

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN  
DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN  
DỊCH VỤ DẦU KHÍ QUẢNG NGÃI PTSC

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

Số: ~~1561~~ / DKQN-TCKT  
V/v Công bố BCTC Quý 3 năm 2023

Quảng Ngãi, ngày 18 tháng 10 năm 2023

**Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX)**

Thực hiện quy định tại khoản 3, khoản 4 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 Dịch vụ Dầu khí Quảng Ngãi PTSC (MCK: PQN) thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 1/ năm 2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. **BCTC quý 3/năm 2023** theo quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC gồm:

- BCTC riêng (Tổ chức không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);  
 BCTC hợp nhất (Tổ chức có công ty con);  
 BCTC tổng hợp (Tổ chức có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

2. Các **văn bản giải trình** phải công bố thông tin **đồng thời** cùng với BCTC theo quy định tại khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT- BTC gồm:

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

Có  Không

Văn bản giải trình Lợi nhuận sau thuế thay đổi 10% so với cùng kỳ năm trước:

Có  Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có 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 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

**Đại diện tổ chức**

Người đại diện theo pháp luật/Người UQ CBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DẦU KHÍ QUẢNG NGÃI PTSC  
-----000-----

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
QUÝ III NĂM 2023

NĂM 2023

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đvt: VND

	Mã số	Thuyết minh	30/09/2023	31/12/2022
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>630.897.278.481</b>	<b>597.491.050.642</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	4	<b>88.835.167.472</b>	<b>43.103.589.578</b>
1. Tiền	111		68.835.167.472	43.103.589.578
2. Các khoản tương đương tiền	112		20.000.000.000	
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>6.400.000.000</b>	<b>6.400.000.000</b>
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		6.400.000.000	6.400.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>233.242.789.616</b>	<b>300.354.237.775</b>
1. Phải thu khách hàng	131	5	147.068.287.923	246.496.260.741
2. Trả trước cho người bán	132		50.618.514.579	17.058.419.465
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	6	37.950.942.626	39.194.513.081
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2.394.955.512)	(2.394.955.512)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	138			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>293.889.706.932</b>	<b>242.904.454.226</b>
1. Hàng tồn kho	141	7	293.889.706.932	242.904.454.226
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>8.529.614.461</b>	<b>4.728.769.063</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.452.360.703	2.457.053.587
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	8	6.077.253.758	2.271.715.476
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	8		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>282.920.135.973</b>	<b>311.654.056.278</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>13.516.550.273</b>	<b>13.516.550.273</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	6	13.516.550.273	13.516.550.273
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>160.924.632.238</b>	<b>193.214.787.202</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	159.300.220.126	191.030.799.339
- Nguyên giá	222		882.727.057.102	880.451.449.194
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(723.426.836.976)	(689.420.649.855)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
2. Tài sản cố định vô hình	227	10	1.624.412.112	2.183.987.863

- Nguyên giá	228		5.362.111.029	5.343.161.029
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3.737.698.917)	(3.159.173.166)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>86.755.090.837</b>	<b>87.272.484.025</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	241	11	69.815.950.708	69.815.950.708
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	16.939.140.129	17.456.533.317
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
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			
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>21.723.862.625</b>	<b>17.650.234.778</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		21.723.862.625	17.650.234.778
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			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>280</b>		<b>913.817.414.454</b>	<b>909.145.106.920</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã</b>			
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>774.906.610.882</b>	<b>783.673.728.802</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>415.999.412.216</b>	<b>424.658.302.549</b>
1. Phải trả người bán	311	13	197.223.469.980	230.919.052.441
2. Người mua trả tiền trước	312	14	101.165.371.966	90.457.894.567
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	8	2.108.304.125	3.120.707.759
4. Phải trả người lao động	314		28.756.403	5.666.756.404
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	54.980.385.142	38.296.918.962
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			659.579.292
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	60.493.124.600	55.537.393.124
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>358.907.198.666</b>	<b>359.015.426.253</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	16	358.891.628.649	358.891.628.649
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		15.570.017	123.797.604
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	333			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>138.910.803.572</b>	<b>125.471.378.118</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	18	<b>138.910.803.572</b>	<b>125.471.378.118</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		300.000.000.000	300.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		300.000.000.000	300.000.000.000

- 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	4.707.250.551	4.707.250.551
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	(165.796.446.979)	(179.235.872.433)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(179.235.872.433)	(200.290.821.273)
- LNST chưa phân phối kỳ này (nếu BCTC quý thì chỉ tiêu này là LNST của quý đó)	421b	13.439.425.454	21.054.948.840
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>913.817.414.454</b>	<b>909.145.106.920</b>



Hồ Vũ Duy  
Người lập biểu



Trịnh Lương Một  
Kế toán trưởng



Lê Hồng Phong  
Giám đốc

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**QUÝ III NĂM 2023**

ĐVT: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2023	Quý II/2022	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III năm 2023	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	21	245.226.344.173	225.968.417.130	679.443.897.087	666.284.318.832
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		245.226.344.173	225.968.417.130	679.443.897.087	666.284.318.832
4. Giá vốn hàng bán	11	22	230.177.975.636	213.298.157.314	635.936.522.212	620.406.400.982
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		15.048.368.537	12.670.259.816	43.507.374.875	45.877.917.850
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	1.136.332.227	712.145.274	4.189.522.898	950.370.669
7. Chi phí tài chính	22	25	16.787.130	(65.398.875)	1.814.453.269	395.399.859
Trong đó: chi phí lãi vay	23			119.477.734	173.033.669	360.860.312
8. Lợi nhuận công ty liên doanh, liên kết					-	-
9. Chi phí bán hàng	24				-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	26	9.983.601.769	9.048.623.193	29.790.997.295	27.659.939.847
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		6.184.311.865	4.399.180.772	16.091.447.209	18.772.948.813
12. Thu nhập khác	31			6.450.000	1.370.426.931	71.762.495
13. Chi phí khác	32		71.690.346	74.164.496	183.976.944	192.981.696
14. Lợi nhuận khác	40		(71.690.346)	(67.714.496)	1.186.449.987	(121.219.201)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6.112.621.519	4.331.466.276	17.277.897.196	18.651.729.612
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	27	1.222.524.304	866.293.255	3.946.699.329	3.724.801.403
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả					(108.227.587)	29.064.694
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4.890.097.215	3.465.173.021	13.439.425.454	14.897.863.515
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VNĐ)	70	28	163	116	448	497



*[Handwritten signature]*

Trịnh Lương Một  
Kế toán trưởng

*[Handwritten signature]*

Hồ Vũ Duy  
Người lập biểu

Lê Hồng Phong  
Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DẦU KHÍ QUẢNG NGÃI PTSC  
 ĐỊA CHỈ : LÔ 4H, ĐƯỜNG TÔN ĐỨC THẮNG, TP. QUẢNG NGÃI

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (GIẢN TIẾP)  
 Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	CHI TIẾT KHOẢN MỤC	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III năm 2022	GHI CHÚ
I	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH					
1	Lợi nhuận trước thuế	01		17.277.897.196	18.651.729.612	
2	Điều chỉnh cho các khoản					
	Khấu hao tài sản cố định	02		37.259.599.620	38.381.716.113	
	Các khoản dự phòng	03				
	(Lãi)/lô chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại	04		514.015.411	799.415.571	
	Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(456.143.503)	(488.337.219)	
	Chi phí lãi vay	06		173.033.669	360.860.312	
3	LN từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		54.768.402.393	57.705.384.389	
	(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09		63.823.303.065	(1.412.473.827)	
	(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10		(50.985.252.707)	(102.409.604.097)	
	(Tăng)/Giảm các khoản phải trả	11		(8.785.508.481)	17.833.779.185	
	(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12		(4.068.934.963)	678.924.131	
	Tiền lãi vay đã trả	14		(173.033.669)	(346.509.091)	
	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(5.622.784.141)	(3.622.335.359)	
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		48.956.191.497	(31.572.834.669)	
II	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ					
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định	21		(4.462.515.276)	(6.207.098.275)	
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22		159.636.364		
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		456.143.503	488.337.219	

	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(3.846.735.409)	(5.718.761.056)
<b>III</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
3	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(26.687.695.457)	(24.495.982.796)
4	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		26.687.695.457	39.462.255.988
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	14.966.273.192
	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		45.109.456.088	(22.325.322.533)
	Tiền và các khoản tương đương tiền tồn đầu năm	60		43.103.589.578	44.179.913.151
	- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		622.121.806	(360.320.402)
	Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối kỳ	70		88.835.167.472	21.494.270.216



*[Handwritten signature]*

Trịnh Lương Một  
Kế toán trưởng

*[Handwritten signature]*

Hồ Vũ Duy  
Người lập biểu

Lê Hồng Phong  
Giám đốc



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu khí Quảng Ngãi PTSC (gọi tắt là "Công ty") được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4300351623 ngày 27 tháng 12 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Ngãi cấp, và giấy phép điều chỉnh.

Cổ đông chính và là Công ty mẹ của Công ty là Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (gọi tắt là "Tổng Công ty PTSC").

**Hoạt động chính**

Hoạt động chính của Công ty là kinh doanh, vận chuyển các sản phẩm dầu khí, bốc dỡ, vận chuyển, giao nhận thiết bị, hàng hóa; gia công lắp ráp, chế tạo các cấu kiện, thiết bị công trình dầu khí, bảo dưỡng hoán cải các phương tiện nổi; khai thác cảng biển, cung ứng vật tư thiết bị các công trình dầu khí; dịch vụ đại lý tàu biển, cung ứng tàu biển, môi giới hàng hải; kinh doanh tàu lai kéo; dịch vụ thuê tàu; dịch vụ khảo sát địa vật lý, địa chất công trình; xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp (nhà xưởng sản xuất, công trình phụ trợ, công trình kỹ thuật phụ, thuộc nhà kho, công trình giao thông (cầu, đường, đê kè, bến cảng, san lấp mặt bằng và công trình cấp thoát nước); chế tạo và lắp đặt các bể chứa xăng dầu, khí hóa lỏng và các loại đường ống dẫn dầu, dầu khí và cung cấp dịch vụ đại lý hải quan, dịch vụ khai thuế hải quan.

**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. Đối với hoạt động xây dựng các công trình, chế tạo và lắp đặt, chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty tương ứng theo thời gian thực hiện hợp đồng, tùy theo từng dự án, thường là trong thời gian từ 12 đến 24 tháng.

**Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính**

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022.

**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 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

**Ước tính kế toán**

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

**Công cụ tài chính**

### **Ghi nhận ban đầu**

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

### **Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu**

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

### **Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

### **Nợ phải thu**

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

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

### **Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành 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 hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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 cửa và vật kiến trúc	5 - 40
Máy móc và thiết bị	5 - 20
Phương tiện vận tải	6 - 30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 10
Tài sản cố định khác	4

### **Thuê hoạt động**

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.

### **Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình thể hiện phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Phần mềm máy tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm.

### **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 kỳ kế toán. Các chi phí trả trước bao gồm chi phí mua bảo hiểm trả trước, các chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và chi phí trả trước khác.

Chi phí mua bảo hiểm trả trước thể hiện số bảo hiểm đã được trả trước và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian bảo hiểm.

Các chi phí sửa chữa, bảo dưỡng được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong thời gian hai năm.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ xuất dùng 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 niên độ kế toán.

### **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 của năm 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 kết thúc niên độ kế toán.
- (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.

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 năm tài chính được tính bằng tỷ lệ giữa khối lượng công việc thực tế hoàn thành và khối lượng công việc theo kế hoạch, hoặc tính bằng tỷ lệ giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm kết thúc năm tài chính 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 thỏa thuận với khách hàng.

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. Chi phí của hợp đồng được ghi nhận là toàn bộ chi phí phát sinh trong năm.

Khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng, khoản lỗ ước tính được ghi nhận ngay vào chi phí.

### **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.

**Thuế**

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và, ngoài ra, không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào 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 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 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>Số cuối kỳ</u> <b>VND</b>	<u>Số đầu kỳ</u> <b>VND</b>
Tiền mặt	37.266.830	174.481.970
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	68.797.900.642	42.929.107.608
Các khoản tương đương tiền	-	-
	<b><u>88.835.167.472</u></b>	<b><u>43.103.589.578</u></b>

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

	<u>Số cuối kỳ</u> <b>VND</b>	<u>Số đầu năm</u> <b>VND</b>
<b>a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng bên thứ ba</b>		
- Công ty TNHH hệ thống điện GE Việt Nam	22.101.217.481	29.079.843.417
- EGL Waste Services Pty Ltd	-	23.291.802.936
- Khách hàng khác	77.649.213.778	60.656.048.059
<b>b. Phải thu khách hàng các bên liên quan</b> (Thuyết minh số 29)	47.317.856.664	133.468.566.329
	<b><u>147.068.287.923</u></b>	<b><u>246.496.260.741</u></b>

6. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
<b>a. Ngắn hạn</b>		
<b>Phải thu theo hợp đồng xây dựng</b>	<b>20.078.382.658</b>	<b>20.768.621.261</b>
- Các bên liên quan (xem Thuyết minh số 29)	9.484.582.978	9.484.582.978
- Đối tượng khác	10.593.799.680	11.284.038.283
<b>Phải thu khác</b>	<b>19.568.719.467</b>	<b>18.425.891.820</b>
- Ký quỹ	16.010.219.252	16.019.753.360
- Đối tượng khác	1.862.340.716	2.406.138.460
	<b>37.950.942.626</b>	<b>39.194.513.081</b>
<b>b. Dài hạn</b>		
- Ký quỹ	2.000.000.000	2.000.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghệ Điện tử Viễn Thông (*)	11.516.550.273	11.516.550.273
	<b>13.516.550.273</b>	<b>13.516.550.273</b>

(\*) Phải thu khác từ Công ty Đầu tư Phát triển Công nghệ Điện tử Viễn Thông ("Elcom") thể hiện số tiền mà Công ty đã chi hộ cho Elcom trong quá trình thực hiện dự án Nhà máy Bio-fuels Ethanol ("Bio Ethanol"). Khi dự án Bio Ethanol được quyết toán với chủ đầu tư, khoản phải thu này sẽ được bù trừ với giá trị phần khối lượng công việc mà Elcom thực hiện cho dự án này dưới hình thức hợp đồng nhà thầu phụ. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023, Elcom và Công ty chưa hoàn thành việc quyết toán giá trị khối lượng công việc thực hiện với chủ đầu tư.

7. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	45.067.213.138		50.122.286.602	
Công cụ, dụng cụ			-	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (*)	248.822.493.795		192.782.167.624	
	<b>293.889.706.933</b>		<b>242.904.454.226</b>	

(\*) Chi tiết của chi phí sản xuất kinh doanh dở dang như sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Dự án Nhà máy Nhiệt điện Long Phú	7.320.813.850	6.016.141.164
Dự án Gia công GE Dolna Odra	52.871.222.595	55.348.141.946
Dự án kho chứa LNG Thị Vải	23.798.736.385	25.844.551.459
Dự án gia công kết cấu thép cho Baltec IES	12.408.666.842	25.370.779.019
Dự án cung cấp dịch vụ cho dự án lọc hóa dầu Long Sơn	80.908.082.694	56.823.822.166
Các dự án khác	71.514.971.429	23.378.731.870
	<b>248.822.493.795</b>	<b>192.782.167.624</b>

**8. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI TRẢ NHÀ NƯỚC**

	<u>Số đầu kỳ</u> <b>VND</b>	<u>Số phải nộp/ Lũy kế từ đầu năm</u> <b>VND</b>	<u>Số đã thực nộp/ Lũy kế từ đầu năm</u> <b>VND</b>	<u>Số cuối kỳ</u> <b>VND</b>
Thuế xuất, nhập khẩu	-	147.141.853	147.141.853	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.015.498.941	3.946.699.329	5.622.784.141	1.339.414.129
Thuế thu nhập cá nhân	105.208.818	1.660.798.302	997.117.124	768.889.996
Thuế nhà đất	-	102.147.116	102.147.116	
Thuế môn bài	-	5.000.000	5.000.000	
Các loại thuế khác	-	27.703.136	27.703.136	
	<b><u>3.120.707.759</u></b>	<b><u>5.889.489.736</u></b>	<b><u>6.901.893.370</u></b>	<b><u>2.108.304.125</u></b>
<i>Trong đó:</i>				
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	2.271.715.476			6.077.253.758
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước				
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	3.120.707.759			2.108.304.125

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DẦU KHÍ QUẢNG NGÃI PTSC  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

9. TẶNG, GIÁM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc		Máy móc và thiết bị		Phương tiện vận tải		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Tài sản cố định khác		Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
<b>NGUYÊN GIÁ</b>											
Số dư đầu năm	269.070.165.802	97.551.776.993	503.172.122.644	8.384.091.890	2.273.291.865	880.451.449.194					
Tặng trong kỳ	2.913.210.841	1.425.519.815	431.469.818	180.294.182		4.950.494.656					
Mua trong năm		1.425.519.815	431.469.818	180.294.182		2.037.283.815					
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	2.913.210.841										2.913.210.841
Giảm trong kỳ	-	2.297.524.809	377.361.939	-							2.674.886.748
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>271.983.376.643</b>	<b>96.679.771.999</b>	<b>503.226.230.523</b>	<b>8.564.386.072</b>	<b>2.273.291.865</b>	<b>882.727.057.102</b>					
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>											
Số dư đầu năm	193.252.289.173	79.147.596.479	409.385.733.692	5.364.161.319	2.270.869.192	689.420.649.855					
Khấu hao tăng trong kỳ	7.897.783.552	5.834.904.061	22.367.359.635	578.603.948	2.422.673	36.681.073.869					
Khấu hao giảm trong kỳ		2.297.524.809	377.361.939	-		2.674.886.748					
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>201.150.072.725</b>	<b>82.684.975.731</b>	<b>431.375.731.388</b>	<b>5.942.765.267</b>	<b>2.273.291.865</b>	<b>723.426.836.976</b>					
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>											
Tại ngày đầu năm	75.817.876.629	18.404.180.514	93.786.388.952	3.019.930.571	2.422.673	191.030.799.339					
Tại ngày cuối kỳ	70.833.303.918	13.994.796.268	71.850.499.135	2.621.620.805	-	159.300.220.126					

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 bao gồm một số tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn được sử dụng với trị giá là 219.214.830.825 đồng.

**10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Phần mềm máy tính
	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>	
Số dư đầu năm	5.343.161.029
Tăng trong kỳ	18.950.000
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>5.362.111.029</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>	
Số dư đầu năm	3.159.173.166
Khấu hao trong kỳ	578.525.751
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>3.737.698.917</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>	
Tại ngày đầu năm	2.183.987.863
Tại ngày cuối kỳ	<b>1.624.412.112</b>

**11. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH DỜ DANG DÀI HẠN**

Đây là giá trị của dự án Nhà máy Bio-fuels Ethanol ("Nhà máy Bio Ethanol"). Dự án này cơ bản đã hoàn thành khối lượng, đang thực hiện công tác bàn giao và quyết toán với chủ đầu tư là Công ty Cổ phần Nhiên liệu Sinh học Miền Trung. Số dư chi phí sản xuất kinh doanh dở dang tại ngày 30 tháng 09 năm 2023 thể hiện khoản chi phí tương ứng với 5% giá trị hợp đồng. Khoản 5% giá trị này sẽ được ghi nhận sau khi hoàn thành công tác bàn giao và quyết toán dự án theo quy định của hợp đồng.

Theo đó, giá trị thu hồi của khoản chi phí này sẽ tùy thuộc vào giá trị quyết toán của dự án. Tại ngày lập báo cáo này, việc quyết toán dự án vẫn chưa hoàn thành.

**12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG DÀI HẠN**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Dự án trang trí cảnh quan trước khu dịch vụ dầu khí tổng hợp Dung Quất	4.659.884.490	5.880.355.437
Dự án mua cầu trục	1.543.423.294	1.071.068.953
Dự án mở rộng Xưởng cơ khí Dung Quất	9.158.940.515	8.948.032.336
Đầu tư nâng cấp nền bãi tại Dung Quất	-	1.557.076.591
Đầu tư 02 Shelter di động	1.576.891.830	-
	<b>16.939.140.129</b>	<b>17.456.533.317</b>

**13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
	Giá trị/ Số có khả năng trả nợ	Giá trị/ Số có khả năng trả nợ
<b>a. Bên thứ ba</b>		
Shandong Runh Power Plant Engineering Technology	12.907.177.135	12.412.834.224
Khác	153.447.227.655	178.828.749.773
<b>b. Các bên liên quan (Thuyết minh số 29)</b>	30.869.065.190	39.677.468.444
	<b>197.223.469.980</b>	<b>230.919.052.441</b>



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

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
<b>a. Bên thứ 3</b>		
Cục Xăng dầu – Tổng cục Hậu cần	34.335.000.000	23.804.431.928
Khác	253.325.232	76.415.905
<b>b. Các bên liên quan (Thuyết minh số 29)</b>	66.577.046.734	66.577.046.734
	<b>101.165.371.966</b>	<b>90.457.894.567</b>

**15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
- Trích trước chi phí phải trả dịch vụ cần cứ cảng	-	-
- Trích trước chi phí phải trả dự án Bio Ethanol	27.726.930.636	28.562.027.135
- Trích trước dịch vụ gia công kết cấu thép cho Baltecies		1.059.310.694
- Dự án Thị Vải		-
- Trích trước dự án TA 23 – Nghi Sơn	22.245.394.473	
- Chi phí phải trả khác	5.008.060.033	8.675.581.133
	<b>54.980.385.142</b>	<b>38.296.918.962</b>

**16. PHẢI TRẢ KHÁC**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
<b>a. Ngắn hạn</b>		
Phải trả Tổng Công ty PTSC	30.315.308.221	30.315.308.221
Phải trả lương nhân viên	20.803.831.717	15.167.108.835
Alfa Laval (India) Limited	1.864.449.770	1.864.449.770
Các khoản khác	7.509.534.892	8.190.526.298
	<b>60.493.124.600</b>	<b>55.537.393.124</b>
<b>b. Dài hạn</b>		
Tổng Công ty PTSC	358.891.628.649	358.891.628.649
	<b>358.891.628.649</b>	<b>358.891.628.649</b>

**17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
	Giá trị/ Số có khả năng trả nợ	Giá trị/ Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng TMCP Sài Gòn – Hà Nội (CN Quảng Ngãi)	-	-
	<b>-</b>	<b>-</b>

**18. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	<b>Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>	<b>Lỗ lũy kế</b>	<b>Tổng</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Số dư đầu năm trước	<b>300.000.000.000</b>	<b>4.707.250.551</b>	<b>(220.290.821.273)</b>	<b>104.416.429.278</b>
Lợi nhuận trong năm	-	-	21.054.948.840	21.054.948.840
Số dư đầu năm nay	300.000.000.000	4.707.250.551	(179.235.872.433)	125.471.378.118
Lợi nhuận trong năm	-	-	13.439.425.454	13.439.425.454
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>300.000.000.000</b>	<b>4.707.250.551</b>	<b>(165.796.446.979)</b>	<b>138.910.803.572</b>

**Vốn góp của chủ sở hữu**

Theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh, vốn góp của Công ty là 300 tỷ đồng, tương đương 30.000.000 cổ phần thường với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần. Vốn góp đã được góp đủ tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 30 tháng 09 năm 2023 như sau:

	<b>Ti lệ (%)</b>	<b>Vốn đã góp VND</b>
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	95,2	285.581.000.000
Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương	3,3	10.000.000.000
Người lao động Công ty	1,5	4.419.000.000
	<b>100</b>	<b>300.000.000.000</b>

Công ty chỉ có một loại cổ phần thường không hưởng cổ tức cố định với mệnh giá là 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.

**19. KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**Ngoại tệ các loại**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
Đô la Mỹ (USD)	1.232.911,83	650.832,79
Euro (EUR)	146.447,55	68,2

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

Công ty hiện đang cung cấp các dịch vụ chính như sau:

- Dịch vụ xây lắp bao gồm dịch vụ cơ khí và xây lắp cho các dự án công nghiệp; dịch vụ sửa chữa, bảo trì và thay thế phụ tùng cho các nhà máy lọc dầu;
- Dịch vụ cảng và các dịch vụ liên quan khác như dịch vụ lai dắt, dịch vụ hàng hải và dịch vụ hậu cầu.

Theo đó, Ban Giám đốc đã đánh giá và lập báo cáo bộ phận cho lĩnh vực kinh doanh theo doanh thu và giá vốn các dịch vụ cung cấp như được trình bày tại Thuyết minh 20 và 21 bên dưới. Công ty không lập báo cáo bộ phận kinh doanh cho tài sản và công nợ vì tài sản được sử dụng chung cho nhiều dịch vụ của Công ty

Công ty không trình bày thông tin bộ phận theo khu vực địa lý vì hầu hết các hoạt động của Công ty chỉ thực hiện ở Việt Nam nên không có sự khác biệt về mức độ rủi ro và lợi ích kinh tế.

**21. DOANH THU THUẦN VỀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<b>Kỳ này VND</b>	<b>Kỳ trước VND</b>
<b>Tổng doanh thu xây dựng và cung cấp dịch vụ</b>		
Trong đó:		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	435.980.134.459	389.013.781.692
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	243.463.762.628	277.270.537.140
<b>Cộng</b>	<b>679.443.897.087</b>	<b>666.284.318.832</b>
<b>Doanh thu với các bên liên quan</b>	<b>254.770.078.118</b>	<b>406.107.899.629</b>

(Chi tiết tại thuyết minh số 29)

22. GIÁ VỐN DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn hợp đồng xây dựng	419.017.060.724	375.203.339.736
Giá vốn của dịch vụ cung cấp	216.919.461.488	245.203.061.246
	<b>635.936.522.212</b>	<b>620.406.400.982</b>

23. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	237.451.101.908	189.943.526.825
Chi phí nhân công	92.523.973.230	109.515.863.288
Chi phí khấu hao tài sản cố định	34.584.712.872	38.381.716.113
Chi phí dịch vụ mua ngoài	296.177.132.578	306.381.816.334
Chi phí khác	4.990.598.919	3.843.418.269
	<b>665.727.519.507</b>	<b>648.066.340.829</b>

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	456.143.503	488.337.219
Lãi chênh lệch tỷ giá	3.733.379.395	462.033.450
	<b>4.189.522.898</b>	<b>950.370.669</b>

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí lãi vay	173.033.669	360.860.312
Chi phí sử dụng vốn	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.641.419.600	34.539.547
Khác	-	-
	<b>1.814.453.269</b>	<b>395.399.859</b>

26. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lương nhân viên quản lý	14.736.943.121	13.234.913.352
Dịch vụ mua ngoài	8.729.163.231	6.978.390.607
Chi phí khấu hao	1.257.273.484	1.615.011.866
Khác	5.067.617.459	5.831.624.022
	<b>29.790.997.295</b>	<b>27.659.939.847</b>

27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận trước thuế	17.277.897.196	18.651.729.612
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	-	-
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	255.509.827	(275.029.458)
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	950.034.359	247.306.862
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>17.972.421.728</b>	<b>18.624.007.016</b>
Chuyển lỗ	-	-

<b>Thu nhập tính thuế năm hiện hành</b>	<b>11.275.351.083</b>	<b>18.624.007.016</b>
<i>Thuế suất</i>	20%	20%
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập tính thuế năm hiện hành</b>	<b>3.946.699.329</b>	<b>3.724.801.403</b>

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 20% trên thu nhập tính thuế. Công ty không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khác vì không có khoản chênh lệch tạm thời đáng kể giữa giá trị sổ sách của tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập tương ứng.

**28. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được tính toán dựa trên các số liệu sau:

	<u>Kỳ này</u> <b>VND</b>	<u>Kỳ trước</u> <b>VND</b>
Lợi nhuận sau thuế	13.439.425.454	14.897.863.515
<b>Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>13.439.425.454</b>	<b>14.897.863.515</b>
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	<b>30.000.000</b>	<b>30.000.000</b>
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>448</b>	<b>497</b>

**29. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI BÊN LIÊN QUAN**

**Danh sách các bên liên quan:**

**Mối quan hệ**

Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam ("Tổng Công ty PTSC")	Công ty mẹ
Công ty TNHH MTV Cảng Dịch vụ Dầu khí Tổng hợp Quảng Bình	Công ty cùng Tổng Công ty PTSC
Chi nhánh PTSC - Ban Dự án Nhiệt điện Long Phú	Công ty cùng Tổng Công ty PTSC
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Khảo sát và Công trình ngầm PTSC	Công ty cùng Tổng Công ty PTSC
Công ty Cổ phần Cảng Dịch vụ Dầu khí Tổng hợp PTSC Thanh Hóa	Công ty cùng Tổng Công ty PTSC
Chi nhánh Tổng công ty - Công ty Tàu Dịch vụ Dầu khí	Công ty cùng Tổng Công ty PTSC
Công ty TNHH MTV Dịch vụ khách sạn Dầu khí PTSC	Công ty cùng Tổng Công ty PTSC
Công ty TNHH MTV Lọc - Hóa Dầu Bình Sơn	Các công ty trong cùng Tập đoàn Dầu khí Việt Nam ("PVN")
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Tàu thủy Dung Quất	Các công ty trong cùng PVN
Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Dầu khí - CTCP (PVE)	Các công ty trong cùng PVN
Công ty Cổ phần Bảo dưỡng và Sửa chữa Công trình Dầu khí	Các công ty trong cùng PVN
Tổng Công ty Công Nghệ Năng lượng Dầu khí Việt Nam - CTCP	Các công ty trong cùng PVN
Công ty TNHH MTV Hóa Phẩm Dầu khí DMC Miền Trung	Các công ty trong cùng PVN
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam - Chi nhánh Nghi Sơn	Các công ty trong cùng PVN
Tổng Công ty Dầu Việt Nam (PVOil)	Các công ty trong cùng PVN
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Dầu khí Miền Trung	Các công ty trong cùng PVN
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Miền Trung	Các công ty trong cùng PVN
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu Khí Quảng Ngãi	Các công ty trong cùng PVN
Công ty Bảo hiểm PVI Phía Nam	Các công ty trong cùng PVN
Tổng Công ty Cổ phần Khoan và Dịch vụ Khoan Dầu khí	Các công ty trong cùng PVN
Công ty Dịch vụ Cảng Dung Quất	Các công ty trong cùng PVN
Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	Các công ty trong cùng PVN
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thanh Hóa	Các công ty trong cùng PVN
Công ty Bảo hiểm PVI Nam Trung Bộ	Các công ty trong cùng PVN
Tổng Công ty cổ phần Dung dịch khoan và Hóa phẩm Dầu khí	Các công ty trong cùng PVN
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu Khí Việt Nam - Công ty Dịch vụ Dầu Khí Đà Nẵng	Các công ty trong cùng PVN

15/03/2018

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<b>Bán hàng</b>		
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam PTSC	47.042.522.407	184.270.146.480
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dịch Vụ Kỹ Thuật Dầu Khí Việt Nam - Ban Dự án Nhiệt Điện Long Phú		
Công ty CP Lọc - Hóa Dầu Bình Sơn	207.669.762.277	207.468.658.817
Các bên liên quan khác	57.793.434	14.369.094.332
	<b>254.770.078.118</b>	<b>406.107.899.629</b>
<b>Mua hàng</b>		
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam PTSC		-
Công ty cổ phần Lọc hoá dầu Bình Sơn		-
Công ty Cổ phần Xăng Dầu Dầu khí PV OIL Miền Trung	26.946.246.368	11.153.786.908
Tổng công ty Hoá chất và Dịch vụ Dầu khí - CTCP		-
Mua hàng từ công ty liên quan khác	235.021.213	61.981.442
	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Các khoản phải thu</b>		
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam PTSC	31.120.560.339	96.792.903.591
Công ty cổ phần Lọc hoá dầu Bình Sơn	15.965.616.585	34.301.094.802
Công ty liên quan khác	231.679.740	2.374.567.936
	<b>47.317.856.664</b>	<b>133.468.566.329</b>
<b>Các khoản phải thu khác</b>		
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam PTSC	-	-
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - Ban Dự án Nhiệt điện Long Phú	9.484.582.978	9.484.582.978
Công ty liên quan khác	-	-
	<b>9.484.582.978</b>	<b>9.484.582.978</b>
<b>Các khoản phải trả</b>		
Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	4.742.880.000	17.991.816.573
Công ty CP Dịch vụ lắp đặt, vận hành và bảo dưỡng công trình dầu khí biển PTSC	2.977.436.048	4.627.436.048
Công ty Cảng Dịch vụ dầu khí	-	2.230.843.057
Công ty liên quan khác	23.148.749.142	14.827.372.766
	<b>30.869.065.190</b>	<b>39.677.468.444</b>
<b>Người mua trả tiền trước</b>		
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam PTSC	10.386.398.095	10.386.398.095
Công ty Cổ phần Nhiên liệu sinh học Dầu khí Miền Trung	45.816.725.642	45.816.725.642
Chi nhánh Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - Ban Dự án Nhiệt điện Long Phú	10.373.922.997	10.373.922.997

11/01/2019

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ DẦU KHÍ QUẢNG NGÃI PTSC**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**MẪU SỐ B 09-DN**

Công ty CP DV LD, vận hành và bảo dưỡng công trình - -  
Tổng Công ty Dầu Việt Nam (PVOil) \_\_\_\_\_ -

**66.577.046.734**      **66.577.046.734**

**Các khoản phải trả khác**

Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam PTSC      389.206.936.870      389.206.936.870



Hồ Vũ Duy  
Người lập biểu



Trịnh Lương Một  
Kế toán trưởng



Lê Hồng Phong  
Giám đốc

Ngày 18 tháng 10 năm 2023

