



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN
DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ
VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
DẦU KHÍ SAO MAI - BẾN ĐÌNH

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

Số: 853/SMBĐ - CBTT

Vũng Tàu, ngày 18 tháng 10 năm 2023

V/v: Công bố BCTC quý 3/2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Sao Mai – Bến Đình (PVS) thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính quý 3 năm 2023 như sau:

1. Tên Công ty: Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Sao Mai – Bến Đình

- Mã chứng khoán: PSB
- Địa chỉ: 65A3 đường 30/04, P. Thắng Nhất, TP. Vũng Tàu
- Điện thoại: 0254.3628188 Fax: 0254.3628189
- Email: saomaibendinh@pvsb.com.vn Website: www.pvsb.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC Quý 3 năm 2023

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày **18/10/2023** tại đường dẫn : www.pvsb.com.vn

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2023

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch:
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất):...
- Ngày hoàn thành giao dịch:

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

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý 3 năm 2023;
- 01 Văn bản giải trình.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch HĐQT (để b/c);
- Ban KS Cty (để b/c);
- Ban GD Cty;
- Ban BT Website (để thực hiện);
- PSI HN;
- Lưu VT;P.TCKT;NTH (scan).

Người công bố thông tin



Ngô Văn Lập



TỔNG CÔNG TY CP DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ DẦU KHÍ
SAO MAI – BẾN ĐÌNH

-----***-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2023

MÃ SỐ THUẾ: 3500794814
ĐỊA CHỈ: SỐ 65A3 ĐƯỜNG 30/4 – P. THẮNG NHẤT – TP VŨNG TÀU



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		529,062,083,097	493,166,182,063
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	30,995,206,077	33,052,713,569
1. Tiền	111		16,995,206,077	33,052,713,569
2. Các khoản tương đương tiền	112		14,000,000,000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		395,000,000,000	417,000,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2a	395,000,000,000	417,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		62,591,468,545	36,346,827,850
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	40,645,284,618	34,969,745,853
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12,357,487,351	6,350,502,759
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	23,120,615,306	8,558,497,968
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(13,531,918,730)	(13,531,918,730)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		32,932,140,138	1,953,763,869
1. Hàng tồn kho	141	V.5	32,932,140,138	1,953,763,869
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7,543,268,337	4,812,876,775
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10a	480,577,661	407,315,077
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7,056,590,602	4,016,494,320
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13	6,100,074	389,067,378
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.11	-	-
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		272,870,129,683	275,608,310,350
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3,000,000	3,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-

5.500
CÔNG
CỔ
TƯ
MAI
ĐÌNH

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	3,000,000	3,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		63,931,457,865	66,365,744,927
1. TSCĐ hữu hình	221	V.7	63,931,457,865	66,365,744,927
- Nguyên giá	222		114,574,469,317	114,484,243,226
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(50,643,011,452)	(48,118,498,299)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228	V.8	53,372,880	53,372,880
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(53,372,880)	(53,372,880)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.9	165,578,778,879	169,130,232,771
- Nguyên giá	231		229,280,786,454	229,280,786,454
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(63,702,007,575)	(60,150,553,683)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		42,124,517,652	39,159,109,988
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	42,124,517,652	39,159,109,988
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2b	-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,232,375,287	950,222,664
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	1,232,375,287	950,222,664
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		801,932,212,780	768,774,492,413

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
C. Nợ phải trả (300=310+330)	300		240,346,821,083	214,080,755,207
I. Nợ ngắn hạn	310		51,555,950,017	22,077,038,088
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	29,685,916,083	8,621,947,591
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		8,877,200,068	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	44,520,614	61,819,493
4. Phải trả người lao động	314		-	1,507,758,891
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	3,131,162,066	2,048,832,709
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.16	5,203,799,784	5,203,799,784
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	3,961,785,770	3,963,080,470
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		651,565,632	669,799,150
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		188,790,871,066	192,003,717,119
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		24,609,845	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.16	176,761,514,090	180,664,363,928
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.17	11,928,556,655	11,263,162,715
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		76,190,476	76,190,476
D. Vốn chủ sở hữu (400=410+420)	400		561,585,391,697	554,693,737,206
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	561,585,391,697	554,693,737,206
1. Vốn góp chủ sở hữu	411		500,000,000,000	500,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		500,000,000,000	500,000,000,000

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
1	2	3	4	5
- Cổ phiếu ưu đãi	411B		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		44,351,392,969	44,351,392,969
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		17,233,998,728	10,342,344,237
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421A		10,241,299,755	9,331,899,420
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		6,992,698,973	1,010,444,817
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ	432		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		801,932,212,780	768,774,492,413

Lập, ngày 14 tháng 10 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC





Phạm Thị Hương Giang

Phạm Minh Vi

Phùng Như Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/7/2023 đến ngày 30/9/2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này	
			Từ 01/07/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/07/2022 đến 30/09/2022	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		30,764,218,444	35,876,923,584	78,489,774,503	98,862,234,491
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.19	30,764,218,444	35,876,923,584	78,489,774,503	98,862,234,491
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.20	29,336,314,331	34,804,705,088	74,116,171,965	94,745,710,374
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1,427,904,113	1,072,218,496	4,373,602,538	4,116,524,117
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.21	8,793,134,199	5,831,147,086	25,253,331,906	16,634,408,107
7. Chi phí tài chính	22	VI.22	-	-	207,629,452	15,773,876
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23				-	5,178,082
8. Chi phí bán hàng	25	VI.25b	145,611,027	154,653,792	436,833,093	463,961,376
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.25a	6,176,825,470	5,718,069,463	20,321,659,494	18,868,041,643
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3,898,601,815	1,030,642,327	8,660,812,405	1,403,155,329
11. Thu nhập khác	31	VI.23		1	331,190,290	89,284,736
12. Chi phí khác	32	VI.24	-	-	1,097,825,915	700,001
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	1	(766,635,625)	88,584,735
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3,898,601,815	1,030,642,328	7,894,176,780	1,491,740,064
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.27	236,083,867	-	236,083,867	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.17	221,797,980	221,797,980	665,393,940	665,393,940
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,440,719,968	808,844,348	6,992,698,973	826,346,124
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		69	16	140	17
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		69	16	140	17

Người lập biểu

Phạm Thị Hương Giang

Kế toán trưởng

Phạm Minh Vĩ



Phùng Như Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/9/2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		72,985,490,369	64,591,317,458
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(91,639,478,685)	(91,931,969,118)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(12,950,991,500)	(10,736,862,886)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			(5,178,082)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1,586,115,574	460,733,949
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07		(8,027,497,479)	(6,175,089,781)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(38,046,361,721)	(43,797,048,460)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(5,410,238,431)	(499,813,118)
2. Tiền thu từ t/lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		1,136,364	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(260,000,000,000)	(280,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		282,000,000,000	270,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		18,998,217,507	12,951,884,206
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		35,589,115,440	2,452,071,088
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả v/góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã p/hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			10,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(10,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(2,457,246,281)	(41,344,977,372)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		33,052,713,569	55,671,241,403
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		399,738,789	108,489,069
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		30,995,206,077	14,434,753,100

Lập, ngày 14 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu

Phạm Thị Hương Giang

Kế toán trưởng

Phạm Minh Vĩ

Giám đốc



Phùng Như Dũng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

I. Đặc điểm hoạt động của công ty

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Sao Mai - Bến Đình (gọi tắt là "Công ty") được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức Công ty cổ phần theo Giấy Chứng nhận Đầu tư số 49121000147 ngày 27 tháng 09 năm 2012 do Ủy ban Nhân dân tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp. Giấy chứng nhận Đầu tư này thay thế Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 4903000636 ngày 07 tháng 5 năm 2007 và các giấy phép điều chỉnh.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, vốn điều lệ của Công ty là 500.000.000.000 VND, được chia thành 50.000.000 cổ phần phổ thông, mỗi cổ phần có mệnh giá là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 là 75 người (31 tháng 12 năm 2022: 72 người).

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực hoạt động, sản phẩm dịch vụ, sản phẩm hàng hóa cung cấp ra thị trường của SMBĐ được thể hiện chi tiết trong giấy phép kinh doanh của Công ty.

3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

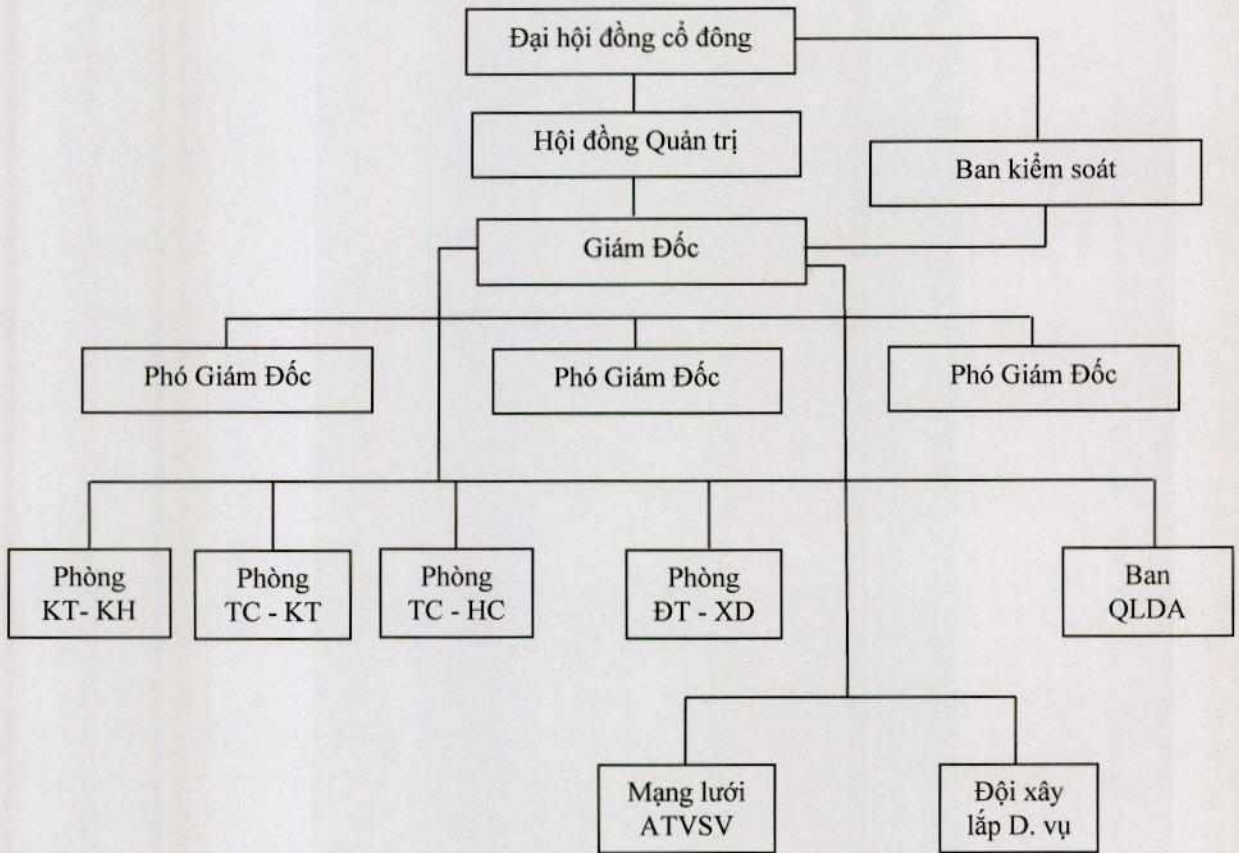
- Khai thác cụm cảng và Khu kinh tế Sao Mai - Bến Đình; Khai thác cụm cảng container; Cho thuê kho bãi.
- Đóng mới, sửa chữa tàu thuyền và các phương tiện nổi; Lắp ráp giàn khoan và các công trình nổi phục vụ ngành dầu khí; Sản xuất, Sửa chữa và cho thuê container; Mua bán máy móc, thiết bị phục vụ ngành dầu khí và hàng hải;
- Xây dựng các công trình phục vụ ngành dầu khí, kho chứa các sản phẩm dầu khí, các công trình đường ống dẫn Dầu - khí - nhiên liệu; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng, công nghiệp; Xây dựng đường ống cấp thoát nước; Xây dựng kết cấu công trình; Xây dựng công trình điện đến 35KV; Xây dựng công trình ngầm dưới đất, dưới nước; Xây dựng nhà các loại;
- Mua bán máy móc, thiết bị phục vụ ngành Dầu khí và hàng hải;
- Kinh doanh vận tải bằng đò, thuyền nội địa; Kinh doanh phân bón, vật liệu xây dựng, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh và cấm lưu thông, hóa chất sử dụng trong ngành công nghiệp);
- Bán buôn tơ, xơ, sợi dệt; bán buôn nguyên liệu bông xơ, thuốc nhuộm; Bán buôn nguyên phụ liệu bao bì, bao bì cho ngành dệt may; Bán buôn nhựa đường và các nguyên liệu hóa chất, phụ gia sản xuất nhựa đường; Bán buôn chất dẻo dạng nguyên sinh: Hạt nhựa polypropylen và các sản phẩm khác có liên quan;

- Cho thuê các phương tiện vận tải, kho bãi; vận tải hàng bằng đường bộ; Vận tải dầu thô và các sản phẩm lọc hóa dầu; Dịch vụ đại lý tàu biển;
- Cho thuê lại lao động.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp:



II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Báo cáo tài chính được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp theo thông tư 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22/12/2014 và thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Báo cáo tài chính được trình bày bằng đồng Việt Nam (VNĐ), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

IV. 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:

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Công ty áp dụng tỷ giá theo hướng dẫn của thông tư số 200/2014-TT BTC ngày 22/12/2014 và thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016.

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.

1. 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 tài chính ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ và các khoản đầu tư dài hạn khác.

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

2. Tiền mặt và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh toán cao để dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

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 chủ yếu là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

4. Dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự, căn cứ trích lập dự phòng theo quy định tại thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019.

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện thực.

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 để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho của Công ty chủ yếu bao gồm chi phí sản xuất kinh doanh dở dang liên quan đến các dự án và các chi phí phát sinh liên quan đến dịch vụ tư vấn quản lý dự án.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho hàng tồn kho lỗi thời, kém phẩm chất và khi giá ghi sổ của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

6. Tài sản cố định và khấu hao

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo quy định thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 do Bộ tài chính ban hành có hiệu từ ngày 10/6/2013.

Khấu hao tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	6-40
Máy móc & thiết bị	7-15
Phương tiện vận tải	7
Thiết bị văn phòng	3
Tài sản hữu hình khác	5-10

7. Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hoạt động thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu phát sinh trong quá trình đàm phán ký hợp đồng thuê

hoạt động được ghi nhận vào giá trị còn lại của tài sản cho thuê và cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

8. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện phần mềm kế toán và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Phần mềm kế toán được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 05 năm.

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. 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.

10. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm cơ sở hạ tầng do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian cho thuê.

11. Các khoản đầu tư dài hạn khác

Các khoản đầu tư dài hạn khác thể hiện khoản đầu tư vào công ty khác với tỷ lệ nhỏ hơn 20% vốn điều lệ của đơn vị nhận đầu tư và được phản ánh theo giá gốc. Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn khác được trích lập cho các khoản đầu tư dài hạn nếu đơn vị nhận đầu tư bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư).

12. Chi phí trả trước

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

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ 01 năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và

được phân bổ vào Báo cáo kết quả kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

13. 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 hoạt động.

14. Ghi nhận doanh thu

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

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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

- (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.

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.

Lãi từ các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

15. 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 được tính bằng 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, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thoả thuận với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng 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 hoàn trả là tương đối chắc chắn.

16. Ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “ Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này và được xử lý như sau:

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản tiền, phải thu ngắn hạn và phải trả ngắn hạn có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được đưa vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

17. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hay sản xuất tài sản cố định cho giai đoạn trước khi được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá Tài sản cố định (được vốn hoá), chi phí đi vay phát sinh sau khi tài sản đã đưa vào sử dụng, kinh doanh được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

18. Thuế

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ 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 kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

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



V. Thông tin bổ sung cho chỉ tiêu trình bày trên bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tiền mặt	129.426.752	128.156.334
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	16.865.779.325	32.924.557.235
Tương đương tiền	14.000.000.000	-
Cộng	<u>30.995.206.077</u>	<u>33.052.713.569</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn : ngắn hạn

	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tiền gửi có kỳ hạn	395.000.000.000	417.000.000.000
Cộng	<u>395.000.000.000</u>	<u>417.000.000.000</u>

3. Các khoản phải thu của khách hàng :

a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty TNHH đóng tàu và cơ khí Hàng Hải Sài Gòn	13.531.918.730	13.531.918.730
HYUNDAI HEAVY INDUSTRIES CO.,LTD (HHI)	2.791.757.340	8.636.668.663
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Cơ Khí Hàng Hải (PTSC-MC)	2.430.815.648	5.463.680.261
Công ty TNHH Chi tiết IKC Vũng Tàu	-	2.240.776.440
Công ty CP Kết Cấu Kim Loại và Lắp Máy Dầu Khí	2.870.872.319	2.116.919.278
Công ty CP chế tạo giàn khoan Dầu Khí	1.757.802.443	1.567.671.872
Liên doanh Việt - Nga VIETSOVPETRO	1.965.953.560	919.858.697
Tổng công ty CP Dịch Kỹ Thuật Việt Nam(PTSC)	14.001.163.578	419.703.247
Công ty CP DV Lắp Đặt, Vận Hành & Bảo Dưỡng CT DK Biển PTSC (POS)	-	72.548.665
Công ty TNHH Điện lực Vĩnh Tân 1	1.295.001.000	-
Cộng	<u>40.645.284.618</u>	<u>34.969.745.853</u>

b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		30/09/2023	01/01/2023
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Cơ Khí Hàng Hải (PTSC-MC)		2.430.815.648	5.463.680.261
Công ty CP chế tạo giàn khoan Dầu Khí		1.757.802.443	1.567.671.872
Tổng công ty CP Dịch Kỹ Thuật Việt Nam(PTSC)		14.001.163.578	419.703.247
Công ty CP DV Lắp Đặt, Vận Hành & Bảo Dưỡng CT DK Biển PTSC (POS)		-	72.548.665
Cộng		<u>18.189.781.669</u>	<u>7.523.604.045</u>
4. Các khoản phải thu khác			
a. Ngắn hạn			
		30/09/2023	01/01/2023
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải thu lãi từ tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn		11.489.149.777	5.843.613.704
Phải thu khác		11.482.465.529	2.472.157.375
Ký cược, ký quỹ		74.000.000	70.000.000
Tạm ứng		75.000.000	172.726.889
Cộng		<u>23.120.615.306</u>	<u>8.558.497.968</u>
b. Dài hạn			
		30/09/2023	01/01/2023
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
Ký cược, ký quỹ		3.000.000	3.000.000
Cộng		<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
5. Hàng tồn kho			
		30/09/2023	01/01/2023
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
Hàng đang đi đường		-	-
Nguyên, vật liệu		-	781.886.000
Hàng hóa		180.211.325	86.703.376
Hàng gửi bán		-	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang		32.751.928.813	1.085.174.493
Cộng		<u>32.932.140.138</u>	<u>1.953.763.869</u>
6. Tài sản dở dang dài hạn			
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang			
		30/09/2023	01/01/2023
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
XD căn cứ DV hàng hải DK Sao Mai – Bến Đình		38.248.938.885	37.143.149.339
XD khu DV DK 35 ha (Sao Mai - Bến Đình)		1.934.142.467	1.934.142.467
HM Di dời, lắp đặt nhà xưởng hiện hữu thuộc CT:Đường vào CC HHDK SM-BĐ (Nối từ PV Shipyard qua khu đất của PVC-MS) và di dời LD NX HH		1.849.418.118	-
HM Xây dựng đường dây cung cấp điện 22 KV cho PV SIPYARD		10.200.000	-
Dự án khác		81.818.182	81.818.182
Cộng		<u>42.124.517.652</u>	<u>39.159.109.988</u>

7. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị DC quản lý VND	Tài sản hữu hình khác VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư tại 31/12/2022	7.728.065.904	1.267.763.000	3.450.460.524	193.530.909	101.844.422.889	114.484.243.226
Mua trong năm	-	-	-	31.080.000	220.000.000	251.080.000
Đầu tư XD CB	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	67.837.570.080					67.837.570.080
Giảm do thanh lý	-	95.863.000	-	64.990.909	-	160.853.909
Giảm khác					67.837.570.080	67.837.570.080
Số dư tại 30/09/2023	75.565.635.984	1.171.900.000	3.450.460.524	159.620.000	34.226.852.809	114.574.469.317
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư tại 31/12/2022	6.879.274.517	743.930.901	3.117.587.542	193.530.909	37.184.174.430	48.118.498.299
Khấu hao trong kỳ	1.611.988.848	59.544.478	87.427.737	2.589.999	923.816.000	2.685.367.062
Tăng khác	7.878.379.533					7.878.379.533
Giảm khấu hao trong kỳ	-	95.863.000		64.990.909		160.853.909
Giảm khác					7.878.379.533	7.878.379.533
Số dư tại 30/09/2023	16.369.642.898	707.612.379	3.205.015.279	131.129.999	30.229.610.897	50.643.011.452
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư tại 31/12/2022	848.791.387	523.832.099	332.872.982	-	64.660.248.458	66.365.744.927
Số dư tại 30/09/2023	59.195.993.086	464.287.621	245.445.245	28.490.001	3.997.241.912	63.931.457.865

Giá trị của TSCĐ bao gồm các TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 với giá trị là 29.597.570.227 đồng (tại ngày 31/12/2022 là 29.368.424.136 đồng);

Trong kỳ, đơn vị có thực hiện phân loại lại một tài sản cố định với nguyên giá là 67.837.570.080 đồng và hao mòn lũy kế là 7.878.379.533 đồng từ nhóm TSCĐ khác sang nhóm Nhà cửa, vật kiến trúc.

8. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm kế toán	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ		
Số dư tại 01/01/2023	53.372.880	53.372.880
Số dư tại 30/09/2023	53.372.880	53.372.880
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư tại 01/01/2023		53.372.880
Khấu hao trong kỳ		-
Số dư tại 30/09/2023		53.372.880
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Số dư tại 01/01/2023		0
Số dư tại 30/09/2023		0

9. **Bất động sản đầu tư**

	<u>Cơ sở hạ tầng</u> <u>VND</u>
NGUYÊN GIÁ	
Số dư tại 01/01/2023 và 30/09/2023	229.280.786.454
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Số dư tại 01/01/2023	60.150.553.683
Khấu hao trong kỳ	<u>3.548.453.892</u>
Số dư tại 30/09/2023	<u>63.702.007.575</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Số dư tại 01/01/2023	<u>169.130.232.771</u>
Số dư tại 30/9/2023	<u>165.578.778.879</u>

Chi tiết nguyên giá bất động sản đầu tư của Công ty như sau:

	<u>Số dư đầu kỳ và cuối kỳ</u> <u>VND</u>
Dự án Cơ sở hạ tầng 39,8 hectare (i)	131.881.668.267
Dự án Cơ sở hạ tầng 23 hectare (ii)	<u>97.399.118.187</u>
	<u>229.280.786.454</u>

(i) Bất động sản đầu tư thể hiện cơ sở hạ tầng và diện tích đất 39,8 ha tại Căn cứ Dịch vụ Hàng hải Dầu khí Sao Mai Bến Đình của dự án Sao Mai Bến Đình đã hoàn thành năm 2009 và sau đó được thuê bởi Công ty Cổ phần Chế tạo Giàn khoan Dầu khí từ năm 2010. Bất động sản đầu tư này được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian thuê là 48 năm.

(ii) Bất động sản đầu tư thể hiện cơ sở hạ tầng và diện tích đất 23 ha được thuê bởi Công ty Cổ phần Kết cấu Kim loại và Lắp máy Dầu khí năm 2010. Giá trị thực của khoản đầu tư này được tạm ghi nhận vào năm 2010 và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 49 năm. Năm 2011, bất động sản đầu tư này được quyết toán đầu tư và không có sự biến đổi đáng kể trong giá trị của bất động sản đầu tư này.

10. **Chi phí trả trước :**

a. **Chi phí trả trước ngắn hạn:**

	<u>30/09/2023</u> <u>VND</u>	<u>01/01/2023</u> <u>VND</u>
Chi phí công cụ dụng cụ	19.522.920	-
Chi phí trả trước ngắn hạn	452.304.741	386.273.411
CF trả trước thuê căn hộ	<u>8.500.000</u>	<u>21.041.666</u>
Cộng	<u>480.577.661</u>	<u>407.315.077</u>

b. **Chi phí trả trước dài hạn:**

	<u>30/09/2023</u> <u>VND</u>	<u>01/01/2023</u> <u>VND</u>
Chi phí công cụ dụng cụ	321.889.247	211.558.902
Chi phí chứng nhận ASME	-	277.858.391
Chi phí trả trước dài hạn	<u>910.486.040</u>	<u>460.805.371</u>
Cộng	<u>1.232.375.287</u>	<u>950.222.664</u>

11. Tài sản khác

	Số cuối kỳ <u>VND</u>	Số đầu năm <u>VND</u>
Tài sản ngắn hạn khác	-	-
Cộng	-	-

12. Phải trả người bán
a. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	<u>VND</u> Số có khả năng trả nợ	Giá trị	<u>VND</u> Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Hải Lưu	22.787.238.357	22.787.238.357	7.631.692.873	7.631.692.873
Công ty TNHH A SUNG VINA	2.408.734.800	2.408.734.800	-	-
Công ty TNHH Dịch vụ thử không phá hủy Q.I.S	1.314.360.224	1.314.360.224	-	-
Công ty Cổ phần LILAMA 18	602.755.060	602.755.060	-	-
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI XUẤT NHẬP KHẨU QUỐC TẾ ASEAN	688.050.000	688.050.000	-	-
Công ty TNHH Vận tải và Xây dựng Đức Huỳnh	544.299.226	544.299.226	-	-
Doanh nghiệp tư nhân Đại Tuấn	275.853.600	275.853.600	-	-
Công ty CP Tư vấn XD CT Hàng hải	109.921.284	109.921.284	109.921.284	109.921.284
Công ty TNHH khách Sạn Dầu Khí PTSC	101.898.000	101.898.000	111.498.000	111.498.000
Công ty TNHH Thương Mại Dịch vụ Nhà hàng sự kiện Hương Xưa	-	-	132.710.400	132.710.400
Công ty TNHH Thiết bị dầu khí Hoàng Thiên Kim	-	-	129.394.404	129.394.404
Công ty Cảng Dịch vụ Dầu khí	-	-	21.600.108	21.600.108
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Sáu Chín	-	-	148.197.600	148.197.600
Công ty TNHH Dịch vụ Kỹ thuật Bắc Hải	-	-	113.425.950	113.425.950
Phải trả cho các đơn vị khác	954.703.532	954.703.532	223.506.972	223.506.972
Cộng	29.685.916.083	29.685.916.083	8.621.947.591	8.621.947.591

b. Phải trả người bán là các bên liên quan

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị	Số có khả năng trả nợ VND
Công ty Cổ phần Chế tạo giàn khoan Dầu khí	-	-	-	-
Công ty TNHH MTV Dịch Vụ Cơ khí Hàng Hải (PTSC-MC)	-	-	-	-
Công ty Cảng Dịch vụ Dầu khí	-	-	21.600.108	21.600.108
Công ty TNHH khách Sạn Dầu Khí PTSC	101.898.000	101.898.000	111.498.000	111.498.000
Cộng	101.898.000	101.898.000	133.098.108	133.098.108

13. Thuế và các khoản phải nộp/thu nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
a. Phải thu	(6.100.074)	-	-	(6.100.074)
Thuế khác	(6.100.074)	-	-	(6.100.074)
b. Phải nộp	321.147.811	2.110.918.413	1.745.249.988	44.520.614
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	973.235.516	973.235.516	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	51.572.867	51.572.867	-
Thuế TNDN doanh nghiệp	(219.756.995)	326.083.867	-	16.326.872
Thuế thu nhập cá nhân	(163.210.309)	785.977.282	594.573.231	28.193.742
Thuế khác	61.819.493	61.048.991	122.868.484	-
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-

14. Chi phí phải trả

a. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng bán	2.981.162.066	1.783.519.109
Các khoản trích trước khác	150.000.000	265.313.600
Cộng	3.131.162.066	2.048.832.709

b. Chi phí phải trả dài hạn

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
CT. Chế tạo hạng mục đảm phân tài cho khối thượng tầng Hai Long 2 & Hai Long 3	19.312.995	-
CT. dịch vụ chế tạo TRANSITION PIECES - Dự án CPPJK (GLF3)	5.296.850	-
Cộng	24.609.845	0

15. **Phải trả khác ngắn hạn**

	30/09/2023	01/01/2023
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Cổ tức phải trả cổ đông	3.961.785.770	3.952.080.470
Các khoản Phải trả khác	-	11.000.000
Cộng	<u>3.961.785.770</u>	<u>3.963.080.470</u>

16. **Doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện thể hiện số tiền Công ty được trả trước từ việc cho thuê cơ sở hạ tầng tại Căn cứ Dịch vụ Hàng hải Dầu khí Sao Mai - Bến Đình, thành phố Vũng Tàu.

Chi tiết số dư doanh thu chưa thực hiện của Công ty như sau:

	30/09/2023	01/01/2023
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu chưa thực hiện dự án 39,8 ha	103.344.514.497	105.607.533.063
Doanh thu chưa thực hiện dự án 23 ha	78.620.799.377	80.260.630.649
Cộng	<u>181.965.313.874</u>	<u>185.868.163.712</u>

Doanh thu chưa thực hiện DA.39,8ha và DA.23ha của Công ty được phân bổ theo lịch biểu sau:

	30/09/2023	01/01/2023
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Trong vòng một năm	5.203.799.784	5.203.799.784
Từ năm thứ 2 đến năm thứ năm	20.815.199.136	20.815.199.136
Sau 5 năm	156.946.314.954	159.849.164.792
Cộng	<u>181.965.313.874</u>	<u>185.868.163.712</u>
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	<u>5.203.799.784</u>	<u>5.203.799.784</u>
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	<u>176.761.514.090</u>	<u>180.664.363.928</u>

17. **Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận trên khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của bất động sản đầu tư và cơ sở tính thuế thu nhập doanh nghiệp do có sự khác biệt về thời gian tính khấu hao theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính và thời gian tính khấu hao của Công ty phân bổ theo thời gian cho thuê bất động sản là 48 và 49 năm.

	30/09/2023	01/01/2023
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thuế suất thuế TNDN hoãn lại (*)	20%	20%
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	11.928.556.655	11.263.162.715
Cộng	<u>11.928.556.655</u>	<u>11.263.162.715</u>

(*) Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả áp dụng theo Luật thuế số 32/2013/QH13 ngày 19/6/2013.

Ghi nhận trong năm 665.393.940 887.191.920

18. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (trình bày lại)	Cộng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Số dư tại 01/01/2022	500.000.000.000	44.351.392.969	<u>9.417.579.654</u>	<u>553.768.972.623</u>
Lợi nhuận trong năm	-	-	1.010.444.817	1.010.444.817
Phân phối các quỹ	-	-	(85.680.234)	(85.680.234)
Số dư tại 31/12/2022	<u>500.000.000.000</u>	<u>44.351.392.969</u>	<u>10.342.344.237</u>	<u>554.693.737.206</u>
Số dư tại 01/01/2023	<u>500.000.000.000</u>	<u>44.351.392.969</u>	<u>10.342.344.237</u>	<u>554.693.737.206</u>
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	6.992.698.973	6.992.698.973
Phân phối các quỹ	-	-	101.044.482	101.044.482
Chi khác	-	-	-	-
Số dư tại 30/09/2023	<u>500.000.000.000</u>	<u>44.351.392.969</u>	<u>17.233.998.728</u>	<u>561.585.391.697</u>

Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ : Các quỹ được trích lập và sử dụng theo điều lệ Công ty và nghị quyết Đại hội cổ đông.

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	<u>30/09/2023</u> <u>VND</u>	<u>01/01/2023</u> <u>VND</u>
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu Khí	255.000.000.000	255.000.000.000
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Việt Anh	-	65.081.000.000
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư và Phát triển chợ lớn	49.021.000.000	-
Công ty Cổ phần Tư vấn và DV Tương Lai	33.060.000.000	33.060.000.000
Vốn góp của các đối tượng khác	162.919.000.000	146.859.000.000
Cộng	<u>500.000.000.000</u>	<u>500.000.000.000</u>

c. Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/09/2023 VND	01/01/2023 VND
Vốn góp tại ngày đầu kỳ	500.000.000.000	500.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp tại ngày cuối kỳ	500.000.000.000	500.000.000.000

d. Cổ phiếu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/09/2023 VND	01/01/2023 VND
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	50.000.000	50.000.000
Cổ phiếu phổ thông	50.000.000	50.000.000
Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

e. Cổ tức

Cổ tức công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	30/09/2023 VND	01/01/2023 VND
Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông(đồng/cổ phiếu)	-	-

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

19. Doanh thu

	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022 VND
Doanh thu cho thuê bất động sản đầu tư và mặt bãi	3.902.849.838	3.902.849.838
Doanh thu xây lắp, cơ khí	38.746.534.070	20.060.488.966
Doanh thu cung cấp VTTB, khí LPG	5.021.652.700	58.633.450.548
Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ khác	30.818.737.895	16.265.445.139
Cộng	78.489.774.503	98.862.234.491

20. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023 VND	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022 VND
Giá vốn cho thuê bất động sản đầu tư, mặt bãi	3.551.453.892	3.551.453.892
Giá vốn xây lắp, cơ khí	37.475.332.438	19.306.013.778
Giá vốn cung cấp VTTB, khí LPG	4.381.404.300	58.099.011.488
Giá vốn của dịch vụ khác	28.707.981.335	13.789.231.216
Cộng	74.116.171.965	94.745.710.374

21.	Doanh thu tài chính	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
		đến 30/09/2023	đến 30/09/2022
		VND	VND
	Lãi tiền gửi ngân hàng	24.643.753.580	16.167.933.527
	Lãi chênh lệch tỷ giá	609.578.326	466.474.580
	Cộng	25.253.331.906	16.634.408.107
22.	Chi phí tài chính	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
		đến 30/09/2023	đến 30/09/2022
		VND	VND
	Chi phí lãi vay	-	5.178.082
	Lỗ chênh lệch tỷ giá	207.629.452	10.595.794
	Cộng	207.629.452	15.773.876
23.	Thu nhập khác	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
		đến 30/09/2023	đến 30/09/2022
		VND	VND
	Thanh lý, nhượng bán TS, CCDC	1.136.364	-
	Thu nhập được bồi thường	330.053.926	64.400.000
	Thu nhập khác	-	24.884.736
	Cộng	331.190.290	89.284.736
24.	Chi phí khác	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
		đến 30/09/2023	đến 30/09/2022
		VND	VND
	Chi phí bồi thường, bị phạt	1.097.825.915	700.000
	Chi phí thanh lý, nhượng bán CCDC	-	-
	Chi phí khác	-	1
	Cộng	1.097.825.915	701.000
25.	Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2023	Từ 01/01/2022
		đến 30/09/2023	đến 30/09/2022
a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		VND	VND

Chi phí lương nhân viên quản lý	8.700.668.498	8.481.002.866
Chi phí BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	1.855.380.747	1.765.303.117
Chi phí vật liệu văn phòng	900.017.079	854.954.722
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	261.882.210	160.965.741
Chi phí khấu hao	1.490.727.174	1.590.549.896
Chi phí thuế và lệ phí	8.001.000	22.340.000
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.336.453.657	2.372.780.243
Chi phí bằng tiền khác	4.362.517.043	3.620.145.058
Cộng	<u>20.321.659.494</u>	<u>18.868.041.643</u>

b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí vật liệu	-	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	436.833.093	463.961.376
Cộng	<u>436.833.093</u>	<u>463.961.376</u>

26. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	14.319.604.552	3.140.069.687
Chi phí nhân công	50.914.132.208	28.694.641.511
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.236.820.954	6.459.233.136
Chi phí dịch vụ mua ngoài	32.777.790.887	14.260.324.753
Chi phí khác	5.255.015.427	3.820.339.637
Cộng	<u>109.503.364.028</u>	<u>56.374.608.724</u>

27. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lợi nhuận trước thuế	7.894.176.780	1.491.740.064
Điều chỉnh thu nhập chịu thuế		
Các khoản điều chỉnh tăng	(83.628.687)	345.068.298
Các khoản điều chỉnh giảm	(3.326.969.700)	(3.326.969.700)
Chuyển lỗ	3.303.159.059	-
Thu nhập chịu thuế	<u>1.180.419.334</u>	<u>(1.490.161.338)</u>
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	<u>236.783.867</u>	-
Bổ sung chi phí thuế TNDN các năm trước	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>236.783.867</u>	-

VII. Các thông tin khác:**1. Thuê hoạt động**

	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ	444.825.000	444.825.000

Tại ngày cuối kỳ báo cáo Công ty có các khoản cam kết thuê hoạt động không huỷ ngang với lịch thanh toán như sau:

	30/09/2023	30/09/2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Trong vòng một năm	593.100.000	593.100.000
Từ năm thứ 2 đến năm thứ năm	2.372.400.000	2.372.400.000
Sau năm năm	17.348.175.000	17.941.275.000
Cộng	<u>20.313.675.000</u>	<u>20.906.775.000</u>

Khoản thuê hoạt động thể hiện tổng số tiền thuê phải trả cho việc thuê 0.5ha tại bãi thi công của Công ty Cổ phần Chế tạo Giàn khoan Dầu khí nhằm phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, theo phụ lục hợp đồng được ký với thời hạn được tính từ ngày 01 tháng 11 năm 2016 đến ngày 31 tháng 12 năm 2057.

2. Thông tin về các bên liên quan**a. Danh sách các bên liên quan:**

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam PTSC	Chủ sở hữu
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Cơ khí Hàng hải	Thành viên PTSC
Công ty TNHH Khách sạn Dầu khí PTSC	Thành viên PTSC
Công ty Cảng Dịch vụ Dầu khí PTSC	Thành viên PTSC
Công ty CP Lắp đặt, Vận hành và Bảo dưỡng CT Biển PTSC	Thành viên PTSC
Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	Thành viên PTSC
Công ty CP chế tạo giàn khoan Dầu khí	Thành viên PTSC

Trong quý, Công ty đã có các giao dịch sau với các bên liên quan:

	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<u>Cung cấp dịch vụ</u>		
Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	24.312.810.174	1.296.951.258
Công ty TNHH MTV DV Cơ Khí Hàng Hải	18.915.110.204	20.060.488.966
Công ty CP chế tạo giàn khoan Dầu khí	7.308.831.345	7.160.648.588

Công ty CP DV Lắp Đặt, Vận Hành & Bảo Dưỡng CT DK Biển PTSC (POS)	310.797.630	211.658.260
--	-------------	-------------

Mua dịch vụ

Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	-	-
CN.TCT - Công ty Cảng Dịch vụ Dầu khí	679.370.909	118.787.050
Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	-	-
Công ty TNHH Khách sạn Dầu Khí PTSC	474.372.271	403.609.029
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Cơ khí Hàng hải	33.160.000	38.000.000
Công ty CP chế tạo giàn khoan Dầu khí	1.192.474.138	1.046.044.678

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

a. Lĩnh vực kinh doanh

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 2 bộ phận hoạt động - Bộ phận xây dựng các công trình phục vụ ngành dầu khí và Bộ phận kinh doanh cụm cảng. Công ty lập báo cáo bộ phận theo hai bộ phận kinh doanh này.

Hoạt động chủ yếu của hai bộ phận kinh doanh trên như sau:

Bộ phận xây dựng các công trình phục vụ ngành dầu khí: Xây dựng công trình theo hợp đồng.
Bộ phận kinh doanh cụm cảng: Cho thuê cơ sở hạ tầng là bất động sản đầu tư.
Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Năm 2023

Bảng cân đối kế toán

Tại ngày 30/09/2023	Bộ phận kinh doanh cụm cảng <u>VND</u>	Bộ phận xây dựng các công trình phục vụ ngành dầu khí <u>VND</u>	Bộ phận kinh doanh hàng hoá <u>VND</u>	Tổng cộng <u>VND</u>
Tài sản bộ phận	280.490.301.698	47.996.077.193	33.124.873.662	361.611.252.553
Tài sản không phân bổ				<u>440.320.960.227</u>
Tổng tài sản				<u>801.932.212.780</u>
Nợ phải trả bộ phận	194.604.066.574	38.476.115.559	2.285.830.668	235.366.012.801
Nợ phải trả không phân bổ				<u>4.980.808.282</u>
Tổng nợ phải trả				<u>240.346.821.083</u>

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023	Bộ phận kinh doanh cụm cảng	Bộ phận xây dựng các công trình phục vụ ngành dầu khí	Bộ phận kinh doanh hàng hoá	Tổng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu thuần từ cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	12.796.074.567	38.746.534.070	26.947.165.866	78.489.774.503
Giá vốn	11.126.615.243	37.475.332.438	25.514.224.284	74.116.171.965
Kết quả hoạt động KD				
Kết quả kinh doanh bộ phận	1.669.459.324	1.271.201.632	1.432.941.582	4.373.602.538
Chi phí không phân bổ				(20.758.492.587)
Lỗ từ hoạt động kinh doanh				(16.384.890.049)
Doanh thu hoạt động TC				25.253.331.906
Chi phí tài chính				(207.629.452)
Lợi nhuận khác				(766.635.625)
Tổng lợi nhuận trước thuế				7.894.176.780
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				236.083.867
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				(665.393.940)
Lợi nhuận sau thuế				6.992.698.973
Thông tin khác				
Khấu hao				6.236.820.954
Năm 2022				
Bảng cân đối kế toán				
Tại ngày 30/09/2022	Bộ phận kinh doanh cụm cảng	Bộ phận xây dựng các công trình phục vụ ngành dầu khí	Bộ phận kinh doanh hàng hoá	Tổng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tài sản bộ phận	278.972.485.126	15.238.958.265	38.389.662.309	332.601.105.700
Tài sản không phân bổ				442.174.723.942
Tổng tài sản				774.775.829.642
Nợ phải trả bộ phận	198.375.721.608	11.564.437.604	4.738.538.801	214.678.697.013
Nợ phải trả không phân bổ				5.587.494.116
Tổng nợ phải trả				220.266.191.129

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022	Bộ phận kinh doanh cụm cảng <u>VND</u>	Bộ phận xây dựng các công trình phục vụ ngành dầu khí <u>VND</u>	Bộ phận kinh doanh hàng hoá <u>VND</u>	Tổng <u>VND</u>
Doanh thu thuần từ cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	12.002.018.200	20.060.488.966	66.799.727.325	98.862.234.491
Giá vốn	10.233.860.108	19.306.013.778	65.205.836.488	94.745.710.374
Kết quả hoạt động KD				
Kết quả kinh doanh bộ phận	1.768.158.092	754.475.188	1.593.890.837	4.116.524.117
Chi phí không phân bổ				(19.332.003.019)
Lỗ từ hoạt động kinh doanh				(10.414.974.143)
Doanh thu hoạt động TC				16.634.408.107
Chi phí tài chính				(15.773.876)
Lợi nhuận khác				<u>88.584.735</u>
Tổng lợi nhuận trước thuế				<u>1.491.740.064</u>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				<u>(443.595.960)</u>
Lợi nhuận sau thuế				<u>826.346.124</u>
Thông tin khác				
Khấu hao				<u>6.459.233.136</u>

b. Khu vực địa lý:

Về mặt địa lý, Công ty chỉ hoạt động kinh doanh trong lãnh thổ Việt Nam.

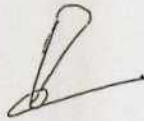
THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ:

Tiền thu lãi tiền gửi trong kỳ không bao gồm số tiền 11.489.149.777 đồng (kỳ hoạt động năm 2022: 5.843.613.704 đồng), thể hiện khoản thu nhập từ lãi tiền gửi chưa nhận được tại ngày 30/09/2023. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải thu.

Vũng Tàu, ngày 14 tháng 10 năm 2023

NGƯỜI LẬP



Phạm Thị Hương Giang

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phạm Minh Vĩ



Phùng Như Dũng

