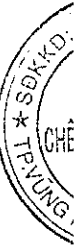


CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ

(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRƯỚC SOÁT XÉT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 10 năm 2019 đến ngày 31 tháng 12 năm 2019



CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ

(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TRƯỚC SOÁT XÉT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 10 năm 2019 đến ngày 31 tháng 12 năm 2019

000
ÔNG
Ổ P
GIÀ
IÀU K
UT.BA

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	2 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	5
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	6 - 19

1/8/2024 15:11

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Chế tạo Giàn khoan Dầu khí (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính của Công ty cho Quý 4 năm 2019 từ ngày 01/07/2019 đến hết ngày 30/09/2019.

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

Ông Nguyễn Quang Hiếu	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Bảo	Thành viên
Ông Đồng Quang Triều	Thành viên
Ông Lê Hưng	Thành viên
Bà Lê Hương Giang	Thành viên
Ông Vũ Minh Phú	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Quang	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Quang Hiếu	Giám đốc
Ông Nguyễn Nam Anh	Phó Giám đốc
Ông Đào Đỗ Khiêm	Phó Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

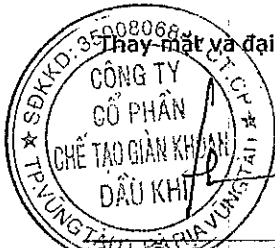
Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế 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. Trong việc lập 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.

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 Quang Hiếu
Giám đốc

Ngày tháng 01 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

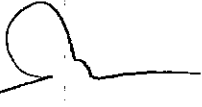
Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		203,239,802,318	289,763,384,375
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	52,189,327,092	28,358,304,357
1. Tiền	111		17,465,114,447	14,958,304,357
2. Các khoản tương đương tiền	112		34,724,212,645	13,400,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		15,000,199,532	27,981,415,240
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	15,000,199,532	27,981,415,240
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		51,451,076,071	141,773,508,224
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	32,383,359,435	61,391,393,199
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2,131,018,759	4,550,126,347
3. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	7	-	73,934,954,203
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	16,936,697,877	1,897,034,475
IV. Hàng tồn kho	140	9	82,713,526,182	84,668,625,527
1. Hàng tồn kho	141		83,873,140,024	85,828,239,369
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1,159,613,842)	(1,159,613,842)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,885,673,441	6,981,531,027
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	564,415,437	685,264,947
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	4,885,360,041
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	11	1,321,258,004	1,410,906,039
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		549,718,967,019	572,464,306,475
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		50,000,000	50,000,000
1. Phải thu dài hạn khác	216		50,000,000	50,000,000
II. Tài sản cố định	220		399,527,470,986	437,434,767,701
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	399,226,223,000	433,262,777,708
- Nguyên giá	222		1,269,788,451,605	1,271,680,675,008
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(870,562,228,605)	(838,417,897,300)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	301,247,986	4,171,989,993
- Nguyên giá	228		74,450,308,990	74,450,308,990
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(74,149,061,004)	(70,278,318,997)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		13,756,831,081	4,175,842,305
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		13,756,831,081	4,175,842,305
III. Tài sản dài hạn khác	260		136,384,664,952	130,803,696,469
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		136,384,664,952	130,803,696,469
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		752,958,769,337	862,227,690,850

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 31/12/2019

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		945,428,294,261	1,006,097,602,379
I. Nợ ngắn hạn	310		631,944,191,789	652,585,684,572
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	101,592,072,473	146,178,926,957
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	15	12,803,095,528	33,483,262,000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	11	1,478,477,659	-
4. Phải trả người lao động	314		4,881,551,888	5,477,899,000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	180,057,099,354	172,531,589,449
6. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317	17	-	5,351,161,360
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		10,208,473,164	-
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	20,603,460,127	21,413,194,124
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19	300,000,000,000	263,000,000,000
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	21	-	4,751,290,086
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		319,961,596	398,361,596
II. Nợ dài hạn	330		313,484,102,472	353,511,917,807
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20	313,104,449,097	352,104,449,097
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	21	379,653,375	1,407,468,710
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(192,469,524,924)	(143,869,911,529)
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	(192,419,448,164)	(141,641,577,057)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		594,897,870,000	594,897,870,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		594,897,870,000	594,897,870,000
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		2,597,721,463	2,597,721,463
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(789,915,039,627)	(739,137,168,520)
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		(739,137,168,520)	(673,638,188,233)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(50,777,871,107)	(65,498,980,287)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		(50,076,760)	(2,228,334,472)
1. Nguồn kinh phí	431		(50,076,760)	(6,092,403,530)
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	3,864,069,058
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		752,958,769,337	862,227,690,850


Đinh Hồng Nhung
Phụ trách kế toán



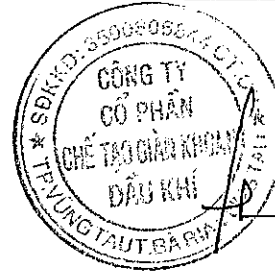
Nguyễn Quang Hiếu
Giám đốc
Ngày tháng năm 2020

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	60,751,139,511	115,239,990,131	345,730,022,428	363,495,122,311
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		60,751,139,511	115,239,990,131	345,730,022,428	363,495,122,311
4. Giá vốn hàng bán	11	25	65,472,270,477	119,640,350,012	342,114,183,239	378,307,517,040
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		(4,721,130,966)	(4,400,359,881)	3,615,839,189	(14,812,394,729)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	1,116,383,441	1,681,562,805	3,176,332,695	4,545,789,312
7. Chi phí tài chính	22	27	13,417,713,140	12,737,066,048	52,120,189,466	49,280,943,105
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		13,361,327,871	12,611,547,415	51,125,163,150	47,896,612,921
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	3,642,001,888	4,141,836,432	13,218,569,397	16,294,020,341
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22)-(25+26))	30		(20,664,462,553)	(19,597,639,586)	(58,546,596,969)	(75,841,568,863)
12. Thu nhập khác	31		3,452,065,543	7,841,445,091	9,022,418,290	14,490,463,485
13. Chi phí khác	32		215,856,563	895,518,002	1,253,692,428	4,147,874,909
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	29	5,236,209,980	6,945,927,089	7,768,725,862	10,342,588,576
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(15,428,252,573)	(12,651,712,467)	(50,777,871,107)	(65,498,980,287)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	-	-	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(15,428,252,573)	(12,651,712,467)	(50,777,871,107)	(65,498,980,287)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	31	(259.34)	(212.67)	(853.56)	(1,101.01)



Đinh Hồng Nhung
Phụ trách kế toán

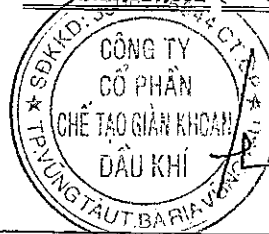
Nguyễn Quang Hiếu
Giám đốc
Ngày tháng 01 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/12/2019

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	1	(50,777,871,107)	(65,498,980,287)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	36,064,489,057	26,779,802,154
- Các khoản dự phòng	3	(5,779,105,421)	859,229,318
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc	4	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(1,193,783,497)	(2,463,151,259)
- Chi phí lãi vay	6	24,311,063,658	35,283,064,601
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	2,624,792,690	(5,040,035,473)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	96,037,761,984	142,447,851,915
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	1,955,099,345	(10,843,323,958)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(78,572,239,714)	(124,171,445,232)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(5,460,188,973)	(4,906,872,574)
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	6,042,326,770	(50,076,760)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	1,400,077,659	(2,984,902,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	24,027,699,761	(5,549,410,082)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(11,602,250,176)	(1,785,388,536)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	1,879,031,460
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	12,981,215,708	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	453,461,742	1,787,992,389
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1,032,427,274	1,881,635,313
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đ/vay	33	-	624,213,950
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(2,000,000,000)	(10,624,213,950)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(29,104,300)	(299,625,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(2,029,104,300)	(10,299,625,500)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	23,031,022,735	(13,957,400,269)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	28,358,304,357	44,027,098,367
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	52,189,327,092	30,069,698,098


Đinh Hồng Nhung
Phụ trách kế toán



Nguyễn Quang Hiếu
Giám đốc
Ngày tháng 01 năm 2020

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chế tạo Giàn khoan Dầu khí (gọi tắt là "Công ty") được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 3500806844 ngày 09 tháng 7 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp, và các Giấy Chứng nhận điều chỉnh.

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là đóng mới, sửa chữa, hoán cải các loại giàn khoan, giàn khoan khai thác dầu khí, tàu thủy, phương tiện nổi và các thiết bị liên quan; kinh doanh các loại thiết bị và nguyên vật liệu liên quan.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Hoạt động chính của Công ty là đóng mới, sửa chữa các loại giàn khoan khai thác dầu khí, phương tiện nổi, chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty tương ứng theo thời gian thực hiện việc đóng mới và sửa chữa, tùy theo từng dự án, thường là trong thời gian 1 đến 3 năm cho việc đóng mới và không quá 12 tháng cho dịch vụ sửa chữa.

2. 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 ("VND"), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

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

3. 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 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.

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 và các khoản tương đương tiền, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, phải thu khách hàng và phải thu khác.

Công nợ tài chính: Tại 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 phải trả người bán và phải trả khác, các khoản vay và 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 tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản làm suy giảm giá trị. Các khoản làm suy giảm giá trị các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

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 mua và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện 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.

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 hình thành do mua sắm 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. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

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, vật kiến trúc	5 - 40
Máy móc, thiết bị	5 - 7
Thiết bị văn phòng	3 - 15
Phương tiện vận tải	6 - 20
Thiết bị hình thành từ nguồn kinh phí sự nghiệp	2 - 3
Khác	3

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. Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Tài sản vô hình và khấu hao

Tài sản vô hình bao gồm phần mềm vi tính và phần mềm thiết kế tàu biển hình thành từ nguồn kinh phí sự nghiệp được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Phần mềm máy vi tính và phần mềm thiết kế tàu biển mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì giá mua sẽ được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm vi tính và phần mềm thiết kế tàu biển được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 3 đến 5 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 lý hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay và chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản 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 niên độ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm khoản trả trước tiền thuê đất và các khoản chi phí trả trước khác.

Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê đất là 47 năm.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị san lấp mặt bằng và công cụ, dụng cụ, được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn trên 1 năm. 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 theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả 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 báo cáo.

Ghi nhận doanh thu

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 năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về hợp đồng xây dựng (xem thuyết minh dưới đây).

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



Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán được xác định bằng một trong các phương pháp sau: (a) tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, (b) đánh giá phần công việc đã hoàn thành, (c) tỷ lệ phần trăm (%) giữa khối lượng xây lắp đã hoàn thành so với tổng khối lượng xây lắp phải hoàn thành của hợp đồng.

Đối với hợp đồng xây dựng với giá cố định, kết quả hợp đồng được ước tính đáng tin cậy khi đồng thời thỏa mãn bốn (4) điều kiện sau:

(a) Tổng doanh thu của hợp đồng tính toán được một cách đáng tin cậy;

(b) Công ty thu được lợi ích kinh tế từ hợp đồng;

(c) Chi phí để hoàn thành hợp đồng và phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm lập báo cáo tài chính được tính toán một cách đáng tin cậy;

(d) Các khoản chi phí liên quan đến hợp đồng có thể xác định được rõ ràng và tính toán được một cách đáng tin cậy để tổng chi phí thực tế của hợp đồng có thể so sánh được với tổng dự toán.

Ngoài ra, Công ty phải thường xuyên xem xét và khi cần thiết phải điều chỉnh lại các dự toán về doanh thu và chi phí của hợp đồng trong quá trình thực hiện hợp đồng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn, không một khoản lợi nhuận nào được ghi nhận, kể cả khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng.

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 hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

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 tính thuế trong năm. Thu nhập tính thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính 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 kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo

==
01
0A
01
06
AU
T.E

kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp 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.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/19	01/01/19
	VND	VND
Tiền mặt	260,592,595	87,283,541
Tiền gửi ngân hàng	17,204,521,852	14,871,020,816
Các khoản tương đương tiền	34,724,212,645	13,400,000,000
	<u>52,189,327,092</u>	<u>28,358,304,357</u>

5. ĐẦU TƯ NẪM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	31/12/19	01/01/19
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng đến 1 năm.	15,000,199,532	27,981,415,240
	<u>15,000,199,532</u>	<u>27,981,415,240</u>

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng với kỳ hạn từ 5 đến 12 tháng hưởng lãi suất hàng năm từ 5%/năm đến 6,3%/năm

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/19	01/01/19
	VND	VND
KH1635 Ban Quản Lý Dự án Công trình DKI	2,805,539,000	27,616,490,000
KH0394 Cty TNHH MTV Dịch vụ Cơ khí Hàng hải PTSC	9,713,796,014	3,744,536,833
KH0963 Cty CP Xây dựng và Dịch vụ Kỹ thuật TJS	22,146,971	412,239,142
KH1681 Công ty TNHH Steinsvik	-	17,398,310,000
KH1617 Công ty TNHH Một thành viên Khoan Dầu khí nước	5,726,402,000	5,469,504,521
KH0800 CÔNG TY TNHH STRATEGIC MARINE (V)	1,363,196,942	1,363,196,942
KH1916 Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thái Hưng	-	1,149,323,450
KH0049 Công ty CP Dịch vụ Lắp Đặt, Vận Hành và Bảo	-	1,118,509,450
KH0708 Công ty Cổ phần Kết cấu Kim loại và Lắp máy Dầu	-	591,872,003
KH1280 Công ty Cổ Phần Cơ Khí Xây Dựng AMECC	7,091,376,166	-
KH1852 Công ty Cổ Phần Dịch vụ Hàng Hải Thiên Nam	2,308,981,892	-
Khách hàng khác	3,351,920,450	2,527,410,858
	<u>32,383,359,435</u>	<u>61,391,393,199</u>

7. PHẢI THU THEO TIẾN ĐỘ KẾ HOẠCH HỢP ĐỒNG XÂY DỰNG

	31/12/19	01/01/19
	VND	VND
Dự án sửa giàn Mumanskaya	-	50,988,142,195
Chế tạo 04 sà lan cá hồi lần 2	-	19,314,522,899
Chế tạo 03 sà lan cá hồi lần 3	-	3,632,289,109
Dự án chế tạo sà lan pontoon	-	-
	-	73,934,954,203

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải thu người lao động (khoản tạm ứng)	462,457,522	532,793,899
Ký quỹ ký cược		
Phải thu ngắn hạn khác :		
- Cơ quan Hải quan Bà Rịa - Vũng Tàu	154,806,048	154,806,048
- Khách hàng khác (*)	16,319,434,307	1,209,434,528
	16,936,697,877	1,897,034,475

9. HÀNG TỒN KHO

	31/12/19		01/01/19	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	930,009,555	-	612,755,000	-
Nguyên liệu, vật liệu	49,515,947,668	(1,159,613,842)	58,358,948,424	(1,159,613,842)
Công cụ, dụng cụ	2,392,023,086	-	3,748,764,246	-
Chi phí SXKD dở dang	31,035,159,715	-	23,107,771,699	-
	83,873,140,024	(1,159,613,842)	85,828,239,369	(1,159,613,842)

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/19	01/01/19
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	201,163,919	17,911,446
Các khoản khác	363,251,518	667,353,501
	564,415,437	685,264,947
a) Dài hạn		
Tiền thuê đất (*)	114,017,616,235	117,099,173,431
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	6,945,301,710	11,263,343,252
Các khoản khác	15,421,747,007	2,441,179,786
	136,384,664,952	130,803,696,469

(*) Tiền thuê đất thể hiện tiền thuê mặt bằng tại căn cứ cảng PTSC thuộc tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu với diện tích 39,8 ha theo Hợp đồng thuê số CN0107001/HDKT - PVSĐ ngày 06 tháng 12 năm 2007 đã ký kết với Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Sao Mai - Bến Đình cho mục đích xây dựng văn phòng, nhà xưởng, kho bãi phục vụ hoạt động kinh doanh. Thời hạn thuê được tính từ khi hai bên ký biên bản bàn giao mặt bằng đến hết ngày 31 tháng 12 năm 2057.

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2019 VND	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/12/2019 VND
Thuế nhập khẩu	-	27,968,493	80,457,472	(52,488,979)
Thuế giá trị gia tăng	-	40,945,445,853	39,466,968,194	1,478,477,659
Thuế thu nhập cá nhân	(237,854,790)	802,051,245	825,367,365	(261,170,910)
Thuế nhà thầu	(1,168,051,249)	-14,668,401	254,215,267	(1,007,598,115)
Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác	(5,000,000)	17,000,000	12,000,000	-
	<u>(1,410,906,039)</u>	<u>42,207,133,992</u>	<u>40,639,008,298</u>	<u>157,219,655</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09-DN

12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Thiết bị hình thành từ nguồn kinh phí sự nghiệp	Khác	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ							
Tại ngày 01/01/2019	738,700,932,081	119,394,673,735	394,782,484,631	9,915,471,119	3,850,699,617	5,036,413,825	1,271,680,675,008
Tăng/ Giảm trong kỳ		(3,426,731,585)		(174,273,218)		1,708,781,400	(1,892,223,403)
Tại ngày 31/12/2019	738,700,932,081	115,967,942,150	394,782,484,631	9,741,197,901	3,850,699,617	6,745,195,225	1,269,788,451,605
GIÁ TRỊ HẠO MÓN LŨY KẾ							
Tại ngày 01/01/2019	491,770,096,349	97,571,910,107	231,230,463,709	9,556,794,807	3,797,122,978	4,491,509,350	838,417,897,300
Khấu hao trong kỳ	15,730,558,734	(5,836,927)	15,768,213,761	25,239,402	53,576,639	572,579,696	32,144,331,305
Tại ngày 31/12/2019	507,500,655,083	97,566,073,180	246,998,677,470	9,582,034,209	3,850,699,617	5,064,089,046	870,562,228,605
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 31/12/2019	231,200,276,998	18,401,868,970	147,783,807,161	159,163,692	-	1,681,106,179	399,226,223,000

13. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm	Phần mềm hình	Tổng
	máy tính	thành từ nguồn	
	VND	kinh phí sự nghiệp	VND
NGUYỄN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2019	18,427,934,780	56,022,374,210	74,450,308,990
Tại ngày 31/12/2019	18,427,934,780	56,022,374,210	74,450,308,990
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2019	18,066,437,206	52,211,881,791	70,278,318,997
Khấu hao trong kỳ	60,249,588	3,810,492,419	3,870,742,007
Tại ngày 31/12/2019	18,126,686,794	56,022,374,210	74,149,061,004
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 31/12/2019	301,247,986	-	301,247,986

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/19		01/01/19	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
NATIONAL OILWELL VARCO, LP.638	30,562,223,449	30,562,223,449	53,692,585,751	53,692,585,751
KH1422 Công ty TNHH Oakwell Engineering (Việt Nam)	4,957,738,622	4,957,738,622	8,957,738,622	8,957,738,622
KH1647 Công ty TNHH Thép IPC Sài Gòn	558,568,320	558,568,320	4,563,409,320	4,563,409,320
KH1653 Công ty CP Độc ống dầu khí VN	5,812,366,173	5,812,366,173	5,812,366,173	5,812,366,173
KH0074 Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Sao Mai - Bến Đỉnh	5,794,310,613	5,794,310,613	7,221,383,077	7,221,383,077
KH1513 Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Biển Tân Cảng	866,740,358	866,740,358	-	-
KH1747 Doanh nghiệp tư nhân Tùng Bá	1,897,500,000	1,897,500,000	6,764,907,877	6,764,907,877
KH1386 Công ty TNHH Môi Thành Viên Công Nghiệp Tàu Thủy Dung Quất	3,056,370,319	3,056,370,319	-	-
KH1327 Công ty Cổ phần Kỹ thuật HTC	4,578,795,305	4,578,795,305	-	-
Phải trả cho các đối tượng khác	43,507,459,314	43,507,459,314	59,166,536,137	59,166,536,137
	101,592,072,473	101,592,072,473	146,178,926,957	146,178,926,957

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/19
	VND	VND
KH0100 Tổng Cty CP Xây Lắp Dầu Khí Việt Nam	5,053,478,663	5,053,478,663
KH0049 Công ty CP Dịch vụ Lắp Đặt, Vận Hành và Bảo Dưỡng Công trình Dầu Khí Biển PTSC	6,968,711,731	-
KH1070 Công ty TNHH Đóng Tàu & Cơ Khí Hàng Hải Sài ARKTIKMORNEFTEGA ZRAZVEDKA Open Joint- Stock Company	350,529,452	350,529,452
KH1108 Khác	430,375,682	28,074,798,885
	12,803,095,528	33,483,262,000

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/19
	VND	VND
Chi phí lãi vay	166,493,501,353	115,368,338,203
Chi phí đầu tư xây dựng (gói thầu XL2 theo Báo cáo kiểm toán)	7,018,078,517	7,018,078,517
Chi phí dự án DKI/19 (P14)	-	8,281,784,744
Chi phí dự án Mumanskaya	-	33,994,090,327
Chi phí dự án Cá hồi 2,3	-	4,465,339,505
Chi phí dự án Gallaf	3,898,663,344	-
Dự phòng trợ cấp nghỉ bù	1,401,995,028	1,721,290,567
Chi phí khác	1,244,861,112	1,682,667,586
	<u>180,057,099,354</u>	<u>172,531,589,449</u>

17. PHẢI TRẢ THEO TIẾN ĐỘ KẾ HOẠCH HỢP ĐỒNG XÂY DỰNG

	31/12/19	01/01/19
	VND	VND
Chế tạo giàn DK19	-	5,351,161,360
	-	<u>5,351,161,360</u>
Trong kỳ đã thực hiện quyết toán dự án chế tạo giàn DK19		

18. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải trả cổ tức	18,309,932,692	18,395,862,192
Kinh phí công đoàn	355,967,244	305,554,250
Phải trả khác	1,937,560,191	2,711,777,682
	<u>20,603,460,127</u>	<u>21,413,194,124</u>

19. VAY NGẮN HẠN

	01/01/19		Trong kỳ		31/12/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn (*)						
Nợ dài hạn đến hạn trả (**)	263,000,000,000	263,000,000,000	39,000,000,000	2,000,000,000	300,000,000,000	300,000,000,000
	<u>263,000,000,000</u>	<u>263,000,000,000</u>	<u>39,000,000,000</u>	<u>2,000,000,000</u>	<u>300,000,000,000</u>	<u>300,000,000,000</u>

20. VAY DÀI HẠN

	01/01/19		Trong kỳ		31/12/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn (**)	352,104,449,097	352,104,449,097	-	39,000,000,000	313,104,449,097	313,104,449,097
	<u>352,104,449,097</u>	<u>352,104,449,097</u>	<u>-</u>	<u>39,000,000,000</u>	<u>313,104,449,097</u>	<u>313,104,449,097</u>

Vay và nợ dài hạn thể hiện khoản vay từ Tổng Công ty Tài chính Cổ phần Dầu khí Việt Nam (gọi tắt là "PVFC") nay là Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam (gọi tắt là "PVcomBank"). Khoản vay này được đảm bảo bằng các tài sản máy móc thiết bị của Công ty theo hợp đồng thế chấp số 03/2013/HĐTC-TCĐK-CNVT.TĐ&QLTD ngày 27 tháng 9 năm 2013 (xem thêm Thuyết minh số 13). Khoản vay này gồm 2 hợp đồng tín dụng:

- Hợp đồng tín dụng số 11/2011/HĐTDUT/TCĐK-CNVT.TD ngày 17 tháng 5 năm 2011 với số tiền 641 tỷ đồng cho mục đích thanh toán chi phí đầu tư của dự án "Xây dựng căn cứ đóng mới và sửa chữa giàn khoan dầu khí". Thời hạn vay ban đầu là 12 tháng từ ngày 24 tháng 5 năm 2011 đến ngày 24 tháng 5 năm 2012 và gia hạn đến ngày 24 tháng 11 năm 2014 theo Phụ lục

số 01/11/2011/HDTDUT/TC DK-CNV.TD. Khoản vay này đã được giải ngân hết trong năm 2011.

- Hợp đồng tín dụng số 07/HDTDUT/TC DK-CNV.TD ngày 18 tháng 3 năm 2011 với số tiền tối đa là 250 tỷ đồng cho mục đích thanh toán chi phí đầu tư của dự án "Xây dựng căn cứ đóng mới và sửa chữa giàn khoan dầu khí". Lãi suất vay bằng lãi suất huy động vốn từ tổ chức kinh tế kỳ hạn 12 tháng của PVcomBank tại thời điểm xác định lãi suất cộng 5%/năm đối với khoản vay giải ngân trước ngày 06 tháng 10 năm 2011 và 14,2%/năm đối với khoản vay giải ngân sau ngày 06 tháng 10 năm 2011. Thời hạn vay là thời hạn từ khi Tập đoàn Dầu khí Việt Nam chuyển vốn ủy thác cho PVcomBank đến ngày 06 tháng 4 năm 2012.

Ngày 09 tháng 5 năm 2013, Công ty và PVcomBank đã ký hai Phụ lục hợp đồng tín dụng số 02/07/HDTDUT/TC DK-CNV.TD và số 02/11/2011/HDTDUT/TC DK-CNV.TD cho hai hợp đồng tín dụng. Theo đó, hai khoản vay này được cơ cấu lại và gia hạn đến ngày 31 tháng 12 năm 2018. Hai khoản vay sẽ được trả làm nhiều lần bắt đầu từ ngày 30 tháng 6 năm 2014 đến ngày 31 tháng 12 năm 2018. Khoản vay chịu lãi suất bằng lãi suất tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng lãi trả sau của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam ("Vietcombank") tại thời điểm điều chỉnh lãi suất cộng phí ủy thác (0,15%/năm).

Ngày 29 tháng 6 năm 2015, Công ty và PVcomBank đã ký bổ sung phụ lục của hai hợp đồng tín dụng số 02/07/HDTDUT/TC DK-CNV.TD và số 02/11/2011/HDTDUT/TC DK-CNV.TD. Theo đó, khoản nợ gốc còn lại sẽ được trả tới ngày 30 tháng 6 năm 2024. Số dư nợ gốc còn lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 613.104.449.097 đồng.

21. Dự phòng phải trả

	31/12/2019	01/01/19
	VND	VND
Dự phòng phải trả ngắn hạn:		
Dự phòng bảo hành dự án Tam Đảo 05	-	1,574,386,174
Dự phòng bảo hành dự án Cá Hồi	-	770,160,890
Dự phòng bảo hành dự án Nghi Sơn	-	256,240,181
Dự phòng bảo hành dự án DKI	-	2,150,592,841
Dự phòng phải trả dài hạn:		
Dự phòng bảo hành dự án Daman	-	1,007,365,835
Dự phòng bảo hành dự án DKI	-	-
Dự phòng trợ cấp nhất việc	379,653,375	400,012,875
	<u>379,653,375</u>	<u>6,158,758,796</u>

**22. VỐN CHỦ SỞ HỮU
Thay đổi trong vốn chủ sở hữu**

	Vốn điều lệ	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng
	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2019	594,897,870,000	2,597,721,463	(739,137,168,520)	(141,641,577,057)
Lãi/lỗ trong kỳ			(50,777,871,107)	(50,777,871,107)
Số dư tại ngày 31/12/2019	594,897,870,000	2,597,721,463	(789,915,039,627)	(192,419,448,164)

Cổ phần

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/19</u>
	Cổ phần	Cổ phần
Số lượng cổ phần đăng ký phát hành	59,489,787	59,489,787
Số lượng cổ phần đã bán ra công chúng	59,489,787	59,489,787
Số lượng cổ phần đang lưu hành	<u>59,489,787</u>	<u>59,489,787</u>

Công ty chỉ có một loại cổ phần thường không hưởng cổ tức cố định với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần. Cổ đông sở hữu cổ phần thường được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỉ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phần sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Tất cả các cổ phần đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với giá trị tài sản thuần của Công ty.

Chi tiết cổ đông và vốn cổ phần tại ngày kết thúc niên độ như sau:

	<u>Tại ngày 31/12/2019 và 01/01/2019</u>		
	%	<u>Số cổ phần</u>	<u>Vốn đã góp (VND)</u>
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC)	28.75	17,105,643	171,056,430,000
Tập đoàn Công nghiệp Tàu thủy Việt Nam	7.53	4,479,257	44,792,570,000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam	4.03	2,400,000	24,000,000,000
Xí nghiệp liên doanh Dầu khí Việt-Xô	3.63	2,161,300	21,613,000,000
Tổng Công ty lắp máy Việt Nam	4.03	2,400,000	24,000,000,000
Công ty Cổ phần LILAMA 18	3.03	1,800,000	18,000,000,000
Các cổ đông khác	49.00	29,143,587	291,435,870,000
	<u>100</u>	<u>59,489,787</u>	<u>594,897,870,000</u>

23. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là đóng mới, sửa chữa, hoán cải các loại giàn khoan, giàn khoan khai thác dầu khí, tàu thủy, phương tiện nổi và các thiết bị liên quan. Trong năm, hoạt động sản xuất kinh doanh khác chỉ chiếm tỷ trọng nhỏ trong tổng doanh thu và kết quả hoạt động của Công ty, theo đó thông tin tài chính trình bày trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và toàn bộ doanh thu, chi phí trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 là liên quan đến hoạt động kinh doanh chính. Về mặt địa lý, Công ty chủ yếu hoạt động kinh doanh trong lãnh thổ Việt Nam.

Theo đó, Ban Giám đốc đã đánh giá và tin tưởng rằng việc không lập và trình bày báo cáo tài chính bộ phận trong báo cáo tài chính cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 là phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 - "Báo cáo bộ phận" và phù hợp với tình hình kinh doanh hiện nay của Công ty.

24. DOANH THU THUẦN CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Từ 01/10/2019 đến</u> <u>31/12/2019</u>	<u>Từ 01/10/2018 đến</u> <u>31/12/2018</u>	<u>Từ 01/01/2019 đến</u> <u>31/12/2019</u>	<u>Từ 01/01/2018 đến</u> <u>31/12/2018</u>
	VND	VND	VND	VND
Dịch vụ cho thuê búa bãi, phương tiện, neo đậu	23,157,309,652	9,627,614,578	82,589,339,727	48,143,101,808
Dịch vụ đóng mới cầu kiện, sửa chữa phương tiện nổi	37,593,829,859	105,612,375,553	263,140,682,701	315,052,020,503
	<u>60,751,139,511</u>	<u>115,239,990,131</u>	<u>345,730,022,428</u>	<u>363,195,122,311</u>

25. GIÁ VỐN DỊCH VỤ CUNG CẤP

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09-DN

	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	VND	VND	VND	VND
Dịch vụ cho thuê búa bãi, phương tiện, neo đầu	24,370,561,024	11,418,616,401	66,546,152,262	34,113,138,512
Dịch vụ đóng mới cầu kiện, sửa chữa phương tiện nổi	41,101,409,153	108,221,733,611	275,568,000,977	344,192,378,528
	<u>65,472,270,477</u>	<u>119,640,350,012</u>	<u>342,114,183,239</u>	<u>378,307,517,040</u>

26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi	823,048,960	529,266,952	2,678,262,244	2,992,418,211
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	293,334,481	1,152,295,853	498,070,451	1,553,371,101
	<u>1,116,383,441</u>	<u>1,681,562,805</u>	<u>3,176,332,695</u>	<u>4,545,789,312</u>

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền vay	13,361,327,871	12,611,547,415	51,125,163,150	47,896,612,921
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	56,385,269	125,458,633	995,036,316	1,384,330,184
	<u>13,417,713,140</u>	<u>12,737,006,048</u>	<u>52,120,199,466</u>	<u>49,280,943,105</u>

28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lương	1,549,779,944	1,371,208,502	5,989,475,252	4,965,500,392
Chi phí khác	2,092,221,944	2,770,627,930	7,229,094,135	11,328,519,949
	<u>3,642,001,888</u>	<u>4,141,836,432</u>	<u>13,218,569,387</u>	<u>16,294,020,341</u>

29. LÃI/LỖ KHÁC

	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	VND	VND	VND	VND
Thu nhập khác	5,452,066,543	7,841,445,091	9,022,418,290	14,490,463,485
Chi phí khác	215,856,563	895,518,002	1,253,692,428	4,147,874,909
Lãi/ (lỗ) từ hoạt động khác	<u>5,236,209,980</u>	<u>6,945,927,089</u>	<u>7,768,725,862</u>	<u>10,342,588,576</u>

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 20% trên thu nhập tính thuế. Công ty không trích lập thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm do Công ty không có thu nhập tính thuế.

31. LỖ CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	(15,793,387,506)	(12,651,712,467)	(51,143,006,040)	(65,498,980,287)
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông	59,489,787	59,489,787	59,489,787	59,489,787
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>(265.48)</u>	<u>(212.7)</u>	<u>(859.7)</u>	<u>(1,101.0)</u>

32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Bên liên quan

Mối quan hệ

Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam
Liên doanh Dầu khí Việt - Nga

Cổ đông lớn
Cổ đông

Cổ tức 2012 phải trả các bên liên quan:


	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Số dư các khoản phải trả khác (*)		
Tập đoàn Công nghiệp tàu thủy Việt Nam	2.239.628.500	2.239.628.500
Xí nghiệp Liên doanh Dầu khí Việt Xô	<u>1.080.650.000</u>	<u>1.080.650.000</u>

Thu nhập Hội đồng Quản trị và ban kiểm soát của Công ty được hưởng trong năm như sau:

	<u>Từ 01/10/2019 đến 31/12/2019</u>	<u>Từ 01/10/2018 đến 31/12/2018</u>	<u>Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019</u>	<u>Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018</u>
	VND	VND	VND	VND
Thù lao Ban Kiểm soát và HĐQT kiêm nhiệm	<u>78.000.000,00</u>	<u>53.347.163,00</u>	<u>234.000.000,00</u>	<u>147.492.062,00</u>

33. PHÊ DUYỆT PHÁT HÀNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Ban điều hành/ Giám đốc Công ty phê duyệt để phát hành.


Đinh Hồng Nhung
Phụ trách kế toán



Nguyễn Quang Hiếu
Giám đốc
Ngày tháng 01 năm 2020