

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ LẮP ĐẶT, VẬN HÀNH VÀ BẢO DƯỠNG  
CÔNG TRÌNH DẦU KHÍ BIỂN PTSC**

Số 65A, Đường 30/04, Phường Thắng Nhất, Thành Phố Vũng Tàu  
Điện Thoại: 064 3 515758 Fax: 064 3 515759

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III  
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC  
NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2015**

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ LẮP ĐẶT, VẬN HÀNH  
VÀ BẢO DƯỠNG CÔNG TRÌNH DẦU KHÍ BIỂN PTSC**

Vũng Tàu, Tháng 10 năm 2015



## **BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VND

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm trình bày lại theo tt 200</b>
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>2,114,505,626,641</b>	<b>2,485,583,354,762</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>892,383,337,651</b>	<b>1,069,594,044,340</b>
Tiền	111	V.01	832,383,337,651	754,594,044,340
2. Các khoản tương đương tiền	112		60,000,000,000	315,000,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>		
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1,114,365,374,948</b>	<b>1,235,181,077,479</b>
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131		946,715,199,183	1,115,208,742,399
2. Trả trước cho người bán	132		32,901,453,952	34,380,048,746
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.03	134,748,721,813	85,592,286,334
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			
<b>V. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>107,756,914,042</b>	<b>180,401,112,943</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	107,756,914,042	180,401,112,943
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>			<b>407,120,000</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			407,120,000
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015  
 Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm trình bày lại theo tt 200
<b>B -</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>295,743,799,825</b>	<b>346,884,811,528</b>
<b>I.</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>5,677,937,500</b>	<b>5,677,937,500</b>
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2.	Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212			
3.	Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4.	Phải thu về cho vay dài hạn	214			
5.	Phải thu dài hạn khác	215	V.07	5,677,937,500	5,677,937,500
6.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II.</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>247,792,119,498</b>	<b>332,207,046,887</b>
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	241,392,760,771	324,144,639,101
	Nguyên giá	222		810,129,403,253	806,708,914,163
	Giá trị hao mòn lũy kế	223		(568,736,642,482)	(482,564,275,062)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
	Nguyên giá	225			
	Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3.	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	6,399,358,727	8,062,407,786
	Nguyên giá	228		10,039,235,800	9,399,825,800
	Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3,639,877,073)	(1,337,418,014)
<b>III.</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V.12		
	Nguyên giá	231			
	Giá trị hao mòn lũy kế	232			
<b>IV.</b>	<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>IV.</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1.	Đầu tư vào công ty con	251			
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3.	Đầu tư khác vào công cụ vốn	253			
4.	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254			
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.13		
<b>VI.</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>42,273,742,827</b>	<b>8,999,827,141</b>
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	36,859,021,602	36,000,000
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	5,414,721,225	8,963,827,141
3.	Tài sản dài hạn khác	268			
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>2,410,249,426,466</b>	<b>2,832,468,166,290</b>

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm trình bày lại theo tt 200
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ ( 300=310+330)</b>		<b>300</b>		<b>1,630,945,919,600</b>	<b>1,901,472,750,295</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>310</b>		<b>1,555,883,462,714</b>	<b>1,795,537,143,409</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		311	V.15		
2. Phải trả người bán ngắn hạn		312		1,289,846,902,958	1,241,945,296,401
3. Người mua trả tiền trước		313		-	201,536,950,117
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		314	V.16	40,007,899,718	84,128,095,717
5. Phải trả người lao động		315			50,989,689,027
6. Chi phí trích trước ngắn hạn		316	V.17	50,842,158,920	91,007,414,218
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn		317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		318			
9. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		319			14,636,435,201
10. Phải trả ngắn hạn khác		320	V.18	139,737,346,292	86,320,555,902
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		321		23,589,136,356	23,589,136,356
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi		322		11,860,018,470	1,383,570,470
13. Quỹ bình ổn giá		323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ		324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>330</b>		<b>75,062,456,886</b>	<b>105,935,606,886</b>
1. Phải trả dài hạn người bán		331			
2. Chi phí phải trả dài hạn		332			
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		333			
4. Phải trả dài hạn nội bộ		334	V.19		
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		335		2,242,606,886	2,242,606,886
6. Phải trả dài hạn khác		336		72,819,850,000	103,693,000,000
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		337	V.20		
8. Trái phiếu chuyển đổi		338			
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		339	V.21		
10. Dự phòng phải trả dài hạn		340			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		341			
<b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>		<b>400</b>		<b>779,303,506,866</b>	<b>930,995,415,995</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>410</b>	V.22	<b>779,303,506,866</b>	<b>930,995,415,995</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		411		400,000,000,000	400,000,000,000
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		77,835,964,235	37,835,964,235
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		301,467,542,631	493,159,451,760
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		421a		230,907,551,760	84,660,370,514
- LNST chưa phân phối kỳ này		421b		70,559,990,871	408,499,081,246
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí		431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định		432			



TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN ( 440 = 300+400)

440

2,410,249,426,466

2,832,468,166,290

Thành phố Vũng Tàu, ngày 12 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu




Nguyễn Văn Sâm

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Ngọc

Giám đốc



Dương Hùng Văn

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM**

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ LẮP ĐẶT, VẬN HÀNH VÀ BẢO DƯỠNG

CÔNG TRÌNH DẦU KHÍ BIỂN PTSC

Địa chỉ: Số 65A, Đường 30/04, Phường Tháng Nhất, Thành Phố Vũng Tàu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2015

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 02 - DN

(Ban hành theo TT số 200/2014/QĐ-BTC

Ngày 22/12/2014 của BTC)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

CHỈ TIÊU	Đơn vị tính: VND		Lũy kế từ đầu năm đến cuối năm	Năm trước		
	Năm nay	Quý III			Năm trước	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	1,251,630,388,756	1,384,910,639,201	3,249,732,114,214	3,368,700,848,553
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		1,251,630,388,756	1,384,910,639,201	3,249,732,114,214	3,368,700,848,553
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	1,193,432,670,778	1,309,762,431,856	3,112,911,452,735	3,050,811,028,329
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		58,197,717,978	75,148,207,345	136,820,661,479	317,889,820,224
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	22,149,516,910	3,694,475,252	40,948,670,566	14,995,140,775
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	16,794,977,987	6,018,792,535	28,188,827,905	13,927,299,537
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		1,348,773,903	1,855,303,689	4,514,143,151	6,233,874,804
8. Chi phí bán hàng	24		3,705,133,223	5,059,456,061	11,438,296,151	14,909,703,417
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		19,559,760,782	13,231,201,431	49,170,543,562	49,681,407,448
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		40,287,362,896	54,533,232,570	88,971,664,427	254,366,550,597

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015  
 Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Năm nay		Năm trước	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
11. Thu nhập khác	31	879,879,989	903,169,425	5,268,014,959
12. Chi phí khác	32	45,000,000	123,530,565	4,955,072,516
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	834,879,989	779,638,860	312,942,443
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	41,122,242,885	55,312,871,430	254,679,493,040
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	9,074,541,432	12,269,281,882	40,964,250,621
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.30	439,713,691	16,523,627,760
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	32,047,701,453	42,603,875,857	197,191,614,659
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	801	1,065	4,930
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

Thành phố Vũng Tàu, ngày 12 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu



Nguyễn Văn Sâm

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Ngọc

Giám đốc



Dương Hùng Văn



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối năm	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		90,932,460,428	254,679,493,040
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02		89,274,026,479	86,475,956,483
- Các khoản dự phòng	03			(319,705,617)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		9,770,571,406	(1,022,502,539)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(8,846,323,905)	(5,135,587,881)
- Chi phí lãi vay	06		4,514,143,151	6,233,874,804
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		185,644,877,559	340,911,528,290
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		132,247,644,292	(386,741,889,905)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		72,644,198,901	20,248,910,925
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(269,166,051,219)	699,715,713,491
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(36,415,901,602)	589,038,717
- Tiền lãi vay đã trả	13		(4,514,143,151)	(6,233,874,804)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(55,931,366,856)	(124,258,753,684)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			117,893,852
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(11,775,452,000)	(15,114,746,188)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>12,733,805,924</b>	<b>529,233,820,694</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(4,859,099,090)	(15,605,703,765)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
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		8,846,323,905	5,135,587,881
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>3,987,224,815</b>	<b>(10,470,115,884)</b>

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2015**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối năm	
			Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát 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		(200,000,000,000)	(139,564,578,000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(200,000,000,000)</i>	<i>(139,564,578,000)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(183,278,969,261)	379,199,126,810
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		1,069,594,044,340	572,340,815,020
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		6,068,262,572	495,237,304
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>31</b>	<b>892,383,337,651</b>	<b>952,035,179,134</b>

Vũng Tàu, ngày 12 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu



Nguyễn Văn Sâm

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Ngọc

Giám đốc



Dương Hùng Văn

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015

### I. THÔNG TIN CHUNG

#### 1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

##### Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ Phần DV Lắp đặt, Vận hành và Bảo dưỡng công trình dầu khí biển PTSC trước đây là Công ty TNHH MTV DV Lắp đặt, Vận hành và Bảo dưỡng công trình dầu khí biển PTSC là công ty TNHH được thành lập tại Việt Nam theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4904000173 ngày 05/10/2007 và giấy chứng nhận điều chỉnh số 3500818790 ngày 05/07/2010, do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp.

Theo Quyết Định số 352/QĐ- DKKT- HĐQT ngày 17 tháng 12 năm 2010 của Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam ( gọi tắt là “ PTSC”), chủ sở hữu của Công ty, về việc “ Tăng vốn điều lệ và chuyển đổi Công ty TNHH MTV Dịch vụ Lắp đặt, Vận hành và Bảo dưỡng công trình dầu khí biển – PTSC thành Công ty Cổ phần”. Theo đó, Công ty sẽ được chuyển đổi sang hình thức Công ty Cổ phần với vốn điều lệ là 400 tỷ VND, tương ứng với 40.000 cổ phần với mệnh giá 10.000 VND/Cổ phần, trong đó Tổng Công ty góp 78% vốn điều lệ. Thời hạn chuyển đổi là 30 ngày kể từ ngày Công ty được cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh theo loại hình doanh nghiệp là công ty cổ phần. Công ty đã đăng ký việc chuyển đổi với Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa- Vũng Tàu và đã được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi số 3500818790 ngày 27/12/2010. Theo đó, Công ty quyết định thời hạn chính thức hoạt động của công ty cổ phần và cũng là thời điểm chuyển giao tất cả quyền lợi và nghĩa vụ của Công ty trước đây sang Công ty Cổ phần là từ ngày 01 tháng 01 năm 2011.

Tổng số nhân viên của Công ty tại thời điểm 30/09/2015 là 578 người ( tại ngày 31/12/2014 là 570 người)

##### Lĩnh vực kinh doanh:

Cung cấp dịch vụ kỹ thuật dầu khí.

##### Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của Công ty là cung cấp dịch vụ vận chuyển, lắp đặt, đấu nối chạy thử các công trình dầu khí; Dịch vụ đi dờn thu gom mỏ sau khi kết thúc các chu kỳ khai thác ngoài biển; Dịch vụ vận hành và bảo dưỡng các công trình dầu khí; Dịch vụ cung ứng nhân lực cho các công tác lắp đặt và đấu nối chạy thử, hỗ trợ vận hành và bảo dưỡng; Dịch vụ kho ngoại quan phục vụ công tác vận hành, bảo dưỡng lắp đặt và đấu nối chạy thử; Dịch vụ sửa chữa máy móc thiết bị; Dịch vụ đo lường, điều khiển cho các công trình dầu khí, các ngành công nghiệp khác và dân dụng, sss mua bán phụ tùng; Kinh doanh, lắp đặt, bảo trì sửa chữa trang thiết bị phòng cháy, hệ thống báo cháy, cứu hỏa phục vụ công nghiệp dầu khí, các ngành công nghiệp khác và dân dụng; Quản lý vận hành, khai thác và kinh doanh các dịch vụ cung cấp Sà lan nhà ở và các phương tiện nổi.

#### 2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

##### Cơ sở lập báo cáo tài chính

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

##### Năm tài chính

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

#### 3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý III cho năm tài chính 2015 (tiếp theo)**

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn áp dụng chế độ kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này sẽ có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào 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 03 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.

#### 4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

##### Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ 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 kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt giai đoạn. Số liệu phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

##### 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.

##### Dự phòng nợ 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 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 thời điểm. 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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, 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.

##### Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ 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. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử. Trường hợp tài sản cố định hữu hình được đánh giá lại thì nguyên giá, khấu hao lũy kế và giá trị còn lại phải được điều chỉnh theo kết quả đánh giá lại.

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:

	Số năm
Nhà xưởng và vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc và thiết bị	3 - 7
Thiết bị văn phòng	3
Phương tiện vận tải	6 - 7
Tài sản khác	3



### **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 cả 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.

### **Ngoại tệ**

Công ty hạch toán chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của TT200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành ngày 21 tháng 12 năm 2014. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại thời điểm phát sinh giao dịch. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Tại tất cả các thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ theo nguyên tắc như sau:

- Số dư các tài sản bằng tiền mặt có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ được chuyển đổi theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng TMCP Vietcombank CNVT công bố tại ngày này.
- Số dư các tài sản bằng tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ được chuyển đổi theo tỷ giá mua ngoại tệ của chính ngân hàng thương mại nơi công ty mở tài khoản ngoại tệ công bố tại ngày này; hoặc Công ty có thể lựa chọn tỷ giá mua của một trong số các ngân hàng nơi công ty mở tài khoản ngoại tệ làm căn cứ đánh giá lại ( trường hợp tỷ giá mua của các ngân hàng không có chênh lệch đáng kể).
- Số dư công nợ phải thu có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ được chuyển đổi theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng TMCP Vietcombank công bố tại ngày này.
- Số dư công nợ phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ được chuyển đổi theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng TMCP Vietcombank công bố tại ngày này.

### **Ghi nhận doanh thu**

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

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
  - (b) Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
  - (c) Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo; và
  - (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành việc 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.

### **Hợp đồng xây dựng**

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, 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.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận trong tương lai với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này đã phát sinh.

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý III cho năm tài chính 2015 (tiếp theo)**

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

**Các khoản dự phòng**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

**Thuế**

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận 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 năm 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 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.

**II. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Tiền mặt	215,472,134	92.309.422
Tiền gửi ngân hàng	832,167,865,517	754.501.734.918
Tiền gửi có kỳ hạn	60,000,000,000	315.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>892,383,337,651</u></b>	<b><u>1.069.594.044.340</u></b>

**2. Phải thu khách hàng**

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN DV LẮP ĐẶT, VẬN HÀNH VÀ BẢO DƯỠNG CÔNG TRÌNH DẦU KHÍ BIỂN PTSC**  
 Địa chỉ: Số 65A, Đường 30/04, Phường Thắng Nhất, Thành Phố Vũng Tàu  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2015**

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý III cho năm tài chính 2015 (tiếp theo)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khách hàng trong nước nợ phải thu VND	516,200,866,155	392.310.196.828
Khách hàng gốc nợ phải thu bằng USD	430,514,333,028	722.898.545.571
<b>Cộng</b>	<b>946,715,199,183</b>	<b>1.115.208.742.399</b>

**3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Thuế GTGT nhà thầu được khấu trừ	14,110,742,057	7,183,894,643
Phần lãi tiền gửi dự thu	107,500,000	849,722,223
Thuế GTGT chưa được khấu trừ	36,368,402,382	36,124,879,298
Phải thu thuế nộp hộ nhà thầu	5,285,598,932	17,304,895,757
Các khoản BHXH+BHYT+BHTN nộp dự		1,824,787,812
Phải thu nội bộ từ Tcty	72,923,813,676	14,771,353,922
Tạm ứng	4,260,160,131	1,043,193,546
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn		6,241,800,753
Phải thu khác	1,692,504,635	247,758,560
<b>Cộng</b>	<b>134,748,721,813</b>	<b>85,592,286,514</b>

**4. Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	3,990,722,969	1,793,261,783
Công cụ, dụng cụ	17,572,961,088	12,549,518,915
Chi phí SX, KD dở dang	86,193,229,985	166,058,332,245
<b>Cộng</b>	<b>107,756,914,042</b>	<b>180,401,112,943</b>

**5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc Thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ HH</b>					
Số dư đầu năm (quý)	49,559,832,756	92,171,883,604	650,845,543,459	14,131,654,344	806,708,914,163
- Mua trong năm		2,285,557,800	1,042,631,909	891,499,381	4,219,689,090
- Giảm do thanh lý			799,200,000		799,200,000
- Giảm khác					
Số dư cuối năm (quý)	49,559,832,756	94,457,441,404	651,088,975,368	15,023,153,725	810,129,403,253
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm (quý)	26,193,335,840	50,242,112,462	398,066,068,796	8,062,757,964	482,564,275,062
- Khấu hao trong năm	5,182,925,625	10,454,050,392	69,090,471,280	2,244,120,123	86,971,567,420
- Giảm do thanh lý			799,200,000		799,200,000
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm (quý)	31,376,261,465	60,696,162,854	466,357,340,076	10,306,878,087	568,736,642,482
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
- Tại ngày đầu năm (quý)	23,366,496,916	41,929,771,142	252,779,474,663	6,068,896,380	324,144,639,101
- Tại ngày cuối năm (quý)	18,183,571,291	33,761,278,550	184,731,635,292	4,716,275,638	241,392,760,771

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN DV LẮP ĐẶT, VẬN HÀNH VÀ BẢO DƯỠNG CÔNG TRÌNH DẦU KHÍ BIỂN PTSC**  
 Địa chỉ: Số 65A, Đường 30/04, Phường Thắng Nhất, Thành Phố Vũng Tàu  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2015**

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý III cho năm tài chính 2015 (tiếp theo)

**6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ VH</b>					
Số dư đầu năm				9,399,825,800	9,399,825,800
- Tăng trong năm				639,410,000	639,410,000
Số dư cuối năm				10,039,235,800	10,039,235,800
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm				1,337,418,014	1,337,418,014
- Khấu hao trong năm				2,302,459,059	2,302,459,059
-Giảm khác trong năm					
Số dư cuối năm				3,639,877,073	3,639,877,073
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ VH</b>					
- Tại ngày đầu năm				8,062,407,786	8,062,407,786
- Tại ngày cuối năm				6,399,358,727	6,399,358,727

**7. Phải trả người bán**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khách hàng phải trả bằng VND	447,534,174,730	747,042,808,255
Khách hàng gốc nợ phải trả bằng USD	842,312,728,228	494,902,488,146
<b>Cộng</b>	<b>1,289,846,902,958</b>	<b>1,241,945,296,401</b>

**8. Chi phí trả trước**

**9. Doanh thu chưa thực hiện**

**10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

Chi tiêu	Dư đầu năm	Lũy kế từ đầu năm		Còn phải nộp
		Phải nộp	Đã nộp	
<b>I- Thuế</b>	<b>84.128.095.717</b>	<b>278,798,528,382</b>	<b>322,918,724,381</b>	<b>40,007,899,718</b>
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	32.935.656.540	133,714,003,599	132,051,697,509	34,597,962,630
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu		6,227,589,346	6,227,589,346	
3. Thuế xuất nhập khẩu		1,921,796,535	1,921,796,535	
4. Thuế thu nhập doanh nghiệp	37.126.693.309	16,823,363,641	55,931,366,856	(1,981,309,906)
5. Thuế tài nguyên		297,180,000	297,180,000	
6. Tiền thuế môn bài		3,000,000	3,000,000	
<b>7. Các loại thuế khác</b>	<b>14.065.745.868</b>	<b>119,811,595,261</b>	<b>126,486,094,135</b>	<b>7,391,246,994</b>
- Thuế thu nhập cá nhân	2.834.528.561	25,363,929,565	26,645,968,040	1,552,490,086
- Thuế nhà thầu phụ	11.231.217.307	94,447,665,696	99,840,126,095	5,838,756,908
+ Thuế TNDN nhà thầu phụ	4.047.322.664	36,455,620,253	38,283,378,334	2,219,564,583
+ Thuế GTGT nhà thầu phụ	7.183.894.643	57,992,045,443	61,556,747,761	3,619,192,325
<b>Tổng Cộng</b>	<b>84.128.095.717</b>	<b>278,798,528,382</b>	<b>322,918,724,381</b>	<b>40,007,899,718</b>

**Thuế giá trị gia tăng**

Doanh nghiệp nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho từng loại dịch vụ phù hợp theo qui định.

**Thuế xuất, nhập khẩu**

Doanh nghiệp kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

**Thuế nhà đất**

Tiền thuê đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

**Thuế thu nhập cá nhân, thuế nhà thầu, các loại thuế khác**

Doanh nghiệp kê khai và nộp theo qui định

**11. Chi phí phải trả**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí quản lý trên doanh thu	4,909,684,105	
Trích phí sử dụng nhãn hiệu tập đoàn 6 tháng 2015	3,966,098,160	
Trích trước chi phí dự án chế tạo Spool cho KH TLO	10,499,527,468	
Trích trước chi phí dự án thay thế Flare tip cho KNOC PO 15-16	756,529,900	
Trích trước chi phí dự án HUC H5	25,867,518,146	
Trích trước quyết toán phí bảo hiểm		1,170,055,121
Trích trước chi phí sửa chữa lớn SL POS01		19,913,882,779
Trích trước chi phí sửa chữa lớn SL PTSC 01		12,643,146,662
Trích trước CP dự án Ruby B	4,234,619,295	5,909,043,537
Trích chi phí mua vật tư các Job cho PCV	214,200,000	1,086,343,775
Trích trước chi phí dịch vụ UMW HD 104	393,981,846	
Trích trước tiền thưởng T 12 O&M KNOC		1,354,420,000
Trích chi phí Dự án Thái Bình T&I		5,609,224,864
Trích Chi phí dự án Thái Bình HR		30,515,447,561
Trích trước chi phí dự án VC ống cho TLO		12,805,849,919
<b>Cộng</b>	<b><u>50,842,158,920</u></b>	<b><u>91,007,414,218</u></b>

**12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	750,728,420	719,304,788
Bảo hiểm xã hội, YT, TN	30,194,307	
Phải trả lương thưởng CBCNV chưa chi	20,449,266,985	6,516,378,035
Thuế TNCN phải nộp	2,577,124,509	1,621,587,674
Các khoản ủng hộ	292,735,000	10,539,000
Đảng phí	737,667,278	600,095,379
Thuế nhà thầu TNDN	119,542,054	6,554,086,832
Phí bảo hiểm thu hộ chi hộ cho người thân		18,195,030
Cổ tức chưa chi	1,442,172,000	411,859,500
Doanh thu chưa ghi nhận kiểm toán nhà nước	40,356,031,429	
Khác	274,584,310	811,109,664
Phải trả nội bộ	72,707,300,000	69,057,400,000
<b>Cộng</b>	<b><u>139,737,346,292</u></b>	<b><u>86,320,555,902</u></b>

**13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

	Chi phí phải trả và các khoản dự phòng khác	Doanh thu chưa thực hiện	Khác	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2014	46,689,146,884	1,131,973,847		47821120731
Ghi nhận lợi nhuận trong năm	-41,826,725,286	2,581,415,412	388,016,284	-38,857,293,590
Tại ngày 31/12/2014	4,862,421,598	3,713,389,259	388,016,284	8,963,827,141
Ghi nhận lợi nhuận trong năm		-3,264,867,882	-284,238,034	-3,549,105,916
Tại ngày 30/09/2015	4,862,421,598	448,521,377	103,778,250	5,414,721,225

**14. Vốn chủ sở hữu**

Thay đổi vốn chủ sở hữu trong giai đoạn từ 01/01/2015 đến 30/06/2015

	Vốn điều lệ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2015	400,000,000,000	-	37,835,964,235	493,159,451,760	930,995,415,995
Vốn góp trong giai đoạn					
LN trong giai đoạn				70,559,990,871	70,559,990,871
Chênh lệch tỷ giá					
Chia cổ tức				200,000,000,000	200,000,000,000
Trích quỹ đầu tư PT			40,000,000,000	40,000,000,000	80,000,000,000
Trích quỹ KT-PL				22,251,900,000	22,251,900,000
Tại ngày 30/09/2015	400,000,000,000	-	77,835,964,235	301,467,542,631	779,303,506,866

**III. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH.**

Trong bảng kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh Công ty có trình bày lại số liệu năm trước. Chi tiết điều chỉnh được thể hiện mục VIII.5

**1. Doanh thu ( mã VI.25)**

*Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ*

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối năm	
	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng doanh thu	3,249,732,114,214	3,368,700,848,553
<i>Doanh thu cung cấp dịch vụ</i>	3,249,732,114,214	3,368,700,848,553
Trong đó:		
Dịch vụ cung ứng lao động	765,187,185	1,385,839,968
Dịch vụ cơ khí sửa chữa, bảo dưỡng	182,592,015,017	74,633,423,558
DV vận chuyển, lắp đặt, đấu nối, tháo dỡ CT biển - thuê nhà thầu	2,641,965,888,780	2,462,550,858,318
Dịch vụ lao động theo chính sách nhà thầu	140,521,853,974	142,991,867,190
Dịch vụ quản lý O&M - thuê nhà thầu	106,172,694,974	140,825,894,964

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN DV LẮP ĐẶT, VẬN HÀNH VÀ BẢO DƯỠNG CÔNG TRÌNH DẦU KHÍ BIỂN PTSC**  
 Địa chỉ: Số 65A, Đường 30/04, Phường Thắng Nhất, Thành Phố Vũng Tàu  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2015**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý III cho năm tài chính 2015 (tiếp theo)**

DV vận chuyển, lắp đặt, đấu nối, tháo dỡ CT biển - tự thực hiện	177,714,474,284	546,312,964,555
Các khoản giảm trừ doanh thu:		
<b>Cộng</b>	<b>3,249,732,114,214</b>	<b>3,368,700,848,553</b>
<i>Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ</i>	<i>3,249,732,114,214</i>	<i>3,368,700,848,553</i>

**2. Giá vốn hàng bán ( mã VI.27)**

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối năm	
	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3,112,911,452,735	3,050,811,028,329
Trong đó:		
Dịch vụ cung ứng lao động	662,846,903	1,179,727,597
Dịch vụ cơ khí sửa chữa, bảo dưỡng	171,783,284,732	63,567,098,011
DV vận chuyển, lắp đặt, đấu nối, tháo dỡ CT biển - thuê nhà thầu	2,550,035,529,341	2,295,210,268,386
Dịch vụ lao động theo chính sách nhà thầu	128,921,810,868	129,281,716,187
Dịch vụ quản lý O&M - thuê nhà thầu	94,306,821,518	128,291,988,476
DV vận chuyển, lắp đặt, đấu nối, tháo dỡ CT biển - tự thực hiện	167,201,159,373	433,280,229,672
<b>Cộng</b>	<b>3,112,911,452,735</b>	<b>3,050,811,028,329</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính ( mã VI.26)**

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối năm	
	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8,846,323,905	4,556,820,498
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	31,383,917,965	8,505,039,728
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		1,022,502,539
Lãi phí sử dụng với công ty mẹ	718,428,696	910,778,010
<b>Tổng</b>	<b>40,948,670,566</b>	<b>14,995,140,775</b>

**4. Chi phí tài chính ( mã VI.28)**

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối năm	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	4,514,143,151	6,233,874,804
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	13,566,814,120	7,693,424,733
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	9,770,571,406	
Chi phí sử dụng vốn trả cho công ty mẹ	337,299,228	
<b>Tổng</b>	<b>28,188,827,905</b>	<b>13,927,299,537</b>

**5. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	13,922,708,409	13,582,394,358
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1,603,393,321	2,580,075,951



**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN DV LẮP ĐẶT, VẬN HÀNH VÀ BẢO DƯỠNG CÔNG TRÌNH DẦU KHÍ BIỂN PTSC**  
 Địa chỉ: Số 65A, Đường 30/04, Phường Thắng Nhất, Thành Phố Vũng Tàu  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2015**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý III cho năm tài chính 2015 (tiếp theo)**

Chi phí khấu hao tài sản cố định	4,690,822,778	4,853,381,608
Chi phí dịch vụ mua ngoài	28,750,651,504	28,552,163,531
Chi phí khác	202,937,550	113,392,000
<b>Cộng</b>	<b>49,170,513,562</b>	<b>49,681,407,448</b>

**6. Lợi nhuận khác**

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
Thu nhập khác: được thưởng, bồi thường	1,290,735,211	830,153,064
Các khoản thu nhập khác	819,090,988	4,437,861,895
<b>Cộng thu nhập khác</b>	<b>2,109,826,199</b>	<b>5,268,014,959</b>
Chi thanh lý tài sản cố định	5,780,000	
Thu nhập khác: được thưởng, bồi thường	11,250,198	7,170,525
Các khoản chi phí khác	132000000	4947901991
<b>Công chi phí khác</b>	<b>149,030,198</b>	<b>4,955,072,516</b>
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>1,960,796,001</b>	<b>312,942,443</b>

**7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận trước thuế	90,932,460,428	254,679,493,040
Thu nhập chịu thuế	76,469,834,730	186,201,139,185
Thuế suất	22%	22%
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm nay</b>	<b>16,823,363,641</b>	<b>40,964,250,621</b>

**8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối năm	
	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	213,099,215,872	190,925,312,300
Chi phí nhân công	183,294,596,523	209,213,238,217
Chi phí khấu hao tài sản cố định	89,274,026,479	86,475,956,483
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,745,053,033,690	3,000,243,513,003
Chi phí bằng tiền khác	3,775,689,465	2,982,711,735
<b>Cộng</b>	<b>3,234,496,562,029</b>	<b>3,489,840,731,738</b>

**IV. CÁC THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ**

**V. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm.
- Giao dịch với các bên liên quan.

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN DV LẬP ĐẶT, VẬN HÀNH VÀ BẢO DƯỠNG CÔNG TRÌNH DẦU KHÍ BIỂN PTSC**  
Địa chỉ: Số 65A, Đường 30/04, Phường Thắng Nhất, Thành Phố Vũng Tàu  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2015**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý III cho năm tài chính 2015 (tiếp theo)**

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

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	2015	2014
	VNĐ	VNĐ
<b>Doanh thu</b>		
Văn phòng Tổng công ty PTSC	1,096,732,571,123	240,489,441,578
Chi Nhánh PTSC- Cty Tàu DVĐK	6,739,390,749	2,781,811,029
Công ty TNHH Cơ khí Hàng hải PTSC	918,839,125,937	856,908,494,955
	<b>2,022,311,087,809</b>	<b>1,100,179,747,562</b>

**Mua hàng**

Chi Nhánh PTSC tại Hà Nội	736,300,213	584,632,778
Chi Nhánh PTSC- Cty Tàu DVĐK	33,630,598,305	39,271,070,853
Chi Nhánh PTSC- Cty Cảng DVĐK	23,044,166,961	25,500,621,650
Chi Nhánh PTSC- Cty DVĐK Đà Nẵng	69,081,960	1,530,974,600
Công ty TNHH Cơ khí Hàng hải PTSC	1,857,360,704	29,166,493,210
Công ty CP Dịch vụ Dầu khí Quảng Ngãi	412,689,622	5,427,884,316
Công ty TNHH MTV DV Khảo sát và công trình ngầm PTSC	9,259,102,890	7,106,150,106
Công ty TNHH 1TV Khách sạn Dầu khí PTSC	1,202,718,300	5,132,698,293
Công ty Cổ phần Cảng Dịch vụ Dầu khí Đình Vũ	184,540,986	
Công ty CP Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC	122,067,947,794	57,915,000
	<b>192,464,507,735</b>	<b>113,778,440,806</b>

**Số dư với các bên liên quan:**

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	2015	2014
	VNĐ	VNĐ
<b>Các khoản phải thu</b>		
Văn phòng Tổng công ty PTSC	114,010,327,543	201,217,870,920
Chi Nhánh PTSC- Cty Tàu DVĐK	11,978,306,873	2,871,993,665
Công ty TNHH Cơ khí Hàng hải PTSC	524,306,170,599	202,853,084,883
	<b>650,294,805,015</b>	<b>406,942,949,468</b>

**Trả trước người bán**

Công ty TNHH Cơ khí Hàng hải PTSC	9,680,290,712	9,680,290,712
Công ty CP Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC	796,638,582	10,499,079,899
	<b>10,476,929,294</b>	<b>20,179,370,611</b>

**Các khoản phải trả**

Công ty CP Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC	37,662,640,013	57,915,000
Chi Nhánh PTSC tại Hà Nội	220,971,577	446,769,446
Chi Nhánh PTSC- Cty Tàu DVĐK	48,208,045,081	26,682,225,569
Chi Nhánh PTSC- Cty Cảng DVĐK	20,170,102,898	18,260,464,847
Chi Nhánh PTSC- Cty DVĐK Đà Nẵng		182,673,700
Công ty TNHH Cơ khí Hàng hải PTSC	688,454,810	8,206,649,085
Công ty CP Dịch vụ Dầu khí Quảng Ngãi	53,680,000	827,576,556
Công ty TNHH MTV DV Khảo sát và công trình	629,287,366	2,102,265,000

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN DV LẮP ĐẶT, VẬN HÀNH VÀ BẢO DƯỠNG CÔNG TRÌNH DẦU KHÍ BIỂN PTSC**  
 Địa chỉ: Số 65A, Đường 30/04, Phường Thắng Nhất, Thành Phố Vũng Tàu  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2015**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý III cho năm tài chính 2015 (tiếp theo)**

ngân PTSC		
Công ty TNHH 1TV Khách sạn Dầu khí PTSC	259,335,505	2,987,883,922
Công ty Cổ phần Cảng Dịch vụ Dầu khí Đình Vũ	170,932,116	
	<b>108,063,449,366</b>	<b>59,754,423,125</b>

**Thu nhập và các khoản vay của Ban Giám đốc**

Thu nhập Ban Giám đốc được hưởng trong năm như sau:

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	2015	2014
	VNĐ	VNĐ
Lương	2,661,255,000	2,663,060,000
Tiền thưởng	2,137,693,000	1,638,524,100
Khác	352 250 000	499 286 800
(Có thể chỉ cần trình bày số tổng cộng)	<b>4,798,948,000</b>	<b>4,301,584,100</b>

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 quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”.
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước).
6. Thông tin về hoạt động liên tục.
7. Thay đổi chính sách kế toán và các sai sót.

Năm 2010 Doanh nghiệp áp dụng các chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 02 năm 2005, Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và đã được Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện tại Thông tư số 20/2006/TT- BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006, Thông tư số 21/2006/TT- BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 như sau.

Ngoài ra doanh nghiệp cũng áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp mới được ban hành theo Quyết định số 15/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC sửa đổi, bổ sung công tác kế toán, hạch toán, lập báo cáo tài chính

Từ năm 2015, áp dụng Công ty áp dụng chế độ kế toán theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014

8. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Doanh nghiệp

Chỉ tiêu	ĐVT	Quý III/2015	Quý III/2014
<b>Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn</b>			
<b>Cơ cấu tài sản</b>			
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	87.73%	85,25%
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	12.27%	14,75%
<b>Cơ cấu nguồn vốn</b>			
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	67.67%	70,60%
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	32.33%	29,40%
<b>Khả năng thanh toán</b>			
Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	1.36	1,31
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	1.29	1,24
<b>Tỷ suất sinh lời</b>			
<b>Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu</b>			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	%	3.29%	3,99%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	%	2.56%	3,08%

**TÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN DV LẬP ĐẶT, VẬN HÀNH VÀ BẢO DƯỠNG CÔNG TRÌNH DẦU KHÍ BIÊN PTSC**  
Địa chỉ: Số 65A, Đường 30/04, Phường Thắng Nhất, Thành Phố Vũng Tàu  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2015**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý III cho năm tài chính 2015 (tiếp theo)**

**Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản**

Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	1,71%	2,22%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu	%	4,11%	5,92%

Vũng Tàu, ngày 12 tháng 10 năm 2015

**Người lập biểu**



Nguyễn Văn Sâm

**Kế toán trưởng**



Nguyễn Minh Ngọc

**Giám đốc**



**Dương Hùng Văn**

TỔNG CÔNG TY CP DỊCH VỤ KỸ THUẬT ĐẦU KHÍ VIỆT NAM  
CÔNG TY CP DV LẬP ĐẠT, VẬN HÀNH VÀ BẢO DƯỠNG CÔNG TRÌNH ĐẦU KHÍ BIÊN PTSC  
BÁO CÁO CHI TIẾT KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH  
NĂM 2015

STT	DỊCH VỤ	DOANH THU						CHI PHÍ						LÀM LỎ	
		QUÝ III		LŨY KẾ NĂM 2015		QUÝ III		LŨY KẾ NĂM 2015		QUÝ III	NĂM 2015				
		DT THUẬN	DT NỘI BỘ	DT THUẬN	DT NỘI BỘ	CHỈ PHÍ QUẢN LÝ	CHỈ PHÍ BÁN HÀNG	CHỈ PHÍ QUẢN LÝ	CHỈ PHÍ BÁN HÀNG						
I.	Hoạt động SXKD	1.251.630.388,756	1.007.524.584,410	3.249.752.114,214	2.022.311.087,809	1.193.432.670,778	19.559.760,782	3.705.133,223	1.216.697.564,783	6=3+4+5	49.170.543,562	11.438.296,151	10=7+8+9	34.932.823,973	76.211.821,766
1	Dịch vụ cung ứng lao động (chính sách lương công ty)	223.492,012	-	765.187,185	-	213.881,765	3.229,923	611,832	217.723,520	662.846,903	7.381,181	702.025,435	5.768,492	63.161,750	
2	Dịch vụ cơ khí sửa chữa	39.707,274,752	-	182.592,015,017	-	38.000,035,608	573,788,637	108.690,662	38.682,514,906	171.783,284,732	1.127,882,040	1.772,247,916,633	1.024,759,846	5.344,098,384	
3	DV vận chuyển, lắp đặt, đầu nối, tháo dỡ CT biển - tự lực hiện	142.926,921,437	142.063,058,437	177,714,474,284	163,175,283,414	137,156,462,466	1.939,402,454	367,373,842	139,463,238,762	167,201,159,373	689,195,602	171,224,907,949	3.463,682,675	6.489,566,335	
4	DV vận chuyển, lắp đặt, đầu nối, tháo dỡ CT biển - thuê nhà thầu	985.123,395,677	863,461,525,973	2,641,965,888,780	1,859,038,725,295	946,165,210,834	13,093,516,415	2,480,256,441	961,738,983,710	2,550,035,529,341	33,194,650,532	7,746,286,342	2,590,976,466,215	50,989,422,565	
5	Dịch vụ quản lý O&M - thuê nhà thầu	47.982,740,245	-	106,172,694,974	97,079,100	38,915,165,397	3,047,535,214	577,283,337	42,539,983,947	94,306,821,518	3,945,203,259	794,727,702	99,046,752,479	7,125,942,495	
6	Dịch vụ cung ứng lao động O&M theo chính sách lương nhà thầu	35.666,564,633	-	140,521,853,974	-	32,981,914,688	902,288,140	170,917,109	34,055,119,937	128,921,810,868	4,327,589,584	1,072,823,284	134,322,223,736	6,199,630,238	
II	Hoạt động tài chính	22.149,516,910	-	40,948,670,566	-	16,794,977,987	16,794,977,987	-	16,794,977,987	28,188,827,905	-	-	149,030,198	1,960,796,001	
III.	Hoạt động khác	879,879,989	-	2,109,826,199	-	45,000,000	-	-	45,000,000	-	-	-	3,201,858,150,551	90,932,460,428	
	TỔNG CỘNG	1,274,659,785,655	1,007,524,584,410	3,292,790,610,979	2,022,311,087,809	1,210,272,648,765	19,559,760,782	3,705,133,223	1,233,537,542,770	3,141,249,310,838	49,170,543,562	11,438,296,151	3,201,858,150,551	41,122,242,885	

NGƯỜI LẬP BIỂU

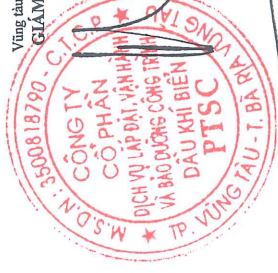
Nguyễn Văn Sâm

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Minh Ngọc

Vùng tàu, ngày 12 tháng 10 năm 2015

GIÁM ĐỐC



Dương Hùng Văn



BẢNG TÍNH PHÍ QUẢN LÝ TRÊN DOANH THU NĂM 2015

STT	DỊCH VỤ	CHI PHÍ QUẢN LÝ TRÊN DOANH THU								
		TỔNG DOANH THU	DOANH THU NỘI BỘ	DT TÍNH PHÍ QUẢN LÝ = DT THUẬN - DT NỘI BỘ	TỶ LỆ TÍNH TÍNH PHÍ	PHÍ QUẢN LÝ	PHÍ QUẢN LÝ TRÍCH QUÝ I	PHÍ QUẢN LÝ TRÍCH QUÝ II	PHÍ QUẢN LÝ TRÍCH QUÝ III	
1	2									
1	Dịch vụ cơ khí sửa chữa	182,592,015,017		182,592,015,017	0.40%	730,368,060	151,416,879	420,122,082	158,829,099	
2	DV vận chuyển, lắp đặt, đấu nối, tháo dỡ CT biển - tự thực hiện	177,714,474,284	163,175,283,414	14,539,190,870	0.40%	58,156,763	32,653,570	22,047,741	3,455,452	
3	DV vận chuyển, lắp đặt, đấu nối, tháo dỡ CT biển - thuê nhà thầu	2,641,965,888,780	1,859,038,725,295	782,927,163,485	0.40%	3,131,708,654	114,798,025	2,435,920,650	580,989,979	
4	Dịch vụ quản lý O&M - thuê nhà thầu	106,172,694,974	97,079,100	106,075,615,874	0.40%	424,302,463	19,838,033	212,533,470	191,930,960	
5	Dịch vụ cung ứng lao động O&M theo chính sách lương nhà thầu	140,521,853,974		140,521,853,974	0.40%	562,087,416	123,567,287	295,853,870	142,666,259	
6	Dịch vụ cung ứng lao động (chính sách lương công ty)	765,187,185		765,187,185	0.40%	3,060,749	879,195	1,287,586	893,968	
	<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>3,249,732,114,214</b>	<b>2,022,311,087,809</b>	<b>1,227,421,026,405</b>		<b>4,909,684,105</b>	<b>443,152,989</b>	<b>3,387,765,399</b>	<b>1,078,765,717</b>	

Vùng tàu- ngày 12 tháng 10 năm 2015

Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập



Nguyễn Minh Ngọc



Nguyễn Văn Sâm



Dương Hùng Văn

**BẢNG KÊ CHI TIẾT TÀI KHOẢN 336  
 NĂM 2015**

STT	NỘI DUNG	Quý I	Quý II	Quý III	Quý IV	LUỸ KẾ
<b>A</b>	<b>CÔNG NỢ VỚI TỔNG CÔNG TY</b>					
<b>I</b>	<b>SỐ DƯ ĐẦU KỲ</b>	157,979,046,078	271,222,644,980	106,413,002,372	71,856,284,430	157,979,046,078
<b>II</b>	<b>PHÁT SINH TĂNG TRONG KỲ</b>	173,608,917,315	5,190,357,392	5,714,892,341	-	184,514,167,048
1	Tổng Công ty chuyển vốn					
2	Các khoản chi qua Tổng Công ty					
3	Kết chuyển quỹ lương trích theo đơn giá chưa chi hết (áp dụng cho Chi nhánh, Ban, Cty TNHH MTV)					
4	Kết chuyển doanh thu dịch vụ					
5	Kết chuyển doanh thu hoạt động tài chính					
6	Kết chuyển thu nhập khác					
7	Kết chuyển phí quản lý trích nộp cấp trên năm 2014					-
8	Kết chuyển chi phí sử dụng vốn phải trả Tổng Công ty		337,299,228			337,299,228
9	TSCĐ Tổng Công ty tư đầu tư giao cho Công ty quản lý					
10	Khác (chi tiết theo từng nội dung)	173,608,917,315	4,853,058,164	5,714,892,341		184,176,867,820
	- Chi phí bảo hiểm cho Sà lan tcty chi hộ					-
	- Chi phí lãi vay cho Sà lan + đánh giá chênh lệch tỷ giá	3,274,696,940	3,606,461,227	5,615,723,903		12,496,882,070
	- Chi phí Duy trì và nâng cấp bảng thông đườn truyền mạng lan năm 2014		274,813,000			274,813,000
	- Chi cổ tức năm 2014	169,903,500,000				169,903,500,000
	- Chênh lệch tỷ giá dự án Đại Hùng		498,451,800			498,451,800
	- Chi phí bảo lãnh bảo hành	430,720,375	473,332,137	99,168,438		1,003,220,950
<b>III</b>	<b>PHÁT SINH GIẢM TRONG KỲ</b>	60,365,318,413	170,000,000,000	40,271,610,283	-	270,636,928,696
1	Chuyển vốn về Tổng Công ty	60,000,000,000	170,000,000,000			230,000,000,000
2	Các khoản chi hộ Tổng Công ty					-
3	Các khoản chi theo quyết định Tổng Công ty (Chi từ nguồn của Tổng Công ty)					-
4	Lãi sử dụng vốn Tổng Công ty phải trả Công ty	350,318,413		368,110,283		718,428,696
5	Kết chuyển giá vốn dịch vụ					
6	Kết chuyển chi phí tài chính					
7	Chi phí bán hàng					
8	Chi phí quản lý doanh nghiệp					
9	Kết chuyển chi phí khác					
10	Trích khấu hao TSCĐ hình thành từ quỹ phúc lợi					
11	Tổng Công ty phân cấp quỹ khen thưởng ban điều hành, quỹ khen thưởng phúc lợi					
12	Khác (chi tiết theo từng nội dung)	15,000,000		39,903,500,000		39,918,500,000
	- Chi trả cổ tức 2014			39,903,500,000		39,903,500,000
	Thưởng công tác ATSKMT năm 2014 theo QĐ 219/QĐ-DVKT ngày 18/03/2015	15,000,000				15,000,000
<b>IV</b>	<b>SỐ DƯ CUỐI KỲ</b>	271,222,644,980	106,413,002,372	71,856,284,430	71,856,284,430	71,856,284,430
	<b>TỔNG CỘNG SỐ DƯ TÀI KHOẢN 336</b>	271,222,644,980	106,413,002,372	71,856,284,430	71,856,284,430	71,856,284,430

NGƯỜI LẬP

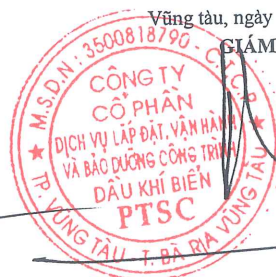
Nguyễn Văn Sâm

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Minh Ngọc

Vũng Tàu, ngày 12 tháng 10 năm 2015

GIÁM ĐỐC



**Dương Hùng Văn**



**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM**

CÔNG TY CP DV LẤP ĐẤT, VẬN HÀNH VÀ BẢO DƯỠNG CÔNG TRÌNH DẦU KHÍ BIỂN PTSC

**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC  
NĂM 2015**

Chỉ tiêu	Mã số	Dư đầu năm	Quý III		Lũy kế từ đầu năm		Còn phải nộp
			Phải nộp	Đã nộp	Phải nộp	Đã nộp	
<b>I- Thuế</b>							
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	10	84,128,095,717	109,731,119,963	114,027,160,131	278,798,528,382	322,918,724,381	40,007,899,718
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	11	32,935,656,540	57,521,196,929	41,867,560,757	133,714,003,599	132,051,697,509	34,597,962,630
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	12		99,353,113	99,353,113	6,227,589,346	6,227,589,346	
4. Thuế xuất nhập khẩu	13		82,005,344	82,005,344	1,921,796,535	1,921,796,535	
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	14		9,074,541,432	18,509,103,670	16,823,363,641	55,931,366,856	(1,981,309,906)
6. Thuế tài nguyên	15	37,126,693,309	297,180,000	297,180,000	297,180,000	297,180,000	-
7. Thuế nhà đất	17	-					
8. Tiền thuế đất	18						
9. Tiền thuế môn bài	19						
10. Các loại thuế khác	20				3,000,000	3,000,000	
- Thuế thu nhập cá nhân	20A	14,065,745,868	42,656,843,145	53,171,957,247	119,811,595,261	126,486,094,135	7,391,246,994
- Thuế nhà thầu phụ	20B	2,834,528,561	7,436,552,533	8,422,251,640	25,363,929,565	26,645,968,040	1,552,490,086
+ Thuế TNDN nhà thầu phụ		11,231,217,307	35,220,290,612	44,749,705,607	94,447,665,696	99,840,126,095	5,838,756,908
+ Thuế GTGT nhà thầu phụ		4,047,322,664	13,952,598,385	18,041,894,215	36,455,620,253	38,283,378,334	2,219,564,583
- Thuế khác	20C	7,183,894,643	21,267,692,227	26,707,811,392	57,992,045,443	61,556,747,761	3,619,192,325
<b>II - Các khoản phải nộp khác</b>							
1. Các khoản phụ thu	30						
2. Các khoản phí, lệ phí	31						
3. Các khoản khác	32						
<b>Tổng Cộng</b>	40	84,128,095,717	109,731,119,963	114,027,160,131	278,798,528,382	322,918,724,381	40,007,899,718

Người lập



Nguyễn Văn Sâm

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Ngọc

Ngày 12 tháng 10 năm 2015

Giám đốc



Dương Hùng Văn

TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TSCĐ NĂM 2015

A. TSCĐ Hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc Thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ HH</b>					
Số dư đầu năm (quý)	49,559,832,756	92,171,883,604	650,845,543,459	14,131,654,344	806,708,914,163
- Mua trong năm		2,285,557,800	1,042,631,909	891,499,381	4,219,689,090
- Đầu tư XD/CB hoàn thành					
- Tặng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán			799,200,000		799,200,000
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm (quý)	49,559,832,756	94,457,441,404	651,088,975,368	15,023,153,725	810,129,403,253
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm (quý)	26,193,335,840	50,242,112,462	398,066,068,796	8,062,757,964	482,564,275,062
- Khấu hao trong năm	5,182,925,625	10,454,050,392	69,090,471,280	2,244,120,123	86,971,567,420
- Tặng khác					
- Chuyển sang BĐS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán			799,200,000		799,200,000
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm (quý)	31,376,261,465	60,696,162,854	466,357,340,076	10,306,878,087	568,736,642,482
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
- Tại ngày đầu năm (quý)	23,366,496,916	41,929,771,142	252,779,474,663	6,068,896,380	324,144,639,101
- Tại ngày cuối năm (quý)	18,183,571,291	33,761,278,550	184,731,635,292	4,716,275,638	241,392,760,771

B. TSCĐ Vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ VH</b>					
Số dư đầu năm				9,399,825,800	9,399,825,800
- Mua trong năm				639,410,000	639,410,000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tặng do hợp nhất kinh doanh					
- Tặng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm				10,039,235,800	10,039,235,800
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm				1,337,418,014	1,337,418,014
- Khấu hao trong năm				2,302,459,059	2,302,459,059
- Tặng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm				3,639,877,073	3,639,877,073
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ VH</b>					
- Tại ngày đầu năm				8,062,407,786	8,062,407,786
- Tại ngày cuối năm				6,399,358,727	6,399,358,727

Tổng cộng TS cuối kỳ

Nguyên giá 820,168,639,053  
Giá trị hao mòn lũy kế 572,376,519,555  
Giá trị còn lại 247,792,119,498

Vũng Tàu, ngày 12 tháng 10 năm 2015

Lập biểu



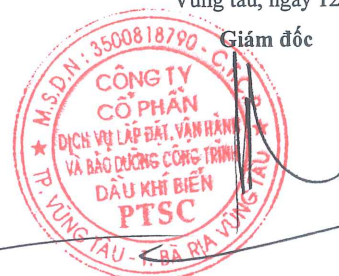
Nguyễn Văn Sâm

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Ngọc

Giám đốc



Dương Hùng Văn