
Số dư đầu năm nay	42.352.900.000	693.848.548	448.600.139	1.630.816.083	45.126.164.770
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	876.117.682	876.117.682
Phân phối các quỹ (i)	-	74.857.500	-	(224.572.501)	(149.715.001)
Trả cổ tức (i)	-	-	-	(1.270.587.000)	(1.270.587.000)
Số dư cuối năm nay	42.352.900.000	768.706.048	448.600.139	1.011.774.264	44.581.980.451

Ghi chú:

(i) Phân phối các quỹ và trả cổ tức theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên của Công ty số 131/NQ/PAIC- ĐHĐCĐ ngày 20/04/2018, cụ thể:

- Phân phối quỹ khen thưởng, phúc lợi: 149.715.001 VND;
- Phân phối quỹ đầu tư phát triển: 74.857.500 VND;
- Chi trả cổ tức cho cổ đông : 1.270.587.000 VND.

Chi tiết vốn góp của Chủ sở hữu

Cổ phiếu	Số cuối năm	Số đầu năm
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.235.290	4.235.290
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.235.290	4.235.290
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.235.290	4.235.290
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)

Chi tiết vốn góp của Chủ sở hữu (Tiếp theo)

Vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103035042 thay đổi lần thứ chín ngày 25/09/2014, vốn điều lệ của Công ty là 42.352.900.000 VND, tương đương 4.235.290 cổ phần (mệnh giá 10.000VND/Cổ phần). Tại ngày 31/12/2018, vốn điều lệ đã được các cổ đông góp đủ như sau:

	Theo Giấy chứng nhận kinh doanh lần 9		Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	%	VND	VND
Công ty Cổ phần Thương mại Dầu khí	21.960.000.000	51,85%	21.960.000.000	21.960.000.000
Tổng Công ty Kinh doanh Vốn Nhà Nước	5.761.200.000	13,60%	5.761.200.000	5.761.200.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	5.040.000.000	11,90%	5.040.000.000	5.040.000.000
Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu khí	5.018.100.000	11,85%	5.018.100.000	5.018.100.000
Tổng Công ty Phân bón & Hóa chất Dầu khí _ CTCP	3.600.000.000	8,50%	3.600.000.000	3.600.000.000
Cổ đông khác	973.600.000	2,30%	973.600.000	973.600.000
Cộng	42.352.900.000	100%	42.352.900.000	42.352.900.000

21. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	40.228.452.645	29.046.175.407
Doanh thu cung cấp dịch vụ	53.810.414.642	45.569.804.265
Cộng	94.038.867.287	74.615.979.672
Doanh thu với các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 31)	41.135.276.933	1.209.972.500

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ ĐÃ CUNG CẤP

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	39.216.876.363	28.127.763.031
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	37.598.536.157	29.190.188.779
Cộng	76.815.412.520	57.317.951.810

23. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	296.536.829	156.808.479
Chi phí nhân công	15.620.694.332	14.912.856.334
Chi phí khấu hao tài sản cố định	263.832.120	263.786.106
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24.430.918.520	16.076.681.383
Chi phí khác bằng tiền	11.593.786.302	12.764.883.546
Chi phí dự phòng	1.040.101.498	-
Cộng	53.245.869.601	44.175.015.848

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.935.419.961	1.674.323.333
Cộng	1.935.419.961	1.674.323.333

25. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Phân bổ chi phí dự án Pin mặt trời	1.549.572.605	1.549.572.605
Các khoản khác	228.141.948	83.326.485
Cộng	1.777.714.553	1.632.899.090

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm		
Chi phí nhân viên quản lý	6.859.728.760	6.316.349.701
Chi phí đồ dùng văn phòng	175.419.166	156.808.479
Chi phí khấu hao	226.078.788	226.078.788
Thuế, phí, lệ phí	34.846.882	37.118.602
Chi phí dự phòng	1.040.101.498	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.977.943.705	4.498.352.866
Chi phí khác bằng tiền	1.762.424.162	2.106.250.868
Cộng	14.076.542.961	13.340.959.304
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm		
Chi phí nhân viên bán hàng	903.180.202	918.364.196
Chi phí khấu hao	37.753.332	37.707.318
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	14.690.000
Chi phí khác bằng tiền	629.856.949	673.106.251
Cộng	1.570.790.483	1.643.867.765

27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Chi phí thuế thu nhập hiện hành trong năm được tính như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận trước thuế	1.735.885.229	2.327.662.284
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	1.969.714.553	1.824.899.090
<i>Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ</i>	<i>1.969.714.553</i>	<i>1.824.899.090</i>
Thu nhập chịu thuế sau điều chỉnh	3.705.599.782	4.152.561.374
Thuế suất	20%	20%
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN năm trước (i)	118.647.591	-
Thuế TNDN hiện hành	859.767.547	830.512.276

Ghi chú:

- (i) Điều chỉnh chi phí thuế TNDN năm trước theo Quyết định số 44531/QĐ-CT-KT4 của Cục thuế TP. Hà Nội.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

28. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay	Năm trước (Trình bày lại)
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	876.117.682	1.497.150.008
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông (i)		149.715.001
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	876.117.682	1.347.435.007
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	4.235.290	4.235.290
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	207	318

Ghi chú:

(i) Công ty chưa có kế hoạch trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2018.

29. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của chủ sở hữu thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Các khoản vay	-	2.000.000.000
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	18.613.762.563	16.894.019.818
Nợ thuần	-	-
Vốn chủ sở hữu	44.581.980.451	45.126.164.770
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	-	-

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 4.

Tài sản tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm tiền mặt, tiền gửi ở các tổ chức tín dụng, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản đầu tư tài chính khác. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả và các khoản phải trả phải nộp khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

29. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	18.613.762.563	16.894.019.818	18.613.762.563	16.894.019.818
Phải thu khách hàng và phải thu khác	26.735.888.062	18.751.705.786	26.735.888.062	18.751.705.786
Các khoản ký quỹ	767.140.360	767.140.360	767.140.360	767.140.360
Tổng cộng	46.116.790.985	36.412.865.964	46.116.790.985	36.412.865.964
	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND	VND	VND
Công nợ tài chính				
Các khoản vay	-	2.000.000.000	-	2.000.000.000
Phải trả người bán và phải trả khác	24.520.521.890	11.735.562.330	24.520.521.890	11.735.562.330
Chi phí phải trả	518.100.000	881.400.000	518.100.000	881.400.000
Tổng cộng	25.038.621.890	14.616.962.330	25.038.621.890	14.616.962.330

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chịu rủi ro thị trường, bao gồm rủi ro về thị trường, tỷ giá, lãi suất, giá hàng hóa, rủi ro tín dụng và các rủi ro về giá khác.

Rủi ro về tỷ giá

Công ty sẽ chịu rủi ro khi có sự biến động về tỷ giá hối đoái liên quan đến các hoạt động kinh doanh của Công ty khi Công ty mua và bán các loại ngoại tệ khác với đồng tiền hạch toán kế toán của Công ty. Công ty quản lý rủi ro tỷ giá thông qua việc xem xét tình hình thị trường hiện tại và dự kiến khi công ty có kế hoạch mua bán ngoại tệ trong tương lai. Công ty chưa sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi. Công ty chịu rủi ro khi lãi suất biến động. Rủi ro này sẽ do Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản tiền gửi với lãi suất cố định và lãi suất thả nổi, phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường, theo dõi sự biến động của nền kinh tế trong nước và thế giới để có được các lãi suất có lợi cho Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

29. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính (Tiếp theo)

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc một hợp đồng mà khách hàng không thực hiện nghĩa vụ của mình, nên làm cho Công ty bị tổn thất về tài chính. Công ty sẽ chịu rủi ro tín dụng chủ yếu đối với các khoản phải thu từ khách hàng và từ hoạt động tài chính, như tiền gửi ngân hàng.

Đối với các khoản phải thu khách hàng: Công ty quản lý rủi ro đối với các khoản phải thu dựa trên các chính sách, thủ tục kiểm soát cũng như dự phòng nợ phải thu khó đòi. Công ty theo dõi chặt chẽ các khoản phải thu, phân tích tình hình tín dụng của từng khách hàng tại từng thời điểm.

Đối với tiền gửi ngân hàng: Công ty duy thực hiện gửi tiền tại các ngân hàng mà Công ty đánh giá là có uy tín và có quan hệ lâu năm với Công ty.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày cuối năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	18.613.762.563	-	-	18.613.762.563
Phải thu khách hàng và phải thu khác	26.735.888.062	-	-	26.735.888.062
Các khoản ký quỹ	900.000	766.240.360	-	767.140.360
Tổng cộng	45.350.550.625	766.240.360	-	46.116.790.985
Các khoản vay	-	-	-	-
Phải trả người bán và phải trả khác	24.520.521.890	-	-	24.520.521.890
Chi phí phải trả	518.100.000	-	-	518.100.000
Tổng cộng	25.038.621.890	-	-	25.038.621.890
Chênh lệch thanh khoản thuần	20.311.928.735	766.240.360	-	21.078.169.095

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

29. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Quản lý rủi ro thanh khoản (Tiếp theo)

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày đầu năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	16.894.019.818	-	-	16.894.019.818
Phải thu khách hàng và phải thu khác	18.751.705.786	-	-	18.751.705.786
Các khoản ký quỹ	900.000	766.240.360	-	767.140.360
Tổng cộng	35.646.625.604	766.240.360	-	36.412.865.964
Các khoản vay	2.000.000.000	-	-	2.000.000.000
Phải trả người bán và phải trả khác	11.735.562.330	-	-	11.735.562.330
Chi phí phải trả	881.400.000	-	-	881.400.000
Tổng cộng	14.616.962.330	-	-	14.616.962.330
Chênh lệch thanh khoản thuần	21.029.663.274	766.240.360	-	21.795.903.634

30. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Các khoản thanh toán thuê hoạt động thể hiện:

- Tổng số tiền thuê 645 m² văn phòng tại tầng 17, tòa nhà cao ốc văn phòng ICON4, số 243A Đê La Thành, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội với thời hạn thuê 5 năm kể từ ngày 23 tháng 7 năm 2012 theo Hợp đồng thuê văn phòng số 01/HĐ-TTCOM/PAIC, điều chỉnh thành 501 m² từ ngày 01/03/2017 và Phụ lục số 01/PL/HĐ-TTCOM/PAIC ngày 12 tháng 01 năm 2017 với thời hạn thuê đến ngày 22 tháng 07 năm 2020.
- Tổng số tiền thuê 267,827 m² văn phòng tại tầng 11, tòa nhà Petroland, số 12 Tân Trào, phường Tân Phú, quận 7, thành phố Hồ Chí Minh với thời hạn thuê 3 năm kể từ ngày 01 tháng 06 năm 2016 theo Hợp đồng thuê văn phòng số 37/PETECHIM-PAIC/2016 ký ngày 01/06/2016.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

31. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các bên được xác định là bên liên quan của Công ty trong năm bao gồm:

Bên liên quan

Mối quan hệ

Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	Công ty mẹ Tập đoàn
Công ty CP Thương mại Dầu Khí (Petechim)	Công ty mẹ
Viện Dầu khí Việt Nam	Thuộc tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Công ty Điều hành dầu khí Biển đông	Thuộc tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	Thuộc tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Công ty Điều hành đường ống Tây Nam	Thuộc tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Chi nhánh phân phối sản phẩm lọc dầu Nghi Sơn	Thuộc tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Công ty Điều hành Dầu khí Phú Quốc	Thuộc tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	Thuộc tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Công ty Cổ phần Hoá dầu và Xơ sợi Dầu khí	Công ty con của Tập đoàn
Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	Công ty con của Tập đoàn
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí PVFCco	Công ty con của Tập đoàn
Công ty CP Hóa phẩm Dầu khí DMC	Công ty liên kết của Tập đoàn
Tổng Công ty Kinh doanh Vốn Nhà nước SCIC	Cổ đông
Các cổ đông khác	Cổ đông
Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc	Lãnh đạo chủ chốt

Trong năm, Công ty có các nghiệp vụ chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Bán hàng	41.135.276.933	1.209.972.500
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	38.388.481.997	-
Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	243.267.936	-
Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	12.000.000	732.100.000
Viện Dầu khí Việt Nam	930.000.000	-
Công ty Điều hành Dầu khí Biển đông	60.167.000	-
Công ty CP Thương mại Dầu Khí (Petechim)	-	477.872.500
Công ty Điều hành đường ống Tây Nam	692.500.000	-
Chi nhánh phân phối sản phẩm lọc dầu Nghi Sơn	312.860.000	-
Công ty Điều hành Dầu khí Phú Quốc	496.000.000	-
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Mua hàng	-	211.425.885
Mua từ Công ty Cổ phần Thương mại Dầu khí	-	211.425.885
Cổ tức đã trả trong năm	158.016.900	-
Cổ đông	158.016.900	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

31. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP THEO)

Công ty có các số dư chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Các khoản phải thu	5.132.523.765	4.814.829.432
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	3.141.047.949	2.608.520.616
Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	66.898.682	66.898.682
Công ty Điều hành Dầu khí Biển đông	60.167.000	-
Công ty CP Xây lắp Dầu khí HN (PVC-HN)	1.864.410.134	1.864.410.134
Chi nhánh phân phối sản phẩm lọc dầu Nghi Sơn	-	275.000.000
Các khoản phải thu khác	1.646.068.395	1.646.068.395
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	1.646.068.395	1.646.068.395
Các khoản phải trả khác	1.212.039.114	121.203.114
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	115.203.114	115.203.114
Tổng Công ty Kinh doanh Vốn Nhà nước SCIC	178.836.000	6.000.000
Tổng Công ty Phân bón & Hóa chất Dầu khí - CTCP	108.000.000	-
Công ty Cổ phần Thương mại Dầu khí	658.800.000	-
Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	151.200.000	-
Thu nhập của Ban Giám đốc	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lương và các khoản phúc lợi của Ban Giám Đốc	839.397.935	725.488.750
Lương và các khoản phúc lợi của Ban Kiểm soát chuyên trách	336.632.500	289.517.738
	1.176.030.435	1.015.006.488

32. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Các khoản tiền do Công ty nắm giữ nhưng không được sử dụng

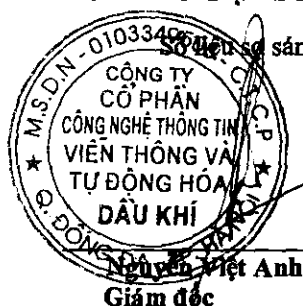
Như trình bày tại Thuyết minh số 4 và 5, tại ngày 31/12/2018, số dư tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn bao gồm số tiền lần lượt là 133.339.670 VND và 1.900.000.000 VND là các khoản tiền gửi tại Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương đang bị hạn chế sử dụng. Ban Giám đốc đánh giá các khoản tiền này sẽ sử dụng được trong tương lai khi có những quyết định/hướng dẫn cụ thể của Ngân hàng Nhà nước.

Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư: tiền thu lãi vay chưa thu được trong năm là 386.805.656 VND, vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần tăng, giảm các khoản phải thu;

Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính: Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu chưa tra trong năm là 1.090.836.000 VND, vì vậy một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần tăng, giảm các khoản phải trả.

33. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán.



Nguyễn Việt Anh
Giám đốc

Ngày 13 tháng 03 năm 2019

Nguyễn Ngọc Lan
Kế toán trưởng

Nguyễn Trung Kiên
Người lập biểu