

Số 842/CNDD-TCKT

Vũng Tàu, ngày 18 tháng 10 năm 2023

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế
Q3/2023 và Q3/2022

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Căn cứ 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 Xây dựng Công nghiệp và Dân dụng Dầu khí (gọi tắt là “Công ty”) xin có một số ý kiến giải trình như sau:

Tình hình thực hiện sản xuất kinh doanh của Công ty cổ phần Xây dựng Công nghiệp và Dân dụng Dầu khí Q3/2023 so với Q3/2022 được thể hiện qua một số chỉ tiêu chủ yếu như sau:

TT	Nội dung	Q3/2023	Q3/2022	Chênh lệch tăng (giảm)	Tỷ lệ tăng (giảm)
A	B	1	2	3=1-2	4=(3/2)-100%
I	Doanh thu, thu nhập	27,306,345,596	1,871,065,147	25,435,280,449	1359%
1	Doanh thu	26,316,948,008	1,395,419,328	24,921,528,680	1786%
2	Doanh thu hoạt động tài chính	278,192,454	319,881,435	(41,688,981)	-13%
3	Thu nhập khác	711,205,134	155,764,384	555,440,750	357%
II	Chi phí	31,872,376,122	3,818,991,207	28,053,384,915	735%
1	Giá vốn	26,132,040,291	369,626,807	25,762,413,484	6970%
2	Chi phí tài chính	11,712,330	11,972,604	(260,274)	-2%
3	Chi phí Quản lý doanh nghiệp	2,376,651,319	757,681,620	1,618,969,699	214%
4	Chi phí khác	3,351,972,182	2,679,710,176	672,262,006	25%
III	Lợi nhuận kế toán sau thuế (I-II)	(4,566,030,526)	(1,947,926,060)	(2,618,104,466)	134%



1. Giải trình chênh lệch về LNST trên 10% :

- Q3/2023 ghi nhận doanh thu và giá vốn đều tăng do quyết toán công trình Viện dầu khí GD1, giữa doanh thu và giá vốn không có sự chênh lệch nhiều như Q3/2022. lợi nhuận gộp không cao.

- Doanh thu hoạt động tài chính giảm do trong Q3/2023 lãi suất tiền gửi giảm.

- Chi phí QLDN tăng 1.618.969.699 đồng, tương ứng tăng 214% do trong Q3/2023 Công ty có ghi nhận tiền thuê đất phải nộp còn trong Q3/2022 thì ghi nhận khoản tiền thuê đất được giảm theo chính sách của nhà nước..

- Doanh thu, thu nhập khác tăng nhưng chi phí quản lý và chi phí khác tăng cao hơn dẫn đến sự biến động lớn trên 10% về LNST.

2. Giải trình LNST Q3/2023 lỗ:

Do trong Q3/2023 công ty chưa có công trình mới, vẫn chủ yếu là cho thuê thêm một số máy móc thiết bị. Doanh thu tăng nhưng đồng thời giá vốn tăng tương ứng nên lợi nhuận gộp không cao, trong khi đó doanh thu tài chính giảm, chi phí quản lý doanh nghiệp và chi phí khác đều tăng dẫn đến LNST âm.

Trên đây là nội dung giải trình của Công ty cổ phần Xây dựng Công nghiệp và Dân dụng Dầu khí. Kính trình Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và các nhà đầu tư được biết.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT; Ban KS (e-copy);
- Lưu VT; TCKT (lnh. 3).



GIÁM ĐỐC

Lê Minh Hải



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	SỐ CUỐI KỲ 30/09/2023	SỐ ĐẦU NĂM 01/01/2023
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		318,858,095,469	324,132,242,270
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	7,886,594,700	46,853,765,878
1. Tiền { TK (111 + 112 + 113) }	111		7,886,594,700	1,537,765,878
2. Các khoản tương đương tiền (TK 121)	112			45,316,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2	45,316,000,000	
1. Chứng khoán kinh doanh (TK 121;128)	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		45,316,000,000	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		98,867,567,749	121,224,096,855
1. Phải thu khách hàng (TK 131)	131	VI.3	115,701,256,131	149,608,886,250
2. Trả trước cho người bán (TK 331)	132		2,238,515,965	2,167,322,590
3. Phải thu nội bộ (TK 136)	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134	VI.3	18,814,479,460	24,221,467,997
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Các khoản phải thu khác (TK 1385;1388;141;334;338)	136	VI.4	29,205,094,556	11,230,872,340
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(67,091,778,363)	(66,004,452,322)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5		
IV. Hàng tồn kho	140		164,787,643,452	156,054,379,537
1. Hàng tồn kho (TK 151;152;153;154;155;156;157)	141	VI.7	164,787,643,452	156,054,379,537
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,000,289,568	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13		
2. Thuế GTGT được khấu trừ (TK 133)	152	VI.14	2,000,289,568	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước (TK 333)	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác (TK 1381)	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		16,416,026,851	18,202,365,172
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		12,897,200,000	12,897,200,000
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 nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác (TK 138;244;338)	216		12,897,200,000	12,897,200,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220	VI.9	1,740,847,234	3,527,185,555
1. Tài sản cố định hữu hình	221		1,740,847,234	3,527,185,555
- Nguyên giá (TK 211)	222		64,642,694,246	62,847,710,246
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) (TK 2141)	223		(62,901,847,012)	(59,320,524,691)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá (TK 212)	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) (2142)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá (TK 213)	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) (TK 2143)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	VI.8		

1. Nguồn kinh phí (TK 461)	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = A+B+C)	440		335,274,122,320	342,334,607,442

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	DVT: Đồng	
			SỐ CUỐI KỲ 30/09/2023	SỐ ĐẦU NĂM 01/01/2023
1. Tài sản thuê ngoài				
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại (USD)				
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

NGƯỜI LẬP BIỂU

[Signature]
Phan Thị Ngọc Diệp

KẾ TOÁN TRƯỞNG

[Signature]
LÊ NGỌC HOÀNG

Vũng Tàu, ngày 18 tháng 10 năm 2023

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ



GIÁM ĐỐC
LÊ MINH HẢI

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

Đơn vị tính: đồng


Stt	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
				Quý III/2023	Lũy kế	Quý III/2022	Lũy kế
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	26,316,948,008	28,984,390,896	1,395,419,328	4,961,627,085
-	Xây lắp			26,316,948,008	28,984,390,896	1,399,777,019	4,968,806,231
-	Bất động sản			-	-	(4,357,691)	(7,179,146)
2	Các khoản giảm trừ	02					
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		26,316,948,008	28,984,390,896	1,395,419,328	4,961,627,085
-	Xây lắp			26,316,948,008	28,984,390,896	1,399,777,019	4,968,806,231
-	Bất động sản			-	-	(4,357,691)	(7,179,146)
4	Giá vốn hàng bán	11	VII.3	26,132,040,291	27,775,068,141	369,626,807	2,861,116,988
-	Xây lắp			26,132,040,291	27,775,068,141	373,984,498	2,868,296,134
-	Bất động sản			-	-	(4,357,691)	(7,179,146)
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		184,907,717	1,209,322,755	1,025,792,521	2,100,510,097
-	Xây lắp			184,907,717	1,209,322,755	1,025,792,521	2,100,510,097
-	Bất động sản			-	-	-	-
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	278,192,454	1,723,305,014	319,881,435	952,699,695
7	Chi phí hoạt động tài chính	22	VII.5	11,712,330	35,267,127	11,972,604	35,527,401
	Trong đó : Chi phí Lãi vay	23		11,712,330	35,267,127	11,972,604	35,527,401
8	Chi phí bán hàng	24					
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VII.8	2,376,651,319	8,358,136,848	757,681,620	6,605,754,964
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(1,925,263,478)	(5,460,776,206)	576,019,732	(3,588,072,573)
11	Thu nhập khác	31		711,205,134	3,434,457,194	155,764,384	5,095,517,706
-	Xây lắp			711,205,134	3,434,457,194	155,764,384	5,095,517,706
-	Bất động sản			-	-	-	-
12	Chi phí khác	32	VII.7	3,351,972,182	12,930,305,619	2,679,710,176	3,548,571,204
-	Xây lắp			3,351,972,182	12,930,305,619	2,679,710,176	3,548,571,204
-	Bất động sản						
13	Lợi nhuận khác	40		(2,640,767,048)	(9,495,848,425)	(2,523,945,792)	1,546,946,502
-	Xây lắp			(2,640,767,048)	(9,495,848,425)	(2,523,945,792)	1,546,946,502
-	Bất động sản						
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	VII.10	(4,566,030,526)	(14,956,624,631)	(1,947,926,060)	(2,041,126,071)
	Chi phí loại trừ tính thuế TNDN						
15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51					
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(4,566,030,526)	(14,956,624,631)	(1,947,926,060)	(2,041,126,071)
17.1	Lợi ích của cổ đông thiểu số						
17.2	Lợi nhuận sau thuế TNDN của cổ đông công ty mẹ						
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Vũng Tàu ngày 18 tháng 10 năm 2023

GIÁM ĐỐC


Phan Thi Ngoc Diap


LÊ NGỌC HOÀNG



Lê Minh Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÍ 3-2023
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: đồng


Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến 30/09/2023	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(14,956,624,631)	(2,041,126,071)
2. Điều chỉnh các khoản khác			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	1,786,338,321	2,048,360,490
Các khoản dự phòng	03	1,068,120,485	(1,232,831,376)
Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		
Lãi/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1,723,305,014)	(1,048,154,240)
Chi phí lãi vay	06	35,267,127	35,527,401
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(13,790,203,712)	(2,238,223,796)
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(26,080,418,229)	5,463,823,568
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(8,733,263,915)	(4,388,490,282)
Tăng/Giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	8,132,915,674	(220,739,681)
Tăng/Giảm chi phí trả trước	12	0	
Tiền lãi vay đã trả	13	(11,856,010)	(31,776,370)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	0	
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	0	
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	15	(7,650,000)	(11,372,222)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(40,490,476,192)	(1,426,778,783)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	0	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TS dài hạn khác	22	0	95,454,545
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	0	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các c.cụ nợ của đvị khác	24	0	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,723,305,014	952,699,695
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1,723,305,014	1,048,154,240
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	0	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	0	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(200,000,000)	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Tiền cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	0	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(200,000,000)	0
Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(38,967,171,178)	(378,624,543)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	46,853,765,878	45,951,299,542
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	0	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	7,886,594,700	45,572,674,999

Vũng Tàu, ngày 18 tháng 10 năm 2023

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ


Phan Thi Ngoc Dieu


LÊ NGỌC HOÀNG



GIÁM ĐỐC
LÊ MINH HẢI

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

KỲ NÀY TỪ NGÀY: 01-07-2023 ĐẾN NGÀY: 30-09-2023

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp và Dân dụng Dầu khí (gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3500832971 ngày 26 tháng 11 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là 300.000.000.000 VND, được chia thành 30.000.000 cổ phần phổ thông, mỗi cổ phần có mệnh giá là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2023: 23 người (tại ngày 30 tháng 09 năm 2022: 41 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

Xây dựng công nghiệp dân dụng;

- Xây dựng các công trình hạ tầng, cầu, cảng, đầu tư kinh doanh địa ốc, hạ tầng phụ trợ;
- Đầu tư xây dựng các cơ sở sản xuất công nghiệp, năng lượng, sản xuất kinh doanh vật liệu;
- Đầu tư xây lắp các công trình chuyên ngành dầu khí; và
- đầu tư Xây dựng kinh doanh khu đô thị.

Hoạt động chính của Công ty là xây dựng các công trình công nghiệp và dân dụng.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Do đặc điểm hoạt động của Công ty chủ yếu làm trong lĩnh vực xây lắp, Công ty không có chu kỳ sản xuất kinh doanh cố định mà phụ thuộc vào từng hợp đồng, dự án mà Công ty thực hiện.

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

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 3, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 200”), hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Tuy nhiên, việc áp dụng Thông tư 200 không có ảnh hưởng trọng yếu đến tính so sánh của các số liệu trên báo cáo tài chính.

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

Đơn vị tiền tệ: 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.

Kỳ kế toán

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

Báo cáo tài chính quý 3-2023 được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 07 năm 2023 đến ngày 30 tháng 09 năm 2023.

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng: Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Ban Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2023 đến ngày 30 tháng 09 năm 2023.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ 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 kỳ kế toán. 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.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác 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 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, phải trả khác, chi phí phải trả và các khoản vay.

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 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 sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

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:

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

	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 12
Máy móc, thiết bị	3 - 15
Phương tiện vận tải	4 - 10
Thiết bị văn phòng	3 - 10

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng, vật kiến trúc do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê.

Bất động sản đầu tư cho thuê 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 cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 25 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản đầu tư và được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Tại các kỳ hoạt động tiếp theo, các khoản đầu tư được xác định theo nguyên giá trừ các khoản giảm giá đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành.

Các khoản trả trước

của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm lợi thế kinh doanh của các lô đất được góp vốn từ Công ty mẹ khi cổ phần hóa Công ty và giá trị công cụ, dụng cụ và linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, 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. Các công cụ, dụng cụ và linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng nêu trên được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng 2 năm đến 3 năm theo các quy định kế toán hiện hành.

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả phát sinh từ các ước tính kế toán do chi phí tập hợp chưa đầy đủ tại ngày nghiệm thu khối lượng hoàn thành. Các khoản chi phí trích trước này sẽ đảm bảo rằng công trình được tập hợp đầy đủ chi phí trong trường hợp các phần công việc của công trình đã hoàn thành nhưng chưa được quyết toán với nhà thầu phụ, nhà cung cấp hoặc các tổ đội thi công. Việc trích trước chi phí công trình tuân theo các quy định hiện hành về kế toán.

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.

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.

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

Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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.

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

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 năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

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

Chỉ tiêu
VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền mặt và các khoản tương đương tiền

	30/09/2023	01/01/2023
- Tiền mặt	477,213,272	3,545,925
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7,409,381,428	1,534,219,953
- Các khoản tương đương tiền		45,316,000,000
Cộng	7,886,594,700	46,853,765,878

Chỉ tiêu

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

- Tổng giá trị cổ phiếu;
- Tổng giá trị trái phiếu;
- Các khoản đầu tư khác;
- Lý do thay đổi đối với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:
- + Về số lượng
- + Về giá trị

Chỉ tiêu	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1) Ngắn hạn	45,316,000,000		45,316,000,000	
- Tiền gửi có kỳ hạn	45,316,000,000		45,316,000,000	
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

Chỉ tiêu	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá ghi sổ	Giá gốc	Giá ghi sổ
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)				
- Đầu tư vào công ty con				
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;				
- Đầu tư vào đơn vị khác;	2,940,000,000		2,940,000,000	
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;				
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.				
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.				

Chỉ tiêu	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá ghi sổ	Giá gốc	Giá ghi sổ
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)				
- Đầu tư vào công ty con				
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;				
- Đầu tư vào đơn vị khác;	2,940,000,000		2,940,000,000	
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;				
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.				
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.				

Chỉ tiêu	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
a) Khách hàng khác	51,792,861,083		54,643,627,996	
Liên doanh Việt - Nga Vietsovetro				
Công ty Cổ phần Đầu tư khu công nghiệp Dầu khí Long Sơn				
Công ty Cổ phần Phát triển Đầu tư Thái Sơn - B.QP	21,759,494,013		21,759,494,013	
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bất động sản HD				
Công ty Cổ phần Nanogen -Lâm Đồng				
Công an tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu - CT Trại tạm giam				
Cty CP Điều dưỡng DL Vũng Tàu : Nhà ĐD Du lịch Bãi sau	3,458,295,925		3,458,295,925	
Các đối tượng khác	26,575,071,145		29,425,838,058	

Chỉ tiêu	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
a) Khách hàng khác	51,792,861,083		54,643,627,996	
Liên doanh Việt - Nga Vietsovetro				
Công ty Cổ phần Đầu tư khu công nghiệp Dầu khí Long Sơn				
Công ty Cổ phần Phát triển Đầu tư Thái Sơn - B.QP	21,759,494,013		21,759,494,013	
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Bất động sản HD				
Công ty Cổ phần Nanogen -Lâm Đồng				
Công an tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu - CT Trại tạm giam				
Cty CP Điều dưỡng DL Vũng Tàu : Nhà ĐD Du lịch Bãi sau	3,458,295,925		3,458,295,925	
Các đối tượng khác	26,575,071,145		29,425,838,058	

b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	0	0
- Các khoản phải thu từ khách hàng khác		
b) khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)	82,723,674,508	119,186,726,251
Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	52,455,032,021	82,412,070,347
Tổng công ty CP Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn	26,096,125,925	26,096,125,925
Công ty Cổ phần Chế tạo Giàn khoan Dầu khí		
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Dầu khí		
Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty Cổ phần	71,488,482	71,488,482
Công ty Cổ phần Thiết bị Nội ngoại thất Dầu khí	2,068,344,626	2,068,344,626
PVC - PT: Công ty CP XL Đường ống bê chứa	2,032,683,454	8,538,696,871
TỔNG CỘNG	134,515,735,591	173,830,354,247
Chỉ tiêu	30/09/2023	01/01/2023

4. Phải thu ngắn hạn khác

a) Khác	6,227,767,954	6,705,724,093
Công ty Cổ phần Điều dưỡng Du lịch Vũng Tàu	3,268,873,511	3,268,873,511
Tạm ứng	1,404,514,442	1,424,563,896
Phải thu khác	1,554,380,001	2,012,286,686

b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)

Tổng Công ty CP Xây lắp DK Việt Nam	1,282,372,955	1,282,372,955
PVC: CT Viện Dầu khí (thuế GTGT khoản giảm doanh thu	0	1,949,774,546
PVC-SG: tạm ứng hợp đồng CT Viện Dầu Khí, GD1	21,447,520,000	
PVC - PT: Công ty CP XL Đường ống bê chứa Dầu khí	247,433,647	1,293,000,746
Cộng	29,205,094,556	11,230,872,340

b) Dài hạn

- Phải thu về cổ phần hoá;	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	-	-
- Ký cược, ký quỹ;	-	-
- Cho mượn;	-	-
- Các khoản chi hộ;	-	-
- Phải thu khác	12,897,200,000	12,897,200,000

Cộng

Chỉ tiêu

SL cuối năm

Giá trị cuối năm

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

a) Tiền;	-	-
b) TSCĐ;	-	-
c) Tài sản khác.	-	-

Chỉ tiêu

30/09/2023

01/01/2023

6. Nợ xấu

	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Phải thu khách hàng	61,580,617,792	-	60,789,685,765	
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn	26,096,125,925		26,096,125,925	
Bệnh viện Việt Nam Cu Ba	3,819,490,482		3,819,490,482	
Công ty Cổ phần Điều dưỡng Du lịch Vũng Tàu	3,458,295,925		3,458,295,925	
Công ty Cổ phần Thiết bị Nội ngoại thất Dầu khí	2,068,344,626		2,068,344,626	
CTCP phát triển đầu tư Thái Sơn Bộ Q.P	21,759,494,013		21,759,494,013	
Các khách hàng khác	4,378,866,821		3,587,934,794	
Phải thu khác	5,511,160,571		5,214,766,557	
Công ty Cổ phần Điều dưỡng Du lịch Vũng Tàu	3,268,873,511		3,268,873,511	

Các đối tượng khác	2,242,287,060		1,945,893,046	
Cộng	67,091,778,363	0	66,004,452,322	
	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
7. Hàng tồn kho				
- Nguyên liệu, vật liệu;	281,485,430		281,485,430	
- Công cụ, dụng cụ				
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	164,506,158,022		155,772,894,107	
- Hàng hoá;		-		
Cộng	164,787,643,452	0	156,054,379,537	
	Chỉ tiêu	30/09/2023	01/01/2023	
8. Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang				
Cao ốc văn phòng 35D đường 30/4 Thành phố Vũng Tàu	-		7,358,452,138	
Cao ốc văn phòng 35K đường 30/4 Thành phố Vũng Tàu	-		6,723,000,000	
Cộng	0		14,081,452,138	
- Chi phí SXKD dở dang				
CT- Viện Dầu khí, GD2	1,966,714,647		1,853,714,647	
CT- Nhà máy SXDP Nanogen Lâm Đồng				
CT- Tòa nhà số 33A, đường 30/4, phường 9, TP.Vũng Tàu	33,241,702,671		33,241,702,671	
CT- Nhà máy nhiệt điện Thái Bình 2	88,418,884,758		80,535,642,363	
CT -Nhà máy nhiệt điện Sông Hậu 1	40,648,819,858		39,912,677,204	
CT- Phí làm giấy CN sở hữu căn hộ Chung cư 33A	230,036,088		229,157,222	
Cộng	164,506,158,022		155,772,894,107	

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, VKT	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm (01/01/2023)	16,299,859,621	39,499,889,346	6,245,428,000	802,533,279	-	62,847,710,246
- Mua trong năm						
- Đầu tư xây dựng CB hoàn thành						
- Tăng khác (Tăng tài sản do thanh lý HĐ 21 với ĐÓBC)	1,794,984,000				-	1,794,984,000
Trong đó: <i>Do đánh giá lại tài sản</i>						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Giảm do thiếu hụt						
- Thanh lý, nhượng bán					-	
- Giảm khác (Phân loại lại nhóm TSCĐ theo đề nghị Deloitte)					-	
Trong đó: <i>Do đánh giá lại tài sản</i>						
Số dư cuối năm (30/09/2023)	18,094,843,621	39,499,889,346	6,245,428,000	802,533,279	-	64,642,694,246
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm (01/01/2023)	15,627,144,454	37,195,120,968	5,695,725,990	802,533,279	-	59,320,524,691
- Khấu hao trong năm	672,715,167	801,351,774	312,271,380			1,786,338,321
- Tăng khác (Tăng tài sản do thanh lý HĐ 21 với ĐÓBC)	1,794,984,000					1,794,984,000
Trong đó: <i>Do đánh giá lại tài sản</i>						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Giảm do thiếu hụt						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác (Phân loại lại nhóm TSCĐ theo đề nghị Deloitte)						
Trong đó: <i>Do đánh giá lại tài sản</i>						
Số dư cuối năm (30/09/2023)	18,094,843,621	37,996,472,742	6,007,997,370	802,533,279	-	62,901,847,012
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm 01/01/2023	672,715,167	2,304,768,378	549,702,010	-	-	3,527,185,555

- Tại ngày 30/09/2023	-	1,503,416,604	237,430,630	-	-	1,740,847,234
-----------------------	---	---------------	-------------	---	---	---------------

10. Tăng giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục		Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối quý
Nguyên giá bất động sản đầu tư					
- Quyền sử dụng đất					
- Nhà					
- Nhà và quyền sử dụng đất					
- Cơ sở hạ tầng					
Giá trị hao mòn lũy kế					
- Quyền sử dụng đất					
- Nhà					
- Nhà và quyền sử dụng đất					
- Cơ sở hạ tầng					
Giá trị còn lại của Bất động sản đầu tư					
- Quyền sử dụng đất					
- Nhà					
- Nhà và quyền sử dụng đất					
- Cơ sở hạ tầng					

Chỉ tiêu	30/09/2023	01/01/2023
13. Chi phí trả trước		
a) Ngắn hạn		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	0	0
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác		
Cộng	0	0
b) Dài hạn		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		
Cộng	0	0
14. Tài sản khác		
a) Ngắn hạn		
- Thuế GTGT được khấu trừ	0	
- Thuế và các khoản phải thu nhà nước	0	
Cộng	0	0
15. Vay và nợ thuê tài chính		

Chỉ tiêu	30/09/2023		Phát sinh trong kỳ		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	300,000,000	300,000,000	0	200,000,000	500,000,000	500,000,000
Vay khác	300,000,000	300,000,000		200,000,000	500,000,000	500,000,000
b) Vay dài hạn						
Cộng	300,000,000	300,000,000	0	200,000,000	500,000,000	500,000,000

Chỉ tiêu	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
16. Phải trả người bán				
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	53,167,591,418	53,167,591,418	60,949,458,178	60,949,458,178
Công ty TNHH Sơn Jotun Việt Nam	47,753,750	47,753,750	47,753,750	47,753,750
Công ty TNHH Nghĩa Thành	3,055,658,601	3,055,658,601	3,075,658,601	3,075,658,601
Cty TNHH DVTM PCCC Phú Phú Mỹ	825,092,378	825,092,378	825,092,378	825,092,378
Công ty CP Kỹ Thuật Xây dựng Phú Mỹ (PMEC)	2,654,156,954	2,654,156,954	2,654,156,954	2,654,156,954
Công ty TNHH TMVT Triu - Phú - Bái	282,460,001	282,460,001	282,460,001	282,460,001
Công ty TNHH TB Điện Thái Bình Dương	496,437,916	496,437,916	496,437,916	496,437,916
Công ty TNHH XDTM Hoàng Đạt	4,580,393,762	4,580,393,762	4,680,393,762	4,680,393,762
Công ty TNHH TMXDCN Nhật Hoa	31,640,290	31,640,290	31,640,290	31,640,290
CN Công ty CP EUROWINDOW	863,978,641	863,978,641	1,013,584,446	1,013,584,446
Công ty TNHH Đại Phú Hiệp	63,197,305	63,197,305	63,197,305	63,197,305
Công ty TNHH Hồ Châu	2,612,871,616	2,612,871,616	3,080,203,532	3,080,203,532
Phân Viện KHCN Xây Dựng Miền Nam	195,416,000	195,416,000	195,416,000	195,416,000
Công ty CP phát triển công viên cây xanh và Đô thị Vũng	171,946,000	171,946,000	216,946,000	216,946,000
Công ty TNHH Kỹ Nghệ Toàn Tâm	2,040,273,040	2,040,273,040	2,090,273,040	2,090,273,040
Cty CP TV & ứng dụng CNXD Phía Nam	88,000,000	88,000,000	88,000,000	88,000,000
Công ty TNHH Phúc Phương Gia	75,151,619	75,151,619	75,151,619	75,151,619
Công ty TNHH DELOITTE Việt Nam	131,120,000	131,120,000	131,120,000	131,120,000
Công ty CP Kỹ thuật TM-DV kỹ nghệ Việt	469,583,231	469,583,231	469,583,231	469,583,231
Công ty CP Xây dựng công nghiệp Dịch vụ Việt Nam	431,276,859	431,276,859	431,276,859	431,276,859
Công ty TNHH XD-TM Tân Quốc Hưng	27,601,200	27,601,200	27,601,200	27,601,200
CTy CP Kiến Trúc Nội Thất Sài Gòn Thành Lợi	420,337,242	420,337,242	420,337,242	420,337,242
CTy CP XD Thương Mại Tân Hùng Hưng	646,953,147	646,953,147	514,497,347	514,497,347
CTy TNHH MTV SXTMDVXD Đá HoaCrong Sinh Ma	228,854,777	228,854,777	228,854,777	228,854,777
CTy TNHH TK Xây dựng & TM Chiến Thắng	330,494,600	330,494,600	330,494,600	330,494,600
CTy TNHH Tư Vấn KT XD - SX TM May Mắn	1,195,043,117	1,195,043,117	1,195,043,117	1,195,043,117
Cty TNHH MTV XDTMDV Trung Tiến Phát	172,911,617	172,911,617	172,911,617	172,911,617
Công ty Cổ phần IBS	124,001,676	124,001,676	124,001,676	124,001,676
Công ty cổ phần VLXD Thế Giới Nhà	1,309,485,735	1,309,485,735	1,484,676,543	1,484,676,543
Công ty CP TV Thiết kế TM Hưng Thịnh Phát	7,311,959	7,311,959	7,311,959	7,311,959
Cty TNHH XD hạ tầng kỹ thuật & đo đạc An Khang	105,600,000	105,600,000	105,600,000	105,600,000
Công ty CP Thiết Bị Mỹ Kim	784,529,673	784,529,673	784,529,673	784,529,673
Công ty CP Xây lắp Minh Hạnh	46,696,651	46,696,651	46,696,651	46,696,651
Công ty CP Cơ khí và Xây dựng công trình	1,025,732,471	1,025,732,471	1,025,732,471	1,025,732,471
Công ty CP COKYVINA	1,853,062,496	1,853,062,496	2,100,976,243	2,100,976,243
Công ty CP Công nghệ Truyền thông DTS	267,089,731	267,089,731	267,089,731	267,089,731
Công ty TNHH nhôm kính Sài Gòn Window	646,403,751	646,403,751	726,403,751	726,403,751
Công ty TNHH xây lắp điện Thuận An	773,272,093	773,272,093	837,485,177	837,485,177
Công ty Cổ phần Xây dựng Kết cấu thép B.S.B	50,581,996	50,581,996	50,581,996	50,581,996
Công ty TNHH Công nghệ và VL chuyên dụng SPEMAT	126,984,000	126,984,000	126,984,000	126,984,000
Công ty CP Đầu tư khoáng sản Đại Dương	0	0	6,321,903,344	6,321,903,344
Công ty TNHH DV-TM-TT Nội ngoại thất Thành Đạt	36,337,674	36,337,674	36,337,674	36,337,674
Công ty TNHH KD TM Tổng hợp Trường Thành	86,556,700	86,556,700	86,556,700	86,556,700
Công ty TNHH cơ khí & Xây dựng KBC	45,617,000	45,617,000	45,617,000	45,617,000
Võ Hiếu Sơn	25,000,000	25,000,000	35,460,000	35,460,000
Công ty TNHH Đại Hoàng Kim Vũng Tàu	126,126,000	126,126,000	126,126,000	126,126,000
Công ty CP Tư vấn Xây dựng ánh Sáng Phương Nam	244,817,280	244,817,280	244,817,280	244,817,280
Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Tuấn Thẩm	32,952,400	32,952,400	32,952,400	32,952,400
Công ty CP Đầu tư & Xây dựng 126	347,855,000	347,855,000	347,855,000	347,855,000
Công ty TNHH Kone Việt Nam	67,650,000	67,650,000	67,650,000	67,650,000
Viện Thủy lợi và môi trường	62,043,600	62,043,600	62,043,600	62,043,600
Công ty TNHH Vận tải Xây dựng TM Bình An	48,648,600	48,648,600	48,648,600	48,648,600
Công ty TNHH TM XD Minh Long	84,605,862	84,605,862	84,605,862	84,605,862
Công ty CP Cơ khí XD Thương mại Đại Dũng	685,500,000	685,500,000	685,500,000	685,500,000

Công ty CP bê tông & XD dầu khí Nghệ An	107,864,304	107,864,304	107,864,304	107,864,304
Công ty TNHH MTV XD TM Trung Hiến Phát	195,478,688	195,478,688	417,754,938	417,754,938
Công ty CP LECMAX Sài Gòn	315,689,694	315,689,694	315,689,694	315,689,694
Công ty TNHH Phú Thịnh Thắng	229,620,898	229,620,898	399,620,898	399,620,898
Công ty TNHH TMDV du lịch Vân Tâm	183,702,200	183,702,200	183,702,200	183,702,200
Lê Thị Tố Nga	360,000,000	360,000,000	360,000,000	360,000,000
Công ty CP Xăng Dầu Dầu khí Thái Bình	0	0	39,256,060	39,256,060
CN Cty CP TM & DV Ngọc Hà tại Thái Bình	7,260,000	7,260,000	7,260,000	7,260,000
Cty TNHH xây dựng công nghiệp và dân dụng Nghiêm G	71,773,680	71,773,680	71,773,680	71,773,680
Công ty TNHH Thương mại tổng hợp TĐ	40,818,019	40,818,019	40,818,019	40,818,019
Công ty TNHH Hỗ trợ PT công nghệ SDT	78,459,260	78,459,260	78,459,260	78,459,260
Công ty CP bê tông Thành Nam	6,650,312,248	6,650,312,248	6,650,312,248	6,650,312,248
Công ty TNHH Thanh Huyền Vũng Tàu	2,023,895,806	2,023,895,806	2,043,659,806	2,043,659,806
Công ty TNHH Hóa chất XD Quốc tế KRETOP	137,237,205	137,237,205	137,237,205	137,237,205
Công ty CP Đầu tư và thương mại Ngọc Kiên	27,500,000	27,500,000	27,500,000	27,500,000
Công ty CP khảo sát và xây dựng Thủ Đô	535,504,954	535,504,954	535,504,954	535,504,954
Công ty TNHH Sen vàng Hoa Lư	1,048,451,624	1,048,451,624	1,048,451,624	1,048,451,624
Công ty CP Tư vấn Xây dựng & TM Việt Mỹ	109,997,200	109,997,200	109,997,200	109,997,200
Công ty TNHH MTV TM Cơ khí Xây dựng Tuấn Nguyễn	93,380,101	93,380,101	93,380,101	93,380,101
Công ty Cổ phần ĐT & XD Tân Việt Phong	401,605,567	401,605,567	401,605,567	401,605,567
Công ty TNHH XDTM Bạch Ngọc	156,069,760	156,069,760	156,069,760	156,069,760
Công ty TNHH Vật liệu Xây dựng Quảng Đức	1,327,827,317	1,327,827,317	1,300,429,072	1,300,429,072
Công ty CP Cơ khí 42 và Xây dựng Thăng Long	81,467,242	81,467,242	81,467,242	81,467,242
Công ty TNHH Thiết kế Xây dựng Thương mại & Dịch vụ	784,722,434	784,722,434	784,722,434	784,722,434
Công ty TNHH MTV Kỹ thuật CGCT Châu Khang	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
Cty TNHH DV-TM-XD Trang trí Nội thất Hoàn Cừ	267,762,307	267,762,307	297,762,307	297,762,307
Nguyễn Tấn Đạt	735,000,000	735,000,000	735,000,000	735,000,000
Công ty TNHH dịch vụ bảo vệ Thái Sơn	76,060,000	76,060,000	125,039,000	125,039,000
Công ty TNHH SX TM XD Dương Thịnh Phát	1,426,579,304	1,426,579,304	1,426,579,304	1,426,579,304
Công ty Cổ phần SX TM Hùng Minh	489,702,565	489,702,565	519,702,565	519,702,565
Công ty CP Vật liệu và xây dựng ZIKA	200,171,730	200,171,730	200,171,730	200,171,730
CTy TNHH Thang Máy Và Thiết Bị Nam Long	1,157,007,600	1,157,007,600	1,157,007,600	1,157,007,600
CTy TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Và Xây Dựng Thái Bình	153,794,195	153,794,195	173,794,195	173,794,195
CTy CP Hồ Bơi JD Việt Nam	723,965,656	723,965,656	723,965,656	723,965,656
Phải trả cho các đối tượng khác	1,765,843,849	1,765,843,849	1,395,670,640	1,395,670,640
b) Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan	20,867,478,094	20,867,478,094	16,472,604,147	16,472,604,147
Ban điều hành dự án nhà máy nhiệt điện Thái Bình 2	2,417,050,858	2,417,050,858	2,300,722,566	2,300,722,566
PVC - MS: Cty CP KC kim loại & lắp máy DK	0	0	195,228,500	195,228,500
Tổng Công ty CP tư vấn thiết kế Dầu khí - Công ty cổ phần	259,778,108	259,778,108	259,778,108	259,778,108
PVC-TH: Công ty CP Xây lắp Dầu khí Thanh Hóa	7,038,627,523	7,038,627,523	8,214,522,663	8,214,522,663
Công ty CP thi công cơ giới và lắp máy Dầu khí	2,775,388,658	2,775,388,658	2,775,388,658	2,775,388,658
Công ty CP Tổng công ty xây lắp dầu khí Nghệ An	2,106,049,522	2,106,049,522	2,106,049,522	2,106,049,522
TCT cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam - Chi nhánh Phía	5,719,125,171	5,719,125,171		
CN PTSC - Công ty cảng Dịch vụ Dầu khí	214,578,254	214,578,254	284,034,130	284,034,130
Tổng Công ty Bảo dưỡng - Sửa chữa Công trình Dầu Khí	336,880,000	336,880,000	336,880,000	336,880,000
Cộng	74,035,069,512	74,035,069,512	77,422,062,325	77,422,062,325

b)Người mua trả tiền trước	30/09/2023	01/01/2023
PV Power PMC2	845,101,105	845,101,105
Ban Quản lý Dự án Xây dựng Trường Đại học Dầu khí Việt Nam	17,612,939,300	17,612,939,300
Các đối tượng khác	273,484,213	115,145,000
Cộng	18,731,524,618	18,573,185,405

Chỉ tiêu	01/01/2023	PHÁT SINH TRONG NĂM		30/09/2023
		Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng	5,038,863,528	192,376,127	2,309,000,000	2,922,239,655
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-			0
- Thuế xuất, nhập khẩu	-			0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	5,695,021,946	0	5,197,485,714	497,536,232
- Thuế thu nhập cá nhân	285,640,963	56,037,816	51,638,708	290,040,071
- Thuế tài nguyên	-			0
- Tiền nhà đất và tiền thuê đất	9,026,100,945	3,600,582,244	50,600,000	12,576,083,189
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-			0
- Thuế môn bài	-	3,000,000	3,000,000	0
- Các khoản phí, lệ phí, và các khoản phải nộp khác	8,620,133,916	375,741,999		8,995,875,915
Cộng	28,665,761,298	4,227,738,186	7,611,724,422	25,281,775,062

Chỉ tiêu	30/09/2023	01/01/2023
18. Chi phí phải trả		
a) Ngắn hạn		
- Chi phí trích trước tạm tính vào giá vốn của các Công trình	19,992,778,846	1,009,148,994
Cộng	19,992,778,846	1,009,148,994

19. Phải trả ngắn hạn khác

a) Ngắn hạn

- Kinh phí công đoàn;	390,701,015	780,904,275
- Bảo hiểm xã hội	0	550,886,648
- Bảo hiểm y tế	0	215,456,588
- Bảo hiểm thất nghiệp	0	53,089,010
- HT giá trị phạt chậm tiến độ thực hiện hợp đồng CT Viện dầu	5,022,224,497	2,364,510,611
- Phí bảo trì chung cư 33A Đường 30/4	10,727,767,930	12,988,963,930
- Phí làm giấy chứng nhận sở hữu nhà ở Chung cư 33A đường 30/4	250,781,433	
- Tiền vay và lãi vay cá nhân	1,861,791,514	1,838,380,400
-Phạt vi phạm bảo hành & Chất lượng CT Âu tàu Rạch Chanh	0	1,794,383,055
- Phí các loại Chung cư 33A	5,868,998,042	5,873,960,774
- Lệ phí trước bạ và phí QLCC Chung cư 33A		42,015,975
- VSP: Khu du lịch Hồng Phúc		653,112,135
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	5,298,735,774	6,094,062,256
Cộng	29,421,000,205	33,249,725,657

b) Nợ dài hạn

- Dự phòng bảo hành các công trình xây dựng	12,637,246,584	12,637,246,584
- Doanh thu chưa thực hiện dài hạn;		
Cộng	12,637,246,584	12,637,246,584

25. Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2022	300,000,000,000	14,519,193,263	(126,361,848,959)	188,157,344,304
Tăng vốn trong năm				-
Lợi nhuận trong năm			(4,876,682,571)	(4,876,682,571)
Trích lập các quỹ			-	-
Chia cổ tức				-
Sử dụng quỹ				-
Số dư tại ngày 01/01/2023	300,000,000,000	14,519,193,263	(131,238,531,530)	183,280,661,733
Tăng vốn trong năm				-
Lợi nhuận trong năm			(14,956,624,631)	(14,956,624,631)
Trích lập các quỹ				-
Chia cổ tức				-
Sử dụng quỹ			(13,744,778,408)	(13,744,778,408)
Số dư tại ngày 30/09/2023	300,000,000,000	14,519,193,263	(159,939,934,569)	154,579,258,694

Chỉ tiêu	30/09/2023	01/01/2023
Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
- Vốn góp của Tổng công ty CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam	153,000,000,000	153,000,000,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	147,000,000,000	147,000,000,000
Cộng	300,000,000,000	300,000,000,000
Chỉ tiêu	30/09/2023	01/01/2023
Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	300,000,000,000	300,000,000,000
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
Chỉ tiêu	30/09/2023	01/01/2023
Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30,000,000	30,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	30,000,000	30,000,000
+ Cổ phiếu phổ thông	30,000,000	30,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	30,000,000	30,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10,000 đồng/cổ phiếu	10,000	10,000
Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	0%	0%
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	0%	0%
Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển;	14,519,193,263	14,519,193,263
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

Chỉ tiêu	30/09/2023	01/01/2023
26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm	-	-
27. Chênh lệch tỷ giá		
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND	-	-
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác	-	-
28. Nguồn kinh phí		
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
- Chi sự nghiệp	-	-
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	-	-
Chỉ tiêu	30/09/2023	01/01/2023
29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán		
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 năm trở xuống;	-	-
- Trên 1 năm đến 5 năm;	-	-
- Trên 5 năm;	-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ		
- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác	-	-
- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp	-	-
c) Ngoại tệ các loại	-	-
d) Kim khí quý, đá quý		
đ) Nợ khó đòi đã xử lý		
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		
30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.		

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Trong kỳ, Công ty chủ yếu cung cấp dịch vụ thi công xây lắp các công trình dân dụng và công nghiệp, các loại hình kinh doanh khác chiếm tỷ trọng nhỏ. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo các bộ phận kinh doanh. Các công trình của Công ty chỉ được thi công tại Việt Nam

	Q3/2023	Q3/2022
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;	24,906,366,429	
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	1,410,581,579	1,399,777,019
- Doanh thu bán bê tông		
- Doanh thu bán bất động sản		(4,357,691)
Cộng	26,316,948,008	1,395,419,328
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
Tổng công ty CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam	24,906,366,429	
CT- Cao ốc Dragon Tower, Nhà Bè, TpHCM		
Liên doanh Việt - Nga Vietsovetro		
Ban QLDA XD Trường Đại học Dầu khí VN		
c) Doanh thu đối với các khách hàng khác (chi tiết từng đối tượng)		
Công ty TNHH Công nghệ Sinh học Dược NANOGEN		
Tòa nhà số 33A, đường 30/4, phường 9, TP.Vũng Tàu		(4,357,691)
Trại tạm giam CA tỉnh BRVT		
Doanh thu dịch vụ khác	1,410,581,579	1,399,777,019
Cộng	26,316,948,008	1,395,419,328
3. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	25,426,657,671	
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	705,382,620	373,984,498
- Giá vốn bán bê tông		
- Giá vốn bán bất động sản		(4,357,691)
Cộng	26,132,040,291	369,626,807
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay;	278,192,454	319,881,435
- Hoạt động tài chính khác		
Cộng	278,192,454	319,881,435
5. Chi phí tài chính		
- Chi phí lãi tiền vay	11,712,330	11,972,604
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
Cộng	11,712,330	11,972,604
6. Thu nhập khác		
- Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản khác.	711,205,134	155,764,384
Cộng	711,205,134	155,764,384
7. Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;	3,252,127,505	2,669,709,402
- Các khoản khác.	99,844,677	10,000,774
Cộng	3,351,972,182	2,679,710,176
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		

	Q3/2023	Q3/2022
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;		
Chi phí nhân viên quản lý	844,112,868	907,597,550
Chi phí vật liệu, đồ dùng	40,746,273	
Chi phí bằng tiền khác	229,404,229	212,665,144
Chi phí dự phòng	-	3,272,500
Chi phí thuế, phí, lệ phí	1,115,793,150	(885,125,008)
Chi phí khấu hao	49,556,943	311,579,112
Chi phí quản lý: Dịch vụ mua ngoài	97,037,856	207,692,322
- Các khoản chi phí QLDN khác.		-
Cộng	2,376,651,319	757,681,620
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;	-	-
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		
Cộng	-	-
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	40,746,273	609,961,389
- Chi phí nhân công;	1,088,863,101	1,510,825,355
- Chi phí khấu hao TSCĐ	420,764,661	682,786,830
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	19,827,140,743	3,194,808,786
- Chi phí dự phòng	-	(881,852,508)
- Chi phí khác bằng tiền	8,276,363,020	136,041,887
Cộng	29,653,877,798	5,252,571,739
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

Chỉ tiêu

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Q3/2023

Q3/2022

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;

- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;

- Chuyển giao dịch phi tiền tệ khác

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;

- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;

- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;

- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;

- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;

- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;

- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác.

-

-

-

-

0

-

-

-

-

0

-

-

-

-

-

-

-

-

200,000,000

0

-

-

-

-

-

-

-


200,000,000

-

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo
5. Thông tin về hoạt động liên tục:
6. Những thông tin khác.

NGƯỜI LẬP


Phan Thị Ngọc Hiệp

KẾ TOÁN TRƯỞNG


LÊ NGỌC HOÀNG

Vũng Tàu, ngày 18 tháng 10 năm 2023



Lê Minh Hải