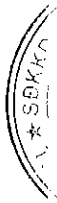


**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ**

*(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 01 năm 2020 đến ngày 30 tháng 09 năm 2020**



**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
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 - 18

## CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO GIÀN KHOAN DẦU KHÍ

65A2, Đường 30 tháng 4, Phường Thăng Nhất  
Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam

### 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 3 năm 2020 từ ngày 01/01/2020 đến hết ngày 30/09/2020.

#### 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 Trần Hoài Nam	Chủ tịch
Ông Nguyễn Quang Hiếu	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Bảo	Thành viên
Ông Đông Quang Triều	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

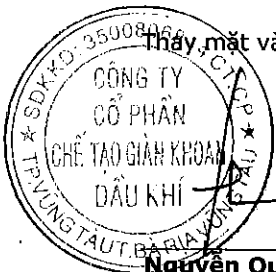
Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế 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 15 tháng 10 năm 2020

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>235,457,972,070</b>	<b>195,114,207,305</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>18,993,978,943</b>	<b>49,689,327,092</b>
1. Tiền	111		5,769,766,298	17,465,114,447
2. Các khoản tương đương tiền	112		13,224,212,645	32,224,212,645
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>7,362,671,687</b>	<b>17,500,199,532</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	7,362,671,687	17,500,199,532
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>141,135,242,114</b>	<b>43,388,422,866</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	131,799,436,949	38,977,247,114
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7,570,663,862	2,131,018,759
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
3. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	1,622,982,385	2,137,998,075
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		142,158,918	142,158,918
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>8</b>	<b>66,151,736,390</b>	<b>82,650,584,374</b>
1. Hàng tồn kho	141		67,374,292,040	83,873,140,024
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1,222,555,650)	(1,222,555,650)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,814,342,936</b>	<b>1,885,673,441</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	449,958,588	564,415,437
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	10	1,364,384,348	1,321,258,004
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>542,932,637,593</b>	<b>549,433,730,245</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>50,000,000</b>	<b>50,000,000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216		50,000,000	50,000,000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>387,310,339,279</b>	<b>399,385,312,068</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	385,803,315,859	399,084,064,082
- Nguyên giá	222		1,277,025,672,501	1,264,071,808,083
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(891,222,356,642)	(864,987,744,001)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	1,507,023,420	301,247,986
- Nguyên giá	228		75,690,301,102	74,450,308,990
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(74,183,277,682)	(74,149,061,004)
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>8,979,106,525</b>	<b>11,181,429,681</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		8,979,106,525	11,181,429,681
<b>III. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>146,593,191,789</b>	<b>138,816,988,496</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		146,593,191,789	138,816,988,496
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>778,390,609,663</b>	<b>744,547,937,550</b>

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

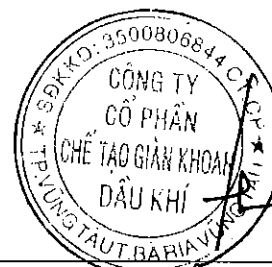
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**  
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1,014,799,288,152</b>	<b>937,126,603,181</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>779,315,185,680</b>	<b>662,642,500,709</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	118,691,744,525	101,443,311,571
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14	12,108,791,284	17,388,127,232
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	2,652,056,346	1,478,477,659
4. Phải trả người lao động	314		5,882,607,568	4,881,551,888
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	225,731,147,494	175,982,156,091
6. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		13,503,777,321	1,545,454,545
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	21,568,215,560	20,603,460,127
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	378,859,883,986	339,000,000,000
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		316,961,596	319,961,596
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>18</b>	<b>235,484,102,472</b>	<b>274,484,102,472</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		235,104,449,097	274,104,449,097
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	19	379,653,375	379,653,375
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>(236,408,678,489)</b>	<b>(192,578,665,631)</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>20</b>	<b>(236,358,601,729)</b>	<b>(192,528,588,871)</b>
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		(833,854,193,192)	(790,024,180,334)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(790,024,180,334)	(739,137,168,520)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(43,830,012,858)	(50,887,011,814)
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>(50,076,760)</b>	<b>(50,076,760)</b>
1. Nguồn kinh phí	431		(50,076,760)	(50,076,760)
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>778,390,609,663</b>	<b>744,547,937,550</b>

*Mục Thị Hồng Vương*

**Mục Thị Hồng Vương**  
Phụ trách kế toán



**Nguyễn Quang Hiếu**  
Giám đốc

Ngày 15 tháng 10 năm 2020

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2020 đến 30/09/2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		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	23	90,907,677,953	46,088,215,368	244,263,054,208	284,978,882,917
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		90,907,677,953	46,088,215,368	244,263,054,208	284,978,882,917
4. Giá vốn hàng bán	11	24	83,361,232,356	45,293,021,835	239,852,172,990	276,641,912,763
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		7,546,445,597	795,193,533	4,410,881,218	8,336,970,154
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	333,939,856	948,794,511	1,201,568,702	2,059,949,254
7. Chi phí tài chính	22	27	12,695,922,385	13,456,307,044	38,933,416,781	38,702,486,326
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		12,695,910,473	12,701,432,911	38,823,747,608	37,763,835,279
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	3,905,167,926	3,527,940,252	10,619,535,512	9,576,567,499
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		(8,720,704,858)	(15,240,259,252)	(43,940,502,373)	(37,882,134,417)
12. Thu nhập khác	31		105,818,180	303,703,545	345,639,828	3,570,351,747
13. Chi phí khác	32		23,925,612	161,602,411	235,150,313	1,037,835,865
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	29	81,892,568	142,101,134	110,489,515	2,532,515,882
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(8,638,812,290)	(15,098,158,118)	(43,830,012,858)	(35,349,618,535)
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		(8,638,812,290)	(15,098,158,118)	(43,830,012,858)	(35,349,618,535)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	31	(145.22)	(253.79)	(736.77)	(594.21)

**Mạc Thị Hồng Vương**  
Phụ trách kế toán



**Nguyễn Quang Hiếu**  
Giám đốc

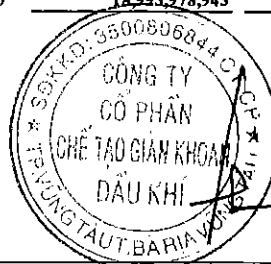
Ngày 15 tháng 10 năm 2020

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2020 đến 30/09/2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
<b>I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	(43,830,012,858)	(35,349,618,535)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	26,351,252,939	26,933,108,506
- Các khoản dự phòng	3	-	(3,468,566,520)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	107,878,250	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(1,304,761,615)	(1,193,783,497)
- Chi phí lãi vay	6	38,823,747,608	24,311,063,658
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	20,148,104,324	11,232,203,612
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	(97,589,412,796)	90,083,598,132
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	16,498,847,984	2,994,497,830
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	38,014,625,494	(64,716,033,639)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(7,661,746,444)	(4,674,602,663)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(112,581,126)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	6,042,326,770
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(3,000,000)	303,626,050
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>(30,705,162,564)</b>	<b>41,265,616,092</b>
<b>II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(12,073,956,994)	(5,008,376,779)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	105,818,180	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1,807,131,500)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	11,944,659,345	17,780,968,540
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	997,691,492	453,461,742
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>(832,919,477)</b>	<b>13,226,053,503</b>
<b>III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	7,782,697,049	-
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(6,922,813,063)	(1,000,000,000)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(18,928,830)	(29,104,300)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>840,955,156</b>	<b>(1,029,104,300)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	50	<b>(30,697,126,885)</b>	<b>53,462,565,295</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	<b>49,689,327,092</b>	<b>28,358,304,357</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	1,778,736	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	70	<b>18,993,978,943</b>	<b>81,820,869,652</b>

*(Chữ ký)*



**Mạc Thị Hồng Vương**  
Phụ trách kế toán

**Nguyễn Quang Hiếu**  
Giám đốc  
Ngày 15 tháng 10 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 thuyên, 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 giá 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, giá 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 chỉ 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 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**

	<u>30/09/20</u>	<u>01/01/20</u>
	VND	VND
Tiền mặt	160,706,362	260,592,595
Tiền gửi ngân hàng	5,609,059,936	17,204,521,852
Các khoản tương đương tiền	13,224,212,645	32,224,212,645
	<u><b>18,993,978,943</b></u>	<u><b>49,689,327,092</b></u>

**5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN**

	<u>30/09/20</u>	<u>01/01/20</u>
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng đến 1 năm.	7,362,671,687	17,500,199,532
	<u><b>7,362,671,687</b></u>	<u><b>17,500,199,532</b></u>

Các khoản đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng với kỳ hạn từ 3 đến 13 tháng hưởng lãi suất hàng năm từ 4.05%/năm đến 6.9%/năm

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	<u>30/09/20</u>	<u>01/01/20</u>
	VND	VND
Ban Quản Lý Dự án Công trình DKI	2,805,539,000	2,805,539,000
CÔNG TY TNHH STRATEGIC MARINE (V)	1,303,196,942	1,363,196,942
Công ty Cổ Phần Cơ Khí Xây Dựng AMECC	33,537,091,723	1,620,614,163
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Cơ khí Hàng hải PTSC	8,406,880,088	11,920,069,692
Chi nhánh Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - Ban Dự án Nhiệt Điện Long Phú	8,440,670,411	9,376,854,913
Công ty TNHH Một thành viên Khoan Dầu khí nước	4,756,400,000	5,726,402,000
Công ty CP Dịch vụ Lắp Đặt, Vận Hành và Bảo	5,539,913,346	
CN TCT CP Khoan & DV Khoan DK - XN Điều hành khoan	8,958,099,783	
Khách hàng khác	58,051,645,656	6,164,570,404 *
	<u><b>131,799,436,949</b></u>	<u><b>38,977,247,114</b></u>

**7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	30/09/20	01/01/20
	VND	VND
Phải thu người lao động	816,663,684	437,387,578
Ký quỹ ký cược		
Phải thu ngắn hạn khác :		
- Cơ quan Hải quan Bà Rịa - Vũng Tàu	179,519,617	154,806,048
- Đối tượng khác	626,799,084	1,545,804,449
	<b>1,622,982,385</b>	<b>2,137,998,075</b>

**8. HÀNG TỒN KHO**

	30/09/20		01/01/20	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi trên đường	-	-	930,009,555	-
Nguyên liệu, vật liệu	41,866,278,200	(1,222,555,650)	49,515,947,668	(1,222,555,650)
Công cụ, dụng cụ	2,492,489,905	-	2,392,023,086	-
Chi phí SXKD dở dang	23,015,523,935	-	31,035,159,715	-
	<b>67,374,292,040</b>	<b>(1,222,555,650)</b>	<b>83,873,140,024</b>	<b>(1,222,555,650)</b>

**9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	30/09/20	01/01/20
	VND	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	165,139,621	201,163,919
Các khoản khác	284,818,967	363,251,518
	<b>449,958,588</b>	<b>564,415,437</b>
<b>b. Dài hạn</b>		
Tiền thuê đất (*)	111,706,448,338	114,017,616,235
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	4,615,501,878	6,945,301,710
Các khoản khác	30,271,241,573	17,854,070,551
	<b>146,593,191,789</b>	<b>138,816,988,496</b>

(\*) 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 - PVSB 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.

**10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	01/01/2020	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/09/2020
	VND			VND
<b>a. Các khoản phải thu</b>				
Thuế thu nhập cá nhân	261,170,910	567,573,115	563,304,417	265,439,608
Thuế nhà thầu	1,007,598,115	106,720,932	38,161,892	1,076,157,155
Thuế nhập khẩu	52,488,979	89,806,255	119,507,649	22,787,585
	<b>1,321,258,004</b>	<b>764,100,302</b>	<b>720,973,958</b>	<b>1,364,384,348</b>
<b>b. Các khoản phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	1,478,477,659	23,910,043,538	22,736,464,851	2,652,056,346
	<b>1,478,477,659</b>	<b>23,910,043,538</b>	<b>22,736,464,851</b>	<b>2,652,056,346</b>

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

**MẪU SỐ B 09-DN**

**11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà xưởng và vật kết cấu	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
<b>NGUYỄN GIÁ</b>							
Tại ngày 01/01/2020	736,939,465,517	115,100,714,809	394,117,852,631	9,571,997,720	3,850,699,617	4,491,077,789	1,264,071,808,083
Tăng/ Giảm trong kỳ	736,939,465,517	746,309,140	3,267,992,000	-	8,939,563,278	8,939,563,278	12,953,864,418
Tại ngày 30/09/2020	736,939,465,517	115,847,023,949	397,385,844,631	9,571,997,720	3,850,699,617	13,430,641,067	1,277,025,672,501
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>							
Tại ngày 01/01/2020	505,881,347,437	96,698,845,839	246,334,045,470	9,412,834,028	3,834,466,978	2,826,204,249	864,987,744,001
Khấu hao trong kỳ	10,926,142,096	2,567,417,847	11,603,912,956	121,626,945	16,232,639	999,280,158	26,234,612,641
Tại ngày 30/09/2020	516,807,489,533	99,266,263,686	257,937,958,426	9,534,460,973	3,850,699,617	3,825,484,407	891,222,356,642
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>							
Tại ngày 30/09/2020	220,131,975,984	16,580,760,263	139,447,886,205	37,536,747	-	9,605,156,660	385,803,315,859

**12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Phần mềm máy tính	Phần mềm hình thành từ nguồn kinh phí sự nghiệp	Tổng
	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Tại ngày 01/01/2020	18,345,511,160	56,022,374,210	<b>74,367,885,370</b>
Tăng/ Giảm trong kỳ	1,322,415,732		<b>1,322,415,732</b>
<b>Tại ngày 30/09/2020</b>	<b>19,667,926,892</b>	<b>56,022,374,210</b>	<b>75,690,301,102</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Tại ngày 01/01/2020	18,044,263,174	56,022,374,210	<b>74,066,637,384</b>
Khấu hao trong kỳ	116,640,298	-	116,640,298
<b>Tại ngày 30/09/2020</b>	<b>18,160,903,472</b>	<b>56,022,374,210</b>	<b>74,183,277,682</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
<b>Tại ngày 30/09/2020</b>	<b>1,507,023,420</b>	<b>-</b>	<b>1,507,023,420</b>

**13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/09/20		01/01/20	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
NATIONAL OILWELL VARCO, L.P.638	28,220,177,067	28,220,177,067	30,427,937,922	30,427,937,922
Công ty TNHH Oakwell Engineering (Việt Nam)	3,457,738,622	3,457,738,622	4,957,738,622	4,957,738,622
Công ty TNHH Thép IPC Sài Gòn	-	-	558,568,320	558,568,320
Công ty CP Bọc ống dầu khí VN	5,812,366,173	5,812,366,173	5,812,366,173	5,812,366,173
Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Sao Mai - Bến Đĩnh	3,409,374,382	3,409,374,382	5,794,310,613	5,794,310,613
Tổng công ty Ba Sơn - Công ty TNHH MTV	5,812,089,660	5,812,089,660	9,812,089,660	9,812,089,660
Công ty TNHH Một Thành Viên Công Nghiệp Tàu Thủy Dung Quất	-	-	3,056,370,319	3,056,370,319
Công ty Cổ Phần Dịch Vụ Khai Thác Dầu khí PTSC	1,071,333,964	1,071,333,964	1,071,333,964	1,071,333,964
Liên doanh Việt - Nga Vietsovpetro	513,802,199	513,802,199	522,689,000	522,689,000
Cty CP TM và DV kỹ thuật Khoan Dầu khí PVD	513,579,950	513,579,950	513,579,950	513,579,950
Công ty TNHH ĐT XD Cường Thịnh Phát	7,419,821,589	7,419,821,589	-	-
Công ty Cổ phần Kỹ thuật HTC	7,627,407,932	7,627,407,932	-	-
Công ty TNHH MTV Thương Mại và Kỹ Thuật Trung Anh	6,022,679,574	6,022,679,574	-	-
Phải trả cho các đối tượng khác	48,811,373,413	48,811,373,413	38,916,327,028	38,916,327,028
	<b>118,691,744,525</b>	<b>118,691,744,525</b>	<b>101,443,311,571</b>	<b>101,443,311,571</b>

**14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	30/9/2020	01/01/20
	VND	VND
Tổng Cty CP Xây Lắp Dầu Khí Việt Nam	5,053,478,663	5,053,478,663
Công ty CP Dịch vụ Lắp Đặt, Vận Hành và Bảo Dưỡng Công trình Dầu Khí Biển PTSC	-	6,968,711,731
Công ty Cổ Phần Cơ Khí Xây Dựng AMECC	5,488,646,181	4,585,031,704
Khác	1,566,666,440	780,905,134
	<b>12,108,791,284</b>	<b>17,388,127,232</b>

**15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	30/9/2020	01/01/20
	VND	VND
Chi phí lãi vay	205,204,667,835	166,493,501,353
Chi phí đầu tư xây dựng (gói thầu XL2 theo Báo cáo kiểm toán)	-	2,943,135,254
Chi phí dự án Gallaf	9,155,889,689	3,898,663,344
Chi phí dự án Long Sơn B&C	10,130,675,251	
Dự phòng trợ cấp nghỉ bù	484,572,723	1,401,995,028
Chi phí khác	755,341,996	1,244,861,112
	<b>225,731,147,494</b>	<b>175,982,156,091</b>

**16. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	30/9/2020	01/01/20
	VND	VND
Phải trả cổ tức	18,291,003,862	18,309,932,692
Phải trả khác	3,277,211,698	2,293,527,435
	<b>21,568,215,560</b>	<b>20,603,460,127</b>

**17. VAY NGẮN HẠN**

	01/01/20	Trong kỳ		30/9/2020
	VND			VND
	Giá trị	Tăng	Giảm	Giá trị
Vay ngắn hạn	-	7,782,697,049	6,922,813,063	859,883,986
Nợ dài hạn đến hạn trả	339,000,000,000	39,000,000,000	-	378,000,000,000
	<b>339,000,000,000</b>	<b>46,782,697,049</b>	<b>6,922,813,063</b>	<b>378,859,883,986</b>

Vay ngắn hạn thể hiện khoản nợ dài hạn tới hạn trả của khoản vay từ Tổng công ty Cổ phần Dầu khí Việt Nam (gọi tắt là "PVFC") nay là Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam (gọi tắt là "PVcombank").

Hiện tại, Ban Giám đốc Công ty đang làm việc với bên cho vay để thực hiện tái cơ cấu khoản vay.



**18. VAY DÀI HẠN**

	01/01/20	Trong kỳ		30/9/2020
	VND	Tăng	Giảm	VND
	Giá trị			Giá trị
Vay dài hạn	274,104,449,097		39,000,000,000	235,104,449,097
	<b>274,104,449,097</b>	-	<b>39,000,000,000</b>	<b>235,104,449,097</b>

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-CNV.TĐ&QLTD ngày 27 tháng 9 năm 2013. Khoản vay này gồm 2 hợp đồng tín dụng:

- Hợp đồng tín dụng số 11/2011/HĐTDUT/TCĐK-CNV.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/HĐTDUT/TCĐK-CNV.TD. Khoản vay này đã được giải ngân hết trong năm 2011.

- Hợp đồng tín dụng số 07/HĐTDUT/TCĐK-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/HĐTDUT/TCĐK-CNV.TD và số 02/11/2011/HĐTDUT/TCĐK-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/HĐTDUT/TCĐK-CNV.TD và số 02/11/2011/HĐTDUT/TCĐK-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 30 tháng 09 năm 2020 là 613.104.449.097 đồng.

**19. Dự phòng phải trả**

	30/9/2020	01/01/20
Dự phòng phải trả dài hạn:		
Dự phòng trợ cấp mất việc	379,653,375	379,653,375
	<b>379,653,375</b>	<b>379,653,375</b>

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

	Vốn điều lệ VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng VND
Số dư tại ngày 01/01/2020	594,897,870,000	2,597,721,463	(790,024,180,334)	(192,528,588,871)
Lãi/lỗ trong kỳ			(43,830,012,858)	(43,830,012,858)
Số dư tại ngày 30/09/2020	594,897,870,000	2,597,721,463	(833,854,193,192)	(236,358,601,729)

**Cổ phần**

	<u>30/9/2020</u>
	Cổ phần
Số lượng cổ phần đăng ký phát hành	59,489,787
Số lượng cổ phần đã bán ra công chúng	59,489,787
Số lượng cổ phần đang lưu hành	<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 30/09/2020 và 01/01/2020</u>		
	<u>%</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
Các cổ đông khác	52.03	30,943,587	309,435,870,000
	<u>100</u>	<u>59,489,787</u>	<u>594,897,870,000</u>

**21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	<u>30/9/2020</u>	<u>01/01/20</u>
Ngoại tệ các loại		
Đôla Mỹ	76,172.24	72,663.00
Euro	90.77	96.00

**22. 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 kỳ báo cáo, do ảnh hưởng của dịch Covid 19 nên các hoạt động kinh doanh chính của Công ty bị ảnh hưởng lớn. Hoạt động sản xuất kinh doanh khác chiếm tỷ trọng trên 50% 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 30 tháng 09 năm 2020 và toàn bộ doanh thu, chi phí trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020 là liên quan đến toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. 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 30 tháng 09 năm 2020 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.

**23. DOANH THU THUẬN CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND	VND	VND
Dịch vụ cho thuê bến bãi, phương tiện, neo đậu	48,861,655,840	27,207,977,425	124,169,917,714	59,432,030,075
Dịch vụ đóng mới cầu kiện, sửa chữa phương tiện nổi	42,046,022,113	18,880,237,943	120,093,136,494	225,546,852,842
	<b>90,907,677,953</b>	<b>46,088,215,368</b>	<b>244,263,054,208</b>	<b>284,978,882,917</b>

**24. GIÁ VỐN DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND	VND	VND
Dịch vụ cho thuê bến bãi, phương tiện, neo đậu	40,393,440,658	25,715,241,446	109,265,997,768	42,175,321,239
Dịch vụ đóng mới cầu kiện, sửa chữa phương tiện nổi	42,967,791,698	19,577,780,389	130,586,175,222	234,466,591,524
	<b>83,361,232,356</b>	<b>45,293,021,835</b>	<b>239,852,172,990</b>	<b>276,641,912,763</b>

**25. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND	VND	VND
Chi phí NVL	9,744,262,142	6,098,063,639	23,955,875,729	125,736,819,875
Chi phí nhân công	19,004,121,255	17,777,336,906	58,412,834,920	46,129,781,815
Chi phí khấu hao TSCĐ	11,098,549,280	10,982,168,779	32,555,251,957	33,054,242,526
Chi phí dịch vụ mua ngoài	42,917,548,086	3,752,181,048	113,116,721,841	55,533,854,653
Chi phí khác	596,751,593	6,683,271,463	11,811,488,543	16,187,213,894
	<b>83,361,232,356</b>	<b>45,293,021,835</b>	<b>239,852,172,990</b>	<b>276,641,912,763</b>

**26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi	333,888,615	756,439,093	1,198,943,435	1,855,213,284
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	51,241	192,355,418	2,625,267	204,735,970
	<b>333,939,856</b>	<b>948,794,511</b>	<b>1,201,568,702</b>	<b>2,059,949,254</b>

**27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền vay	12,695,910,473	12,701,432,911	38,823,747,608	37,763,835,279
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	11,912	754,874,133	109,669,173	938,651,047
	<b>12,695,922,385</b>	<b>13,456,307,044</b>	<b>38,933,416,781</b>	<b>38,702,486,326</b>

**28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lương	1,781,117,599	1,663,099,131	5,779,815,249	5,005,665,672
Chi phí khác	2,124,050,327	1,864,841,121	4,839,720,263	4,570,901,827
	<b>3,905,167,926</b>	<b>3,527,940,252</b>	<b>10,619,535,512</b>	<b>9,576,567,499</b>

**29. LÃI/LỖ KHÁC**

	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND	VND	VND
Thu nhập khác	105,818,180	303,703,545	345,639,828	3,570,351,747
Chi phí khác	23,925,612	161,602,411	235,150,313	1,037,835,865
<b>Lãi/ (lỗ) từ hoạt động khác</b>	<b>81,892,568</b>	<b>142,101,134</b>	<b>110,489,515</b>	<b>2,532,515,882</b>

**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 BÀN TRÊN CỔ PHIẾU**

	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	(8,638,812,290)	(15,098,158,118)	(43,830,012,858)	(35,349,618,535)
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông	59,489,787	59,489,787	59,489,787	59,489,787
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(145.22)</b>	<b>(253.8)</b>	<b>(736.8)</b>	<b>(594.2)</b>

**32. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

**Bên liên quan**

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

**Mối quan hệ**

Cổ đông lớn  
Cổ đông

***Cổ tức 2012 phải trả các bên liên quan:***

	30/9/2020	01/01/2019
	VND	VND
<b>Số dư các khoản phải trả khác (*)</b>		
Tập đoàn Công nghiệp tàu thủy Việt Nam	2.239.628.500	2.239.628.500
Liên doanh Việt Nga Vietsovetro	1.080.650.000	1.080.650.000

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

	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND	VND	VND
Thù lao Ban Kiểm soát và HĐQT kiêm nhiệm	91,000,000.00	87,000,000.00	262,000,000.00	261,000,000.00

**33. PHÊ DUYỆT PHÁT HÀNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Báo cáo tài chính cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020 đã được Ban điều hành/ Giám đốc Công ty phê duyệt để phát hành.



**Mạc Thị Hồng Vượng**  
Phụ trách kế toán



**Nguyễn Quang Hiếu**  
Giám đốc  
Ngày 15 tháng 10 năm 2020