



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: 252/SMBĐ - CBTT

Vũng Tàu, ngày 19 tháng 04 năm 2024

V/v: Công bố BCTC quý 1/2024

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 1 năm 2024 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 1 năm 2024

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 2023):

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 2023):

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 19/04/2024 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 1 năm 2024;
- 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

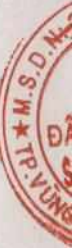


TỔNG CÔNG TY CP DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ DẦU KHÍ
SAO MAI – BẾN ĐÌNH

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I NĂM 2024



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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024
1	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		490,479,921,562	515,083,662,953
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	22,443,994,215	33,033,923,641
1. Tiền	111		22,443,994,215	33,033,923,641
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		355,000,000,000	347,000,000,000
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	355,000,000,000	347,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		96,980,450,445	115,642,514,146
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	69,392,560,655	88,136,521,460
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7,648,331,886	11,010,411,479
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	33,471,476,634	30,027,499,937
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		10,605,126,329	11,563,412,165
1. Hàng tồn kho	141	V.5	10,605,126,329	11,563,412,165
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5,450,350,573	7,843,813,001
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10a	339,603,703	400,393,739
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4,784,889,801	7,217,562,193
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13	325,857,069	225,857,069
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		284,515,998,055	287,221,508,446
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3,000,000	3,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-


Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024
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		77,434,619,461	76,800,018,436
1. TSCĐ hữu hình	221	V.7	77,434,619,461	76,800,018,436
- Nguyên giá	222		130,178,139,510	128,418,880,251
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(52,743,520,049)	(51,618,861,815)
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	163,211,142,951	164,394,960,915
- Nguyên giá	231		229,280,786,454	229,280,786,454
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(66,069,643,503)	(64,885,825,539)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		40,488,749,534	42,248,008,793
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.6	40,488,749,534	42,248,008,793
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		3,378,486,109	3,775,520,302
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	3,378,486,109	3,775,520,302
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		774,995,919,617	802,305,171,399

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024
1	2	3	4	5
C. Nợ phải trả (300=310+330)	300		215,320,343,048	243,083,638,134
I. Nợ ngắn hạn	310		28,687,775,914	55,371,919,034
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12a	14,944,575,799	33,698,780,366
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,199,914,102	2,088,752,956
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	55,090,380	65,934,049
4. Phải trả người lao động	314			4,880,050,494
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	2,737,120,597	4,781,722,258
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	3,950,209,620	4,022,813,495
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		597,065,632	630,065,632
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		186,632,567,134	187,711,719,100
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	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	174,159,614,198	175,460,564,144
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	12,372,152,615	12,150,354,635
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		559,675,576,569	559,221,533,265
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	559,675,576,569	559,221,533,265
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	31/03/2024	01/01/2024
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		15,324,183,600	14,870,140,296
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421A		14,870,140,296	10,241,299,755
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		454,043,304	4,628,840,541
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		774,995,919,617	802,305,171,399

Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU



Phạm Thị Hương Giang

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phạm Minh Vĩ

GIÁM ĐỐC



Phùng Như Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/1/2024 đến ngày 31/3/2024

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		37,307,000,821	24,939,789,209	37,307,000,821	24,939,789,209
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.19	37,307,000,821	24,939,789,209	37,307,000,821	24,939,789,209
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.20	34,164,080,269	23,412,841,423	34,164,080,269	23,412,841,423
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3,142,920,552	1,526,947,786	3,142,920,552	1,526,947,786
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.21	4,697,328,701	7,669,064,309	4,697,328,701	7,669,064,309
7. Chi phí tài chính	22	VI.22	1,357,075	207,629,452	1,357,075	207,629,452
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.25b	145,611,027	145,611,039	145,611,027	145,611,039
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.25a	7,016,867,647	7,688,111,892	7,016,867,647	7,688,111,892
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		676,413,504	1,154,659,712	676,413,504	1,154,659,712
11. Thu nhập khác	31	VI.23			-	
12. Chi phí khác	32	VI.24	572,220	270,055,995	572,220	270,055,995
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(572,220)	(270,055,995)	(572,220)	(270,055,995)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		675,841,284	884,603,717	675,841,284	884,603,717
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.27	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.17	221,797,980	221,797,980	221,797,980	221,797,980
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		454,043,304	662,805,737	454,043,304	662,805,737
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		9	13	9	13
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		9	13	9	13

Người lập biểu

Phạm Thị Hương Giang

Kế toán trưởng

Phạm Minh Vĩ

Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2024



Phùng Như Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/3/2024

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ ngày 01/01/2023 đến 31/03/2023
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		70,354,622,584	25,704,214,777
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(42,940,040,251)	(32,769,667,443)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(9,024,968,244)	(4,559,933,007)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(100,000,000)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1,100,630,135	447,049,607
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07		(20,667,182,712)	(2,457,574,653)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1,276,938,488)	(13,635,910,719)
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		(4,467,090,301)	(630,309,037)
2. Tiền thu từ t/lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(83,000,000,000)	(100,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		75,000,000,000	100,000,000,000
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		2,898,445,319	2,756,045,127
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(9,568,644,982)	2,125,736,090
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			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
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		(10,845,583,470)	(11,510,174,629)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		33,033,923,641	33,052,713,569
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		255,654,044	291,508,891
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		22,443,994,215	21,834,047,831

Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Phạm Thị Hương Giang

Kế toán trưởng

Phạm Minh Vi

Giám đốc

Phùng Như Dũng



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024

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 31 tháng 03 năm 2024, 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. Cổ phiếu của Công ty được niêm yết trên Upcom với mã chứng khoán PSB.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 là 75 người (31 tháng 12 năm 2023: 73 người).

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

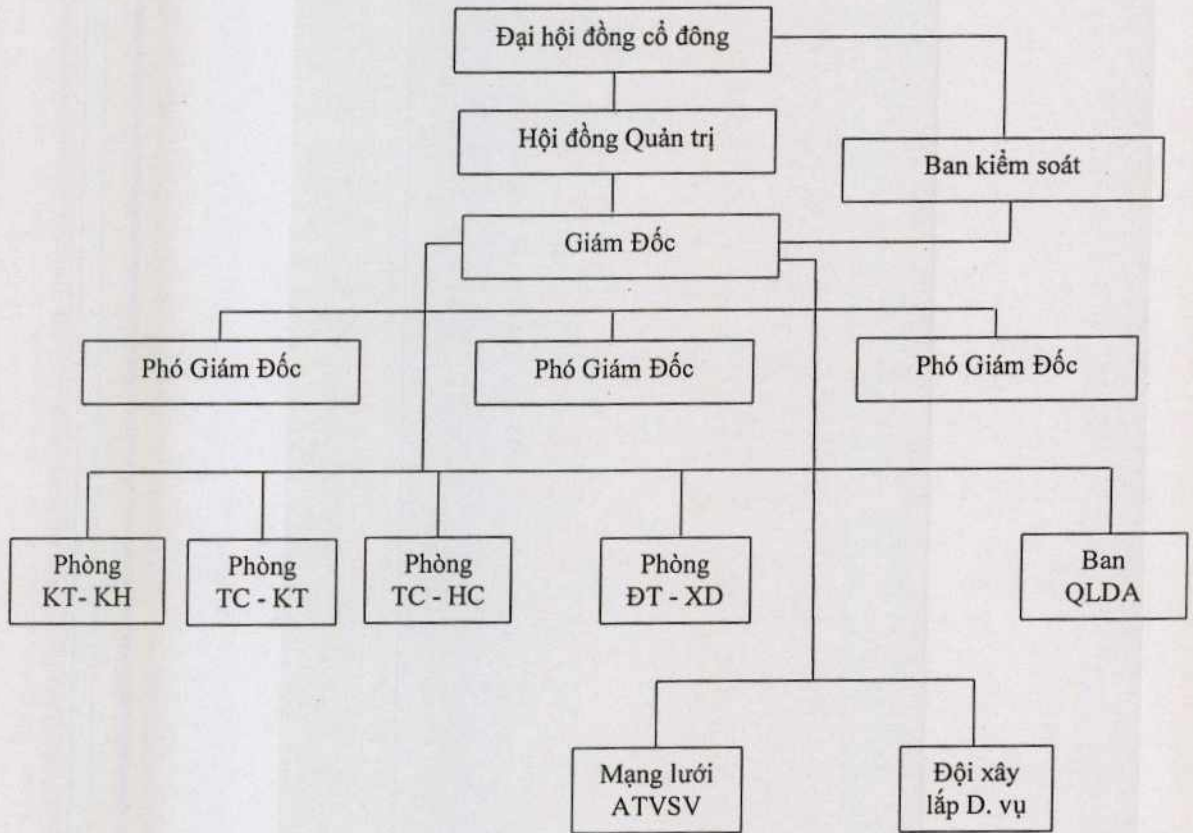
3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- 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, 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 đường biển, đường thủy 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 (VND), 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 và Thông tư số 24/2022/TT-BTC ngày 07/04/2022 của Bộ Tài chính.

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 phân công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (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 thỏa 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>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
Tiền mặt	161.493.768	168.191.065
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	22.282.500.447	32.865.732.576
Tương đương tiền	-	-
Cộng	<u>22.443.994.215</u>	<u>33.033.923.641</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: ngắn hạn

	<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn	355.000.000.000	347.000.000.000
Cộng	<u>355.000.000.000</u>	<u>347.000.000.000</u>

3. Các khoản phải thu của khách hàng:

a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	31/03/2024	01/01/2024
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tổng công ty CP Dịch Kỹ Thuật Việt Nam(PTSC)	47.174.440.312	65.387.081.342
Công ty TNHH đóng tàu và cơ khí Hàng Hải Sài Gòn	13.531.918.730	13.531.918.730
Công ty CP Kết Cấu Kim Loại và Lắp Máy Dầu Khí	4.070.163.281	3.778.998.160
Công ty CP chế tạo giàn khoan Dầu Khí	3.477.854.692	1.664.421.370
Công ty TNHH MTV DV Cơ Khí Hàng Hải (PTSC-MC)	-	1.327.023.467
Liên doanh Việt - Nga VIETSOVPETRO	1.138.183.640	1.138.183.640
EXPRESS OFFSHORE SOLUTIONS PTE.LTD	-	793.118.619
HYUNDAI HEAVY INDUSTRIES CO.,LTD (HHI)	-	501.357.485
Các đơn vị khác	-	14.418.647
Cộng	<u>69.392.560.655</u>	<u>88.136.521.460</u>

b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	31/03/2024	01/01/2024
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Cơ Khí Hàng Hải (PTSC-MC)	-	1.327.023.467
Công ty CP chế tạo giàn khoan Dầu Khí	3.477.854.692	1.664.421.370
Tổng công ty CP Dịch Kỹ Thuật Việt Nam(PTSC)	47.174.440.312	65.387.081.342
Công ty CP DV Lắp Đặt, Vận Hành & Bảo Dưỡng CT DK Biển PTSC (POS)	-	-
Cộng	<u>50.652.295.004</u>	<u>68.378.526.179</u>

4. Các khoản phải thu khác

a. Ngắn hạn

	31/03/2024	01/01/2024
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải thu lãi từ tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	5.885.453.422	4.350.876.714
Phải thu khác	27.488.523.212	25.669.123.223
Ký cược, ký quỹ	7.500.000	7.500.000
Tạm ứng	90.000.000	-
Cộng	<u>33.471.476.634</u>	<u>30.027.499.937</u>

b. Dài hạn

	31/03/2024	01/01/2024
	<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	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Hàng đang đi đường	-	-
Nguyên, vật liệu	-	-
Hàng hóa	10.605.126.329	80.467.347
Hàng gửi bán	-	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	-	11.482.944.818
Cộng	10.605.126.329	11.563.412.165

6. Tài sản dở dang dài hạn	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
XD căn cứ DV hàng hải DK Sao Mai – Bến Đình	38.472.938.885	38.472.938.885
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 Shipyards qua khu đất của PVC-MS) và di dời LĐ NX HH	-	-
HM Sửa chữa, thay thế đoạn cáp ngầm TT - CT.XD đường dây cấp điện 22KV cho PV SIPYARD "đoạn từ đường 30/4 đến khu CCDVHHDK SMBĐ"	-	-
Dự án khác	81.818.182	81.818.182
Đầu tư mua sắm tài sản cố định	-	1.759.259.259
Cộng	40.488.749.534	42.248.008.793

7. Tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa, kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DC quản lý	Tài sản hữu hình khác	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Số dư tại 31/12/2023	88.179.034.560	1.171.900.000	4.498.472.882	159.620.000	34.409.852.809	128.418.880.251
Mua trong năm	-	1.759.259.259	-	-	-	1.759.259.259
Đầu tư XD CB	-	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm do thanh lý	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/03/2024	88.179.034.560	2,931,159,259	4.498.472.882	159.620.000	34.409.852.809	130,178,139,510
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Số dư tại 31/12/2023	16.959.528.341	719.595.711	3.256.199.388	133.719.998	30.549.818.377	51.618.861.815
Khấu hao trong kỳ	694.997.097	39.097.365	66.571.593	2.589.999	321.402.180	1.124.658.234
Tặng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/03/2024	17.654.525.438	758.693.076	3.322.770.981	136.309.997	30.871.220.557	52.743.520.049
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư tại 31/12/2023	71.219.506.219	452.304.289	1.242.273.494	25.900.002	3.860.034.432	76.800.018.436
Số dư tại 31/03/2024	70.524.509.122	2,172,466,183	1,175,701,901	23,310,003	3,538,632,252	77,434,619,461

Giá trị của TSCĐ bao gồm các TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 03 năm 2024 với giá trị là 29.597.570.227 đồng (tại ngày 31/12/2023 là 29.597.570.227 đồng).

8. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm kế toán	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ		
Số dư tại 01/01/2024	53.372.880	53.372.880
Số dư tại 31/03/2024	53.372.880	53.372.880
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư tại 01/01/2024		53.372.880
Khấu hao trong kỳ		-
Số dư tại 31/03/2024		53.372.880
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Số dư tại 01/01/2024		<u>0</u>
Số dư tại 31/03/2024		<u>0</u>

9. Bất động sản đầu tư

	Cơ sở hạ tầng VND
NGUYÊN GIÁ	
Số dư tại 01/01/2024 và 31/03/2024	229.280.786.454
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Số dư tại 01/01/2024	64.885.825.539
Khấu hao trong kỳ	1.183.817.964
Số dư tại 31/03/2024	<u>66.069.643.503</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Số dư tại 01/01/2024	<u>164.394.960.915</u>
Số dư tại 31/03/2024	<u>163.211.142.951</u>

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

	Số dư đầu kỳ và cuối kỳ VND
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>31/03/2024</u>		<u>01/01/2024</u>
			<u>VND</u>		<u>VND</u>
	Chi phí công cụ dụng cụ		-		-
	Chi phí trả trước ngắn hạn		339.603.703		400.393.739
	CF trả trước thuê căn hộ		-		-
	Cộng		<u>339.603.703</u>		<u>400.393.739</u>
b.	Chi phí trả trước dài hạn:				
			<u>31/03/2024</u>		<u>01/01/2024</u>
			<u>VND</u>		<u>VND</u>
	Chi phí công cụ dụng cụ		301.684.841		361.682.080
	Chi phí trả trước dài hạn		1.066.408.877		1.222.851.288
	Chi phí trả trước sửa chữa, thay thế cáp ngầm		1.997.664.558		2.190.986.934
	Cộng		<u>3.378.486.1089</u>		<u>3.775.520.302</u>
11.	Tài sản khác				
			<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>
			<u>VND</u>		<u>VND</u>
	Tài sản ngắn hạn khác		-		-
	Cộng		-		-
12.	Phải trả người bán				
a.	Phải trả người bán ngắn hạn				
			<u>31/03/2024</u>		<u>01/01/2024</u>
			<u>VND</u>		<u>VND</u>
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	Công ty TNHH Hải Lưu	13.377.903.649	13.377.903.649	24.914.880.330	24.914.880.330
	Công ty CP Xây dựng Phúc Hưng Cons	647.722.997	647.722.997	3.731.653.298	3.731.653.298
	Công ty TNHH Dịch vụ thử không phá hủy Q.I.S	135.763.776	135.763.776	1.520.591.304	1.314.360.224
	Công ty CP TM Kỹ thuật Toàn Cầu	-	-	1.478.400.000	1.478.400.000
	Công ty TNHH Vận tải và Xây dựng Đức Huynh	-	-	456.736.152	456.736.152
	Công ty Cổ phần LILAMA 18	-	-	298.838.077	298.838.077
	Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ kỹ thuật HANA NDT	-	-	129.600.000	129.600.000
	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	-	-	97.434.848	97.434.848
	Công ty TNHH Dịch vụ Kỹ thuật Bắc Hải	-	-	231.031.080	231.031.080
	Công ty TNHH Dịch vụ Kỹ thuật Công nghiệp Gia An	192.307.487	192.307.487	-	-
	Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Điện Minh Phát	122.500.000	122.500.000	-	-

CN Tổng công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - Công ty Cảng Dịch vụ Dầu Khí Công ty TNHHMTV Dịch Vụ Cơ khí Hàng Hải (PTSC-MC)	44.541.750	44.541.750	5.818.050	5.818.050
Phải trả cho các đơn vị khác	313.914.856	313.914.856	668.115.943	668.115.943
Cộng	14.944.575.799	14.944.575.799	33.698.780366	33.698.780366

b. **Phải trả người bán là các bên liên quan**

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty Cổ phần Chế tạo giàn khoan Dầu khí	-	-	-	-
Công ty TNHHMTV Dịch Vụ Cơ khí Hàng Hải (PTSC-MC)	-	-	45.360.0	45.360.000
Công ty Cảng Dịch vụ Dầu khí Công ty TNHH khách Sạn Dầu Khí PTSC	44.541.750	44.541.750	5.818.050	5.818.050
	-	-	97.434.841	97.434.848
Cộng	44.541.750	44.541.750	148.612.8	148.612.898

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	(225.857.069)	1.275.900	101.275.900	(325.857.069)
Thuế khác	(6.100.074)	1.275.900	1.275.900	(6.100.074)
Thuế TNDN doanh nghiệp	(219.756.995)	-	100.000.000	(319.756.995)
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-
b. Phải nộp	65.934.049	1.023.179.863	1.034.023.532	55.090.380
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	15.764.025	15.764.025	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	21.112.533	21.112.533	-
Thuế thu nhập cá nhân	65.934.049	986.303.305	997.146.974	55.090.380
Thuế khác	-	-	-	-
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-

14. **Chi phí phải trả**

a. **Chi phí phải trả ngắn hạn**

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng bán	2.553.719.317	22.749.375.999
Các khoản trích trước khác	183.401.280	2.032.346.259
Cộng	2.737.120.597	4.781.722.258

b. **Chi phí phải trả dài hạn**

	31/03/2024	01/01/2024
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
CT. Chế tạo hạng mục dầm phân tải cho khối thượng tầng Hai Long 2 & Hải Long 3	19.312.995	19.312.995
CT. dịch vụ chế tạo TRANSITION PIECES - Dự án CPPJK (GLF3)	5.296.850	5.296.850
Cộng	<u>24.609.845</u>	<u>24.609.845</u>

15. **Phải trả khác ngắn hạn**

	31/03/2024	01/01/2024
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Cổ tức phải trả cổ đông	3.950.209.620	3.950.379.495
Các khoản Phải trả khác	-	72.434.000
Cộng	<u>3.950.209.620</u>	<u>4.022.813.495</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:

	31/03/2024	01/01/2024
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu chưa thực hiện dự án 39,8 ha	101.835.835.454	102.590.174.976
Doanh thu chưa thực hiện dự án 23 ha	77.527.578.528	78.074.188.952
Cộng	<u>179.363.413.982</u>	<u>180.664.363.928</u>

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

	31/03/2024	01/01/2024
	<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	153.344.415.062	154.645.365.008
Cộng	<u>179.363.413.982</u>	<u>180.664.363.928</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>174.159.614.198</u>	<u>175.460.564.144</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.

	<u>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thuế suất thuế TNDN hoãn lại (*)	20%	20%
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	12.372.152.615	12.150.354.635

Cộng

12.372.152.615

12.150.354.635

(*) 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	<u>221.797.980</u>	<u>887.191.920</u>
--------------------	--------------------	--------------------

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 01/01/2023	500.000.000.000	44.351.392.969	<u>10.342.344.237</u>	<u>554.693.737.206</u>
Lợi nhuận trong năm	-	-	4.628.840.541	4.628.840.541
Phân phối các quỹ	-	-	(101.044.482)	(101.044.482)
Số dư tại 31/12/2023	<u>500.000.000.000</u>	<u>44.351.392.969</u>	<u>14.870.140.296</u>	<u>559.221.533.265</u>
Số dư tại 01/01/2024	<u>500.000.000.000</u>	<u>44.351.392.969</u>	<u>14.870.140.296</u>	<u>559.221.533.265</u>
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	454.043.304	454.043.304
Phân phối các quỹ	-	-	-	-
Chi khác	-	-	-	-
Số dư tại 31/03/2024	<u>500.000.000.000</u>	<u>44.351.392.969</u>	<u>15.324.183.600</u>	<u>559.675.576.569</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>31/03/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	<u>VND</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	<u>162.919.000.000</u>	<u>146.859.000.000</u>
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	31/03/2024	01/01/2024
	VND	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	31/03/2024	01/01/2024
	VND	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	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông (đồng/cổ phiếu)	-	-

19. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại:

USD	31/03/2024	01/01/2024
	511,328.42	767,668.26

Các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác đã xử lý

Công ty Cổ phần Đầu tư Bê tông Công Nghệ cao	31/03/2024	01/01/2024
	-	-

Tại ngày 29 tháng 11 năm 2021, Sopewaco đã bị Tòa án Nhân dân huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai ra Quyết định số 01/2021/QĐ-TBPS tuyên bố doanh nghiệp bị phá sản. Do đó, Công ty đã đánh giá khoản đầu tư này không thể thu hồi được và tiến hành xử lý tổn thất khoản đầu tư theo quy định hiện hành.

Hàng hóa, vật tư giữ hộ cho Tổng Công ty PTSC chờ xuất kho thi công phục vụ sản xuất cho Công trình Chế tạo và lắp đặt Suction Bucket (LID & SKIRT) cho Tổng công ty PTSC, tại thời điểm 01/01/2024:

STT	Tên hàng	Đơn vị tính	31/03/2024	01/01/2024
1	Thép ống 114x6x12000mm (HFW Carbon steel Pipe API 5L x 52 PSL2, HN: SP47221) – 12pcs	Mét	-	144
2	Thép ống 114.3x8.6x11800 mm (Tubular S355J2H, HN: DY660942) – 03 pcs	Mét	-	35,4

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:			
20. Doanh thu		Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu cho thuê bất động sản đầu tư và mặt bãi		1.320.949.946	1.300.949.946
Doanh thu xây lắp, cơ khí		23.998.282.066	13.403.466.672
Doanh thu cung cấp VTTB, khí LPG		-	4.385.000.000
Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ khác		11.987.768.809	5.850.372.591
Cộng		<u>37.307.000.821</u>	<u>24.939.789.209</u>
21. Giá vốn hàng bán		Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
Giá vốn cho thuê bất động sản đầu tư, mặt bãi		1.202.817.964	1.183.817.964
Giá vốn xây lắp, cơ khí		21.779.817.242	12.793.427.223
Giá vốn cung cấp VTTB, khí LPG		-	4.381.404.300
Giá vốn của dịch vụ khác		11.181.445.063	5.054.191.936
Cộng		<u>34.164.080.269</u>	<u>23.412.841.423</u>
22. Doanh thu tài chính		Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng		4.433.022.027	7.669.064.309
Lãi chênh lệch tỷ giá		264.306.674	-
Cộng		<u>4.697.328.701</u>	<u>7.669.064.309</u>
23. Chi phí tài chính		Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
		<u>VND</u>	
Chi phí lãi vay		-	
Lỗ chênh lệch tỷ giá		1.357.075	207.629.452
Cộng		<u>1.357.075</u>	<u>207.629.452</u>
24. Thu nhập khác		Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thanh lý, nhượng bán TS, CCDC		-	481.481
Thu nhập được bồi thường		-	84.400.000
Thu nhập khác		-	24.884.737
Cộng		<u>-</u>	<u>109.766.218</u>

25.	Chi phí khác	Từ 01/01/2024	Từ 01/01/2023
		đến 31/03/2024	đến 31/03/2023
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
	Chi phí bồi thường, bị phạt	-	270.055.995
	Chi phí thanh lý, nhượng bán CCDC	-	-
	Chi phí khác	572.220	-
	Cộng	572.220	270.055.995
26.	Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a.	Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
		Từ 01/01/2024	Từ 01/01/2024
		đến 31/03/2024	đến 31/03/2024
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
	Chi phí vật liệu	-	-
	Chi phí khấu hao TSCĐ	582.444.120	145.611.027
	Cộng	582.444.120	145.611.027
b.	Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
		Từ 01/01/2024	Từ 01/01/2023
		đến 31/03/2024	đến 31/03/2023
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
	Chi phí lương nhân viên quản lý	1.896.309.774	2.741.851.273
	Chi phí BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	618.508.111	603.809.802
	Chi phí vật liệu văn phòng	183.628.299	313.257.775
	Chi phí dụng cụ, đồ dùng	74.430.677	69.034.358
	Chi phí khấu hao	516.655.033	529.219.143
	Chi phí thuế và lệ phí	4.175.000	3.824.000
	Chi phí dự phòng	-	-
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	627.740.639	725.797.986
	Chi phí bằng tiền khác	3.095.420.114	2.701.317.555
	Cộng	7.016.867.647	7.688.111.892
27.	Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
		Từ 01/01/2024	Từ 01/01/2023
		đến 31/03/2024	đến 31/03/2023
		<u>VND</u>	<u>VND</u>
	3		
	Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.255.380.975	2.060.471.918
	Chi phí nhân công	12.664.327.719	14.131.167.361
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.308.476.198	2.083.211.397
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.864.866.267	5.222.720.204
	Chi phí khác	3.561.379.237	2.768.647.608
	Cộng	31.654.430.396	26.266.218.488

28. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	675.841.284	884.603.717
Điều chỉnh thu nhập chịu thuế		
Các khoản điều chỉnh tăng	(326.567.558)	296.645.990
Các khoản điều chỉnh giảm	(1.554.724.650)	(1.108.989.900)
Chuyển lỗ	-	(72.259.807)
Thu nhập chịu thuế	<u>(1.205.450.924)</u>	<u>-</u>
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	<u>-</u>	<u>-</u>
Bổ sung chi phí thuế TNDN các năm trước	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>-</u>	<u>-</u>

Tại ngày 31/03/2024 khoản tiền lỗ tính thuế là 2.472.476.763 đồng.
Các khoản lỗ tính thuế mang sang của Công ty sẽ được đảo hạn như sau:

Năm hết hạn	Tình hình quyết toán	Lỗ tính thuế
		VND
2026	Chưa quyết toán	4.508.338
2027	Chưa quyết toán	1.262.517.501
2029	Chưa quyết toán	1.205.450.924

VII. Các thông tin khác:

1. Thuê hoạt động

	Từ 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
	VND	VND
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ	148.275.500	148.275.500

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

	31/03/2024 VND	31/03/2023 VND
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	16.606.800.000	17.644.725.000
Cộng	<u>19.572.300.000</u>	<u>20.610.225.000</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 01/01/2024 đến 31/03/2024	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023
	<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	30.495.873.608	471.211.100
Công ty TNHH MTV DV Cơ Khí Hàng Hải	-	-
Công ty CP chế tạo giàn khoan Dầu khí	4.602.841.498	13.336.419.972
Công ty CP DV Lắp Đặt, Vận Hành & Bảo Dưỡng CT DK Biển PTSC (POS)	-	2.010.794.060
<u>Mua dịch vụ</u>		
Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	-	-
CN.TCT - Công ty Cảng Dịch vụ Dầu khí	45.558.500	675.220.909
Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	-	-
Công ty TNHH Khách sạn Dầu Khí PTSC	78.641.850	172.638.476
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Cơ khí Hàng hải	-	-
Công ty CP chế tạo giàn khoan Dầu khí	451.104.790	208.773.150

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 2024

Bảng cân đối kế toán

Tại ngày 31/03/2024	Bộ phận kinh doanh cụm cảng VND	Bộ phận xây dựng các công trình phục vụ ngành dầu khí VND	Bộ phận kinh doanh hàng hoá VND	Tổng cộng VND
Tài sản bộ phận	292.849.614.414	68.653.330.033	25.845.034.951	387.347.979.398
Tài sản không phân bổ				<u>387.647.940.219</u>
Tổng tài sản				<u>774.995.919.617</u>
Nợ phải trả bộ phận	193.402.777.339	15.216.150.360	1.731.772.616	210.350.700.315
Nợ phải trả không phân bổ				<u>4.969.642.733</u>
Tổng nợ phải trả				<u>215.320.343.048</u>

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024	Bộ phận kinh doanh cụm cảng VND	Bộ phận xây dựng các công trình phục vụ ngành dầu khí VND	Bộ phận kinh doanh hàng hoá VND	Tổng VND
Doanh thu thuần từ cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	6.811.127.213	23.998.282.066	6.497.591.542	37.307.000.821
Giá vốn	6.202.341.674	21.779.817.242	6.181.921.353	34.164.080.269
Kết quả hoạt động KD				
Kết quả kinh doanh bộ phận	608.785.539	2.218.464.824	315.670.189	3.142.920.552
Chi phí không phân bổ				(7.162.478.674)
Lỗ từ hoạt động kinh doanh				(4.019.558.122)
Doanh thu hoạt động TC				4.697.328.701
Chi phí tài chính				(1.357.075)
Lợi nhuận khác				(572.220)
Tổng lợi nhuận trước thuế				675.841.284
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				(221.797.980)
Lợi nhuận sau thuế				454.043.304
Thông tin khác				
Khấu hao				<u>2.308.476.198</u>

Năm 2023

Bảng cân đối kế toán

Tại ngày 31/03/2023	Bộ phận kinh	Bộ phận xây dựng	Bộ phận kinh	Tổng cộng
	doanh cụm cảng	các công trình phục	doanh hàng hoá	
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tài sản bộ phận	279.419.837.301	13.959.862.361	21.780.402.862	315.160.524
Tài sản không phân bổ				<u>453.404.639.600</u>
Tổng tài sản				<u>768.564.742.124</u>
Nợ phải trả bộ phận	196.486.214.566	10.391.402.753	1.134.617.179	208.012.234.498
Nợ phải trả không phân bổ				<u>5.195.964.683</u>
Tổng nợ phải trả				<u>213.208.199.181</u>

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023	Bộ phận kinh	Bộ phận xây dựng	Bộ phận kinh	Tổng
	doanh cụm cảng	các công trình phục	doanh hàng hoá	
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu thuần từ cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	3.809.196.869	13.403.466.672	7.727.125.668	24.939.789.209
Giá vốn	3.236.453.070	12.793.427.223	7.382.961.130	23.412.841.423
Kết quả hoạt động KD				
Kết quả kinh doanh bộ phận	572.743.799	610.039.449	344.164.538	1.526.947.786
Chi phí không phân bổ				(7.833.722.931)
Lỗ từ hoạt động kinh doanh				(6.306.775.931)
Doanh thu hoạt động TC				7.669.064.309
Chi phí tài chính				(207.629.452)
Lợi nhuận khác				<u>(270.055.995)</u>
Tổng lợi nhuận trước thuế				<u>884.603.717</u>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				<u>(221.797.980)</u>
Lợi nhuận sau thuế				<u>662.805.737</u>
Thông tin khác				
Khấu hao				<u>2.083.211.397</u>

- b. **Khu vực địa lý:**
Về mặt địa lý, Công ty chỉ hoạt động kinh doanh trong lãnh thổ Việt Nam.

Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và Giám đốc được hưởng trong quý I như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Năm 2024	Năm 2023
Hội đồng Quản trị		-	153.440.909
Phạm Văn Hùng	Chủ tịch	-	-
Trần Hải Bình (chuyển công tác từ 01/11/2023)	Chủ tịch	-	153.440.909
Nguyễn Việt Đạt	Thành viên	-	-
Đặng Thanh Hải	Thành viên	-	-
Trần Xuân Tài	Thành viên	-	-
Ban điều hành		999.779.008	501.635.455
Phùng Như Dũng	Giám đốc	442.859.930	153.440.909
Đặng Đức Hồi (nghỉ hưu từ ngày 01/09/2023)	Phó giám đốc	-	131.453.182
Trần Đức Hạnh	Phó giám đốc	300.474.876	116.576.818
Phạm Minh Vĩ	Kế toán trưởng	256.444.202	100.164.546
Ban Kiểm Soát		256.444.203	100.164.546
Cộng		1.256.223.211	755.240.910

1074
 TỶ
 AN
 AU
 EN D
 BA B

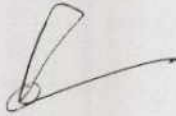
THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ:

Tiền thu lãi tiền gửi trong kỳ không bao gồm số tiền 5.885.453.422 đồng (kỳ hoạt động năm 2023: 4.350.876.714 đồng), thể hiện khoản thu nhập từ lãi tiền gửi chưa nhận được tại ngày 31/03/2024. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải thu.

Vũng Tàu, ngày 15 tháng 04 năm 2024

NGƯỜI LẬP



Phạm Thị Hương Giang

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phạm Minh Vĩ

GIÁM ĐỐC



Phùng Như Dũng

