

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017



CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Báo cáo của Chủ tịch Hội đồng Quản trị	2
Báo cáo kiểm toán độc lập	3
Bảng cân đối kế toán riêng (Mẫu số B 01 – DN)	5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng (Mẫu số B 02 – DN)	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng (Mẫu số B 03 – DN)	8
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng (Mẫu số B 09 – DN)	9

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp

Số 0305482862 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 4 tháng 2 năm 2008 và giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh lần thứ 24 ngày 15 tháng 3 năm 2017

Hội đồng Quản trị

Ông Vũ Tiến Dương	Chủ tịch (Bổ nhiệm ngày 13 tháng 3 năm 2017)
Ông Phan Quang Tuấn Anh	Chủ tịch (Miễn nhiệm ngày 13 tháng 3 năm 2017)
Ông Đào Văn Đại	Thành viên
Bà Lê Thị Chiến	Thành viên
Bà Nguyễn Quỳnh Như	Thành viên
Ông Vũ Thành Chung	Thành viên

Ban Kiểm soát

Ông Hoàng Đăng Ánh	Trưởng Ban Kiểm soát
Ông Đặng Minh Sang	Thành viên
Ông Hà Văn Phương	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Vũ Tiến Dương	Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 13 tháng 3 năm 2017)
Ông Phan Quang Tuấn Anh	Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 13 tháng 3 năm 2017)
Ông Bùi Tấn Cường	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Mạnh Lân	Phó Giám đốc

Người đại diện theo pháp luật

Ông Vũ Tiến Dương	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
-------------------	----------------------------

Trụ sở chính

Phòng 207, Tòa nhà Petro Việt Nam, Số 1-5 Lê Duẩn,
Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH PwC (Việt Nam)

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

TRÁCH NHIỆM CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Chủ tịch Hội đồng Quản trị (“HĐQT”) của Công ty Cổ phần Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí (“Công ty”) chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng của năm tài chính kết thúc vào ngày nêu trên. Trong việc lập báo cáo tài chính riêng này, Chủ tịch HĐQT trị được yêu cầu phải:

- chọn lựa các chính sách kế toán phù hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng; và
- lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở đơn vị hoạt động liên tục trừ khi giả định đơn vị hoạt động liên tục là không phù hợp.

Chủ tịch HĐQT của Công ty chịu trách nhiệm bảo đảm rằng các sổ sách kế toán đúng đắn đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và để làm cơ sở lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo chế độ kế toán được trình bày ở Thuyết minh số 2 của báo cáo tài chính riêng. Chủ tịch HĐQT của Công ty cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để ngăn ngừa và phát hiện các gian lận và các sai sót khác.

PHÊ CHUẨN BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Theo đây, tôi phê chuẩn báo cáo tài chính riêng đính kèm từ trang 5 đến trang 33. Báo cáo tài chính riêng này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng của Công ty nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 để có đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của cả Công ty và công ty con.



Vũ Tiến Dương
Chủ tịch HĐQT

TP. Hồ Chí Minh, nước CHXHCN Việt Nam
Ngày 30 tháng 03 năm 2018

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP
GỬI CÁC CỔ ĐÔNG VÀ HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CỦA
CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu Khí (“Công ty”) được lập ngày 31 tháng 12 năm 2017 và được Chủ tịch Hội đồng Quản trị (“HĐQT”) của Công ty phê duyệt vào Ngày 30 tháng 03 năm 2018. Báo cáo tài chính riêng này bao gồm: bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên, và thuyết minh báo cáo tài chính riêng bao gồm các chính sách kế toán chủ yếu từ trang 5 đến trang 34.

Trách nhiệm của Chủ tịch HĐQT đối với báo cáo tài chính riêng

Chủ tịch HĐQT của Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch HĐQT xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính riêng này dựa trên kết quả cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng trung thực và hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Chủ tịch HĐQT cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

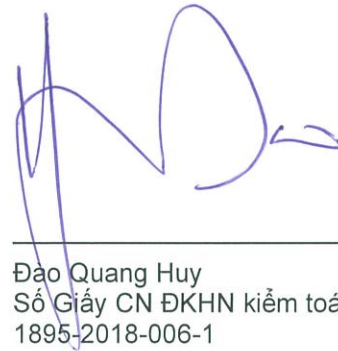
Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 riêng.

Thay mặt và đại diện cho Công ty TNHH PwC (Việt Nam)



Mai Việt Hùng Trần
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
0048-2018-006-1
Chữ ký được ủy quyền

Số hiệu báo cáo kiểm toán: HCM7100
TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 03 năm 2018



Đào Quang Huy
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
1895-2018-006-1

Như đã nêu trong Thuyết minh 2.1 của báo cáo tài chính riêng, báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm mục đích phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán đã được thừa nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước CHXHCN Việt Nam, và hơn nữa, cũng không dành cho những người sử dụng nào không biết các nguyên tắc, các thủ tục và các thông lệ kế toán Việt Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 01 – DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày 31 tháng 12 năm	
			2017 VND	2016 VND
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.361.288.017.787	2.447.104.070.275
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	3	799.077.463.463	1.058.831.542.482
111	Tiền		42.648.461.018	46.941.542.482
112	Các khoản tương đương tiền		756.429.002.445	1.011.890.000.000
120	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4(a)	24.006.049.800	20.954.433.300
121	Chứng khoán kinh doanh		33.575.304.695	33.575.304.695
122	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(9.569.254.895)	(12.620.871.395)
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		965.690.167.708	721.365.801.702
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	836.614.476.332	614.700.555.862
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	12.735.386.679	1.510.589.053
136	Phải thu ngắn hạn khác	7	164.190.402.573	138.180.540.536
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	8	(47.850.097.876)	(33.025.883.749)
140	Hàng tồn kho	9	379.197.197.593	444.877.408.819
141	Hàng tồn kho		392.919.054.760	458.599.265.986
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(13.721.857.167)	(13.721.857.167)
150	Tài sản ngắn hạn khác		193.317.139.223	201.074.883.972
151	Chi phí trả trước ngắn hạn		2.013.728.934	572.266.745
152	Thuế GTGT được khấu trừ		191.143.041.491	199.717.744.972
153	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		160.368.798	784.872.255
200	TÀI SẢN DÀI HẠN		29.731.053.005	32.749.682.934
210	Các khoản phải thu dài hạn		1.643.469.590	1.667.879.590
216	Phải thu dài hạn khác		1.643.469.590	1.667.879.590
220	Tài sản cố định		1.188.845.103	2.152.735.845
221	Tài sản cố định hữu hình	10(a)	1.099.805.103	2.019.175.845
222	Nguyên giá		7.700.981.527	7.657.729.561
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(6.601.176.424)	(5.638.553.716)
227	Tài sản cố định vô hình	10(b)	89.040.000	133.560.000
228	Nguyên giá		1.113.753.105	1.113.753.105
229	Giá trị khấu hao lũy kế		(1.024.713.105)	(980.193.105)
250	Đầu tư tài chính dài hạn	4(b)	26.775.000.000	27.628.268.080
251	Đầu tư vào công ty con		26.775.000.000	26.775.000.000
252	Đầu tư vào công ty liên kết		853.268.080	853.268.080
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1.350.000.000	1.350.000.000
254	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(2.203.268.080)	(1.350.000.000)
260	Tài sản dài hạn khác		123.738.312	1.300.799.419
261	Chi phí trả trước dài hạn		123.738.312	1.300.799.419
270	TỔNG TÀI SẢN		2.391.019.070.792	2.479.853.753.209

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 33 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 01 – DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày 31 tháng 12 năm	
			2017 VND	2016 VND
300	NỢ PHẢI TRẢ		2.110.652.947.187	2.241.346.170.646
310	Nợ ngắn hạn		2.110.045.928.918	2.241.139.152.377
311	Phải trả người bán ngắn hạn	11	523.738.354.454	548.603.576.014
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	12	7.226.781.018	5.955.163.826
313	Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước	13	5.148.661.983	3.313.914.825
314	Phải trả người lao động		17.694.437.633	9.881.962.595
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	14	12.012.074.290	9.164.308.207
319	Phải trả ngắn hạn khác	15	102.700.734.980	93.226.800.948
320	Vay ngắn hạn	16	1.435.302.130.341	1.563.816.062.780
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		6.222.754.219	7.177.363.182
330	Nợ dài hạn		607.018.269	207.018.269
337	Phải trả dài hạn khác		607.018.269	207.018.269
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		280.366.123.605	238.507.582.563
410	Vốn chủ sở hữu		280.366.123.605	238.507.582.563
411	Vốn góp của chủ sở hữu	17, 18	213.265.490.000	213.265.490.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		213.265.490.000	213.265.490.000
415	Cổ phiếu quỹ	18	(1.170.000.000)	(1.170.000.000)
421	Lợi nhuận sau thuế ("LNST") chưa phân phối	18	68.270.633.605	26.412.092.563
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		68.270.633.605	26.412.092.563
440	TỔNG NGUỒN VỐN		2.391.019.070.792	2.479.853.753.209



Trần Thanh Cảnh
Người lập



Lê Thị Chiến
Kế toán trưởng



Vũ Tiến Dương
Chủ tịch HĐQT
Ngày 30 tháng 03 năm 2018

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 33 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 02 – DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Mã số	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2017 VND	2016 VND
01	Doanh thu bán hàng	6.172.313.582.715	5.906.333.607.784
02	Các khoản giảm trừ doanh thu	(57.355.310.258)	(99.074.338.663)
10	Doanh thu thuần về bán hàng	6.114.958.272.457	5.807.259.269.121
11	Giá vốn hàng bán	(5.855.946.271.245)	(5.563.674.376.714)
20	Lợi nhuận gộp	259.012.001.212	243.584.892.407
21	Doanh thu hoạt động tài chính	54.597.519.667	47.051.589.752
22	Chi phí tài chính	(71.699.143.617)	(77.100.091.432)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	(70.409.839.857)	(63.743.289.727)
25	Chi phí bán hàng	(106.081.826.625)	(93.820.369.042)
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	(55.049.286.922)	(45.665.141.346)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	80.779.263.715	74.050.880.339
31	Thu nhập khác	352.174.589	293.951.097
32	Chi phí khác	(183.734.599)	(103.271.995)
40	Lợi nhuận khác	168.439.990	190.679.102
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	80.947.703.705	74.241.559.441
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	(16.537.101.621)	(12.710.458.466)
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	64.410.602.084	61.531.100.975



Trần Thanh Cảnh
Người lập



Lê Thị Chiến
Kế toán trưởng



Vũ Tiến Dương
Chủ tịch HĐQT
Ngày 30 tháng 03 năm 2018

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 33 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 03 – DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2017 VND	2016 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận trước thuế	80.947.703.705	74.241.559.441
	Điều chỉnh cho các khoản:		
02	Khấu hao tài sản cố định ("TSCĐ")	1.007.142.708	1.105.558.993
03	Các khoản dự phòng	12.625.865.707	5.734.958.531
04	Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	200.581.049
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	(44.450.449.482)	(35.558.553.470)
06	Chi phí lãi vay	70.409.839.857	63.743.289.727
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	120.540.102.495	109.467.394.271
09	Tăng các khoản phải thu	(253.692.813.067)	(64.888.712.905)
10	Giảm hàng tồn kho	65.680.211.226	347.268.308.753
11	Tăng các khoản phải trả	23.628.134.241	84.576.961.050
12	Tăng chi phí trả trước	(264.401.082)	(590.922.397)
14	Tiền lãi vay đã trả	(66.137.862.308)	(64.391.379.839)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(14.720.730.931)	(13.188.841.723)
17	Chi khác từ hoạt động kinh doanh	(1.288.212.042)	(1.230.622.020)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(126.255.571.468)	397.022.185.190
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Chi để mua sắm TSCĐ	(43.251.966)	(222.878.630)
22	Thu từ thanh lý TSCĐ	-	40.000.000
25	Chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	(27.628.268.080)
27	Thu lãi tiền gửi và cổ tức được chia	48.218.299.354	32.412.859.653
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	48.175.047.388	4.601.712.943
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Vay ngắn hạn nhận được	4.556.483.522.879	4.464.597.178.557
34	Chi trả nợ gốc vay	(4.684.997.455.318)	(4.435.646.991.848)
36	Cổ tức đã trả cho cổ đông	(53.159.622.500)	(53.219.472.500)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(181.673.554.939)	(24.269.285.791)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	(259.754.079.019)	377.354.612.342
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	3 1.058.831.542.482	681.480.815.241
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(3.885.101)
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3 799.077.463.463	1.058.831.542.482

Trần Thanh Cảnh
Người lập

Lê Thị Chiến
Kế toán trưởng



Vũ Tiến Dương
Chủ tịch HĐQT
Ngày 30 tháng 03 năm 2018

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 33 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017**

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ phần Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí (“Công ty”) tiền thân là Công ty TNHH MTV Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí – được thành lập trên cơ sở Xí nghiệp Viễn thông Dầu khí theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4104003401 ngày 4 tháng 2 năm 2008.

Theo Nghị quyết số 28/NQ-DVTHDK ngày 13 tháng 9 năm 2011 của Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí (“Petrosetco”) – Công ty mẹ của Công ty về phương án tái cấu trúc tổng thể Petrosetco, Công ty TNHH MTV Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí được chuyển đổi thành công ty cổ phần. Công ty chính thức hoạt động dưới hình thức cổ phần theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh sửa đổi lần thứ 6 số 0305482862 ngày 7 tháng 11 năm 2011 và các Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh tiếp theo do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Ngày 28 tháng 6 năm 2013, cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là PSD.

Hoạt động chính của Công ty bao gồm: mua bán thiết bị viễn thông; bán buôn máy vi tính, thiết bị; bán buôn sản phẩm đồ chơi, sản phẩm trò chơi, sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là trong vòng 12 tháng.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty có 1 công ty con và 1 công ty liên kết như được trình bày ở Thuyết minh 4(b).

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty có 161 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 183 nhân viên).

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng đã được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 tại Việt Nam. Báo cáo tài chính riêng được lập theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại nước Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

Ngoài ra, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của công ty và công ty con theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 hợp nhất.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng của Công ty nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của cả Công ty và công ty con.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.2 Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

2.3 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán và được trình bày trên báo cáo tài chính riêng là Đồng Việt Nam (“VND” hoặc “đồng”).

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày của bảng cân đối kế toán. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

2.4 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

2.5 Khoản phải thu khách hàng

Các khoản phải thu khách hàng được thể hiện theo giá trị ghi trên hóa đơn gốc trừ dự phòng các khoản phải thu khó đòi được ước tính dựa trên việc rà soát của Chủ tịch HĐQT đối với tất cả các khoản còn chưa thu tại thời điểm cuối năm. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

2.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được thể hiện theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí mua và các chi phí khác có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ. Dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển, bị hỏng và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.7 Các khoản đầu tư****(a) Chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh là chứng khoán do Công ty nắm giữ cho mục đích kinh doanh và được nắm giữ chủ yếu cho mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau đó, chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc trừ dự phòng giảm giá. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán kinh doanh được lập khi giá gốc cao hơn giá trị thị trường của các khoản chứng khoán kinh doanh này.

Lãi hoặc lỗ từ việc thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

(b) Đầu tư vào công ty con

Công ty con là doanh nghiệp mà Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp, thường đi kèm là việc nắm giữ hơn một nửa quyền biểu quyết. Sự tồn tại và tính hữu hiệu của quyền biểu quyết tiềm tàng đang được thực thi hoặc được chuyển đổi sẽ được xem xét khi đánh giá liệu Công ty có quyền kiểm soát doanh nghiệp hay không.

Đầu tư vào công ty con được hạch toán theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi có sự giảm giá trị của khoản đầu tư.

(c) Đầu tư vào các công ty liên kết

Công ty liên kết là công ty trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Đầu tư vào công ty liên kết được hạch toán theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi có sự giảm giá trị của khoản đầu tư.

(d) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Các khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Công ty nhận đầu tư bị lỗ, ngoại trừ khoản lỗ mà Chủ tịch HĐQT đã dự đoán từ khi đầu tư.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.8 Tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được tài sản cố định.

Khấu hao

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Các tỷ lệ khấu hao chủ yếu hàng năm như sau:

Phương tiện vận tải	10% - 16,7%
Thiết bị quản lý	10% - 20%
Phần mềm	33,3%

Thanh lý

Lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý nhượng bán tài sản cố định được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

2.9 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và chủ yếu là tiền thuê văn phòng trả trước, thiết bị quản lý đã đưa vào sử dụng. Chi phí này được ghi nhận theo giá gốc và được kết chuyển vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

2.10 Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán.

2.11 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

2.12 Chi phí phải trả

Bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ báo cáo.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.13 Các khoản dự phòng**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi: Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí đi vay.

2.14 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông và được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Thặng dư vốn cổ phần: là khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ: là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty, nhưng chưa bị huỷ bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập Công ty tại thời điểm báo cáo.

2.15 Phân chia lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong các báo cáo tài chính của kỳ kế toán mà cổ tức được tạm ứng theo nghị quyết của Cổ đông và thông qua tại Đại hội đồng Cổ đông.

Công ty trích lập các quỹ sau:

(a) Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển kinh doanh được trích lập từ lợi nhuận thuần của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông.

(b) Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích lập từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.16 Ghi nhận doanh thu****(a) Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- 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;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu được tiền bán hàng hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn hình thức và được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng hàng hóa. Trường hợp Công ty dùng thành phẩm, hàng hóa để khuyến mãi cho khách hàng kèm theo điều kiện mua hàng của Công ty thì Công ty phân bổ số tiền thu được để tính doanh thu cho cả hàng khuyến mãi và giá trị hàng khuyến mãi được tính vào giá vốn hàng bán.

(b) Thu nhập lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng.

(c) Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi Công ty xác lập quyền nhận cổ tức từ các đơn vị đầu tư.

2.17 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu kỳ phát sinh.

Các khoản giảm trừ doanh thu đối với sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ tiêu thụ trong kỳ, phát sinh sau ngày của bảng cân đối kế toán nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

2.18 Giá vốn hàng bán

Giá vốn bán hàng là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa và vật tư xuất bán cho khách hàng trong năm, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

2.19 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong năm chủ yếu bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và chiết khấu thanh toán.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.20 Chi phí bán hàng**

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, chủ yếu bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo quản, đóng gói và vận chuyển.

2.21 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty chủ yếu bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...) và chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

2.22 Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm toàn bộ số thuế thu nhập tính trên thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế thu nhập bao gồm chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này. Thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

2.23 Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Giám đốc Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Công ty căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.24 Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh hoặc theo khu vực địa lý.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính riêng hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	2017 VND	2016 VND
Tiền mặt	296.593.740	57.729.980
Tiền gửi ngân hàng	42.351.867.278	46.883.812.502
Các khoản tương đương tiền (*)	756.429.002.445	1.011.890.000.000
	<u>799.077.463.463</u>	<u>1.058.831.542.482</u>

(*) Các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi có kỳ hạn với thời gian đáo hạn ban đầu không quá 3 tháng.

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

(a) Chứng khoán kinh doanh

	2017		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Cổ phiếu niêm yết (*)	<u>33.575.304.695</u>	<u>24.006.049.800</u>	<u>9.569.254.895</u>
	2016		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Cổ phiếu niêm yết	<u>33.575.304.695</u>	<u>20.954.433.300</u>	<u>12.620.871.395</u>

(*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016, Công ty nắm giữ 2.034.411 cổ phiếu PET với giá thị trường lần lượt là 11.800 đồng/cổ phiếu và 10.300 đồng/cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	2017		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
i. Đầu tư vào công ty con Công ty Cổ phần Điện tử Điện lạnh Bình Minh (“Bình Minh”) (*)	26.775.000.000	(***)	-
ii. Đầu tư vào công ty liên kết Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại số Vietecom (“Vietecom”) (**)	853.268.080	(***)	853.268.080
iii. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác Công ty Cổ phần Dịch vụ Bán lẻ Dầu khí	1.350.000.000	(***)	1.350.000.000
	<u>28.978.268.080</u>		<u>2.203.268.080</u>

(*) Bình Minh (trước đây là Công ty TNHH Điện tử Điện lạnh Bình Minh) được thành lập ngày 23 tháng 10 năm 2006. Hoạt động chính là kinh doanh sản phẩm điện tử, điện lạnh, điện gia dụng. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty sở hữu 51% (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 51%) vốn điều lệ công ty này.

(**) Vietecom được thành lập ngày 13 tháng 7 năm 2016. Hoạt động chính là kinh doanh thiết bị điện tử, công nghệ thông tin, chuyển giao công nghệ, giao nhận hàng hóa. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty đã góp vốn theo cam kết số tiền là 853.268.080 đồng. Vietecom đang trong quá trình thực hiện thủ tục giải thể như đề cập tại Thuyết minh 31(b).

	2016		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
i. Đầu tư vào công ty con Bình Minh	26.775.000.000	(***)	-
ii. Đầu tư vào công ty liên kết Vietecom	853.268.080	(***)	-
iii. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác Công ty Cổ phần Dịch vụ Bán lẻ Dầu khí	1.350.000.000	(***)	1.350.000.000
	<u>28.978.268.080</u>		<u>1.350.000.000</u>

(***) Tại ngày lập báo cáo tài chính riêng này, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư góp vốn này do cổ phiếu của các đơn vị này chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	2017 VND	2016 VND
Bên thứ ba		
Công ty Cổ phần Thế Giới Di Động	66.142.991.517	35.641.584.698
Các bên thứ ba khác	474.515.739.366	543.081.022.226
	<u>540.811.030.883</u>	<u>578.722.606.924</u>
Bên liên quan (Thuyết minh 30(b))	295.955.745.449	35.977.948.938
	<u>836.614.476.332</u>	<u>614.700.555.862</u>

Công ty đã thế chấp một phần các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng để đảm bảo cho các khoản vay tại các ngân hàng (Thuyết minh 16). Khoản phải thu đã được giải chấp vào tháng 2 năm 2018.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016, số dư các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng đã quá hạn thanh toán lần lượt là 48.298.933.471 đồng và 44.369.211.562 đồng như đã trình bày tại Thuyết minh 8.

6 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	2017 VND	2016 VND
Bên thứ ba		
Itel Mobile Limited	11.915.413.500	-
Các bên thứ ba khác	819.973.179	1.510.589.053
	<u>12.735.386.679</u>	<u>1.510.589.053</u>

7 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	2017 VND	2016 VND
Petrosetco (Thuyết minh 30(b))	140.311.496.766	90.231.012.718
Phải thu khác từ nhà cung cấp	21.071.281.864	41.245.199.185
Phải thu tiền lãi ngân hàng	1.972.553.761	5.740.403.633
Các khoản phải thu khác	835.070.182	963.925.000
	<u>164.190.402.573</u>	<u>138.180.540.536</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và 31 tháng 12 năm 2016, Công ty không có khoản phải thu ngắn hạn khác nào quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

8 DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	2017			Thời gian quá hạn
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	48.298.933.471	448.835.595	47.850.097.876	6 tháng - 3 năm

	2016			Thời gian quá hạn
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	44.369.211.562	11.343.327.813	33.025.883.749	6 tháng - 3 năm

9 HÀNG TỒN KHO

	2017		2016	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng đang đi trên đường	52.886.906.783	-	26.015.685.205	-
Hàng hóa	338.500.224.852	(13.721.857.167)	430.663.733.391	(13.721.857.167)
Hàng gửi đi bán	1.481.611.765	-	1.433.661.430	-
Công cụ, dụng cụ	50.311.360	-	486.185.960	-
	<u>392.919.054.760</u>	<u>(13.721.857.167)</u>	<u>458.599.265.986</u>	<u>(13.721.857.167)</u>

Công ty đã thế chấp một phần giá trị hàng tồn kho để đảm bảo cho các khoản vay tại các ngân hàng (Thuyết minh 16). Hàng tồn kho đã được giải chấp vào tháng 2 năm 2018.

Biến động về dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm như sau:

	2017 VND	2016 VND
Số dư đầu năm	13.721.857.167	22.423.539.015
Tăng dự phòng	4.046.361.977	6.366.306.120
Hoàn nhập dự phòng	(4.046.361.977)	(15.067.987.968)
Số dư cuối năm	<u>13.721.857.167</u>	<u>13.721.857.167</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

10 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

(a) Tài sản cố định hữu hình

	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị quản lý VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2017	3.744.002.686	3.913.726.875	7.657.729.561
Mua trong năm		43.251.966	43.251.966
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	3.744.002.686	3.956.978.841	7.700.981.527
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Khấu hao lũy kế			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2017	2.712.709.846	2.925.843.870	5.638.553.716
Khấu hao trong năm	404.867.404	557.755.304	962.622.708
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	3.117.577.250	3.483.599.174	6.601.176.424
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Giá trị còn lại			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2017	1.031.292.840	987.883.005	2.019.175.845
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	626.425.436	473.379.667	1.099.805.103
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Nguyên giá TSCĐ hữu hình của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 3,7 tỷ đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 1,9 tỷ đồng).

(b) Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm VND
Nguyên giá	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2017	1.113.753.105
	<hr/>
Khấu hao lũy kế	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2017	980.193.105
Khấu hao trong năm	44.520.000
	<hr/>
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	1.024.713.105
	<hr/>
Giá trị còn lại	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2017	133.560.000
	<hr/>
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	89.040.000
	<hr/>

Nguyên giá TSCĐ vô hình của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 806 triệu đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2016: 655 triệu đồng).

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

11 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	2017		2016	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Bên thứ ba				
Công ty TNHH Samsung Electronics Việt Nam Thái Nguyên	250.308.282.400	250.308.282.400	354.845.181.900	354.845.181.900
Microsoft Regional Sales Corporation	71.922.853.868	71.922.853.868	49.101.825.362	49.101.825.362
Dell Global B.V. (Chi nhánh Singapore)	60.427.356.500	60.427.356.500	68.883.689.430	68.883.689.430
Các bên thứ ba khác	129.159.880.723	129.159.880.723	73.033.348.960	73.033.348.960
	<u>502.027.326.569</u>	<u>502.027.326.569</u>	<u>545.864.045.652</u>	<u>545.864.045.652</u>
Bên liên quan				
Các công ty thành viên thuộc Petrosetco	11.919.980.963	11.919.980.963	2.739.530.362	2.739.530.362
	<u>523.738.354.454</u>	<u>523.738.354.454</u>	<u>548.603.576.014</u>	<u>548.603.576.014</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và 31 tháng 12 năm 2016, Công ty không có khoản phải trả người bán ngắn hạn nào bị quá hạn thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

12 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	2017 VND	2016 VND
Các bên thứ ba	7.226.781.018	5.955.163.826

13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC (PHẢI THU)/PHẢI NỘP NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Biến động về thuế và các khoản khác (phải thu)/phải nộp ngân sách Nhà nước trong năm như sau:

	Tại ngày 1.1.2017 VND	(Phải thu)/phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Tại ngày 31.12.2017 VND
(a) Các khoản phải thu				
Thuế GTGT	(9.340.755.784)	218.450.729.232	(209.420.858.629)	(310.885.181)
Thuế thu nhập cá nhân	(329.705.133)	3.557.696.115	(3.388.359.780)	(160.368.798)
	<u>(9.670.460.917)</u>	<u>222.008.425.347</u>	<u>(212.809.218.409)</u>	<u>(471.253.979)</u>
(b) Các khoản phải nộp				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.313.914.825	16.555.478.089	(14.720.730.931)	5.148.661.983

14 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	2017 VND	2016 VND
Chi phí lãi vay	6.825.454.670	2.553.477.121
Hàng hóa nhập trước	-	6.420.401.803
Chi phí hàng nhập khẩu	2.154.814.606	-
Chi phí khác	3.031.805.014	190.429.283
	<u>12.012.074.290</u>	<u>9.164.308.207</u>

15 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	2017 VND	2016 VND
Cổ tức phải trả (Thuyết minh 19)	21.910.176.123	53.805.949.623
Các khoản phải trả đại lý, khách hàng	38.859.044.558	27.782.163.734
Các khoản phải trả, phải nộp khác	42.744.316.229	11.638.687.591
	<u>102.700.734.980</u>	<u>93.226.800.948</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016, Công ty không có khoản phải trả ngắn hạn khác nào bị quá hạn thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

16 VAY NGẮN HẠN

	Tại ngày 1.1.2017 VND	Tăng VND	Giảm VND	Tại ngày 31.12.2017 VND
(i) Ngân hàng TNHH Một thành viên ANZ Việt Nam	131.721.834.387	818.089.409.491	(495.689.011.981)	454.122.231.897
(ii) Ngân hàng TNHH Một thành viên HSBC Việt Nam	293.036.052.634	906.409.014.368	(904.875.979.627)	294.569.087.375
(iii) Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	469.398.962.133	1.313.291.868.568	(1.551.657.749.330)	231.033.081.371
(iv) Ngân hàng TNHH Một thành viên Standard Chartered Việt Nam	-	226.388.687.785	-	226.388.687.785
(v) Ngân hàng TMCP Quân Đội	219.247.805.700	609.299.429.083	(692.994.041.888)	135.553.192.895
(vi) Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam	99.840.601.711	153.876.878.184	(199.606.640.611)	54.110.839.284
(vii) Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	297.221.633.220	464.066.851.076	(737.327.943.396)	23.960.540.900
(viii) Ngân hàng TMCP Tiên Phong	53.349.172.995	65.061.384.324	(102.846.088.485)	15.564.468.834
	<u>1.563.816.062.780</u>	<u>4.556.483.522.879</u>	<u>(4.684.997.455.318)</u>	<u>1.435.302.130.341</u>



16 VAY NGẮN HẠN (tiếp theo)

- (i) Khoản vay này có thể rút bằng đô la Mỹ hoặc đồng tiền khác tương đương với số tiền rút tối đa là 20 triệu đô la Mỹ. Khoản vay này được đảm bảo bằng hàng tồn kho (Thuyết minh 9) và các khoản phải thu (Thuyết minh 5) của Công ty. Khoản vay chịu lãi suất thay đổi theo từng thời kỳ do ngân hàng công bố. Lãi vay và gốc vay được thanh toán theo quy định của từng thông báo rút vốn và có thời hạn dưới 4 tháng.
- (ii) Khoản vay này có hạn mức tín dụng là 450 tỷ đồng. Khoản vay này được đảm bảo bằng Chứng thư bảo lãnh của Petrosetco và Hợp đồng thế chấp các khoản phải thu với giá trị tối thiểu là 450 tỷ đồng (Thuyết minh 5). Khoản vay chịu lãi suất thay đổi theo từng thời kỳ do ngân hàng công bố. Lãi vay và gốc vay được thanh toán theo quy định của từng thông báo rút vốn và có thời hạn dưới 4 tháng.
- (iii) Khoản vay này có hạn mức tín dụng là 600 tỷ đồng hoặc ngoại tệ tương đương và có hiệu lực rút vốn đến hết vào ngày 30 tháng 6 năm 2018, từ ngày 1 tháng 7 năm 2018 đến hết ngày 31 tháng 12 năm 2018 hạn mức tín dụng là 500 tỷ đồng hoặc ngoại tệ tương đương. Khoản vay được đảm bảo bằng Chứng thư bảo lãnh của Petrosetco và chịu lãi suất thay đổi theo từng thời kỳ do ngân hàng công bố. Lãi và gốc vay được thanh toán theo quy định của từng kế ước vay và có thời hạn dưới 6 tháng.
- (iv) Khoản vay này có hạn mức tín dụng là 10 triệu đô la Mỹ và có hiệu lực rút vốn đến hết ngày 18 tháng 3 năm 2019. Khoản vay có tài sản đảm bảo bằng Chứng thư bảo lãnh của Petrosetco. Lãi vay và gốc vay được thanh toán theo quy định của từng kế ước vay và có thời hạn dưới 12 tháng.
- (v) Khoản vay này có hạn mức tín dụng là 400 tỷ đồng và được đảm bảo bằng Chứng thư bảo lãnh của Petrosetco và chịu lãi suất thay đổi theo từng thời kỳ do ngân hàng công bố. Lãi và gốc vay được thanh toán theo quy định của từng kế ước vay và có thời hạn dưới 6 tháng.
- (vi) Khoản vay này có hạn mức tín dụng là 100 tỷ đồng và có hiệu lực rút vốn đến hết ngày 25 tháng 10 năm 2017. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo và chịu lãi suất thay đổi theo từng thời kỳ do ngân hàng công bố. Lãi và gốc vay được thanh toán theo quy định của từng kế ước vay và có thời hạn dưới 12 tháng.
- (vii) Khoản vay này có hạn mức tín dụng là 400 tỷ đồng và có hiệu lực rút vốn đến hết ngày 8 tháng 12 năm 2018. Khoản vay có tài sản đảm bảo bằng Chứng thư bảo lãnh của Petrosetco và chịu lãi suất thay đổi theo từng thời kỳ do ngân hàng công bố. Lãi và gốc vay được thanh toán theo quy định của từng kế ước vay và có thời hạn dưới 6 tháng.
- (viii) Khoản vay này có hạn mức tín dụng là 100 tỷ đồng và có hiệu lực rút vốn đến hết ngày 20 tháng 10 năm 2018. Khoản vay này không được đảm bảo và chịu lãi suất thay đổi theo từng thời kỳ do ngân hàng công bố. Lãi và gốc vay được thanh toán theo quy định của từng kế ước vay và có thời hạn dưới 12 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

17 VỐN CỔ PHẦN

(a) Số lượng cổ phiếu

	2017 Cổ phiếu phổ thông	2016 Cổ phiếu phổ thông
Số lượng cổ phiếu đăng ký	21.263.849	21.326.549
Số lượng cổ phiếu đã phát hành Cổ phiếu quỹ	21.326.549 (62.700)	21.326.549 (62.700)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	21.263.849	21.263.849

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả các cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các cổ đông được hưởng lãi cổ phiếu theo thông báo của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

(c) Chi tiết vốn cổ phần

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh lần thứ 24 số 0305482862 ngày 15 tháng 3 năm 2017, vốn điều lệ của Công ty là 213.265.490.000 đồng. Cơ cấu vốn cổ phần của Công ty như sau:

	2017		2016	
	VND	%	VND	%
Petrosetco	170.400.000.000	79,9	170.400.000.000	79,9
Các cổ đông khác	42.865.490.000	20,1	42.865.490.000	20,1
	<u>213.265.490.000</u>	<u>100</u>	<u>213.265.490.000</u>	<u>100</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

18 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2016	213.265.490.000	(375.000.000)	19.271.236.108	232.161.726.108
Lợi nhuận trong năm	-	-	61.531.100.975	61.531.100.975
Trích lập các quỹ	-	-	(1.230.622.020)	(1.230.622.020)
Mua cổ phiếu quỹ	-	(795.000.000)	-	(795.000.000)
Trả cổ tức năm 2016 (Thuyết minh 19)	-	-	(53.159.622.500)	(53.159.622.500)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016	213.265.490.000	(1.170.000.000)	26.412.092.563	238.507.582.563
Lợi nhuận trong năm	-	-	64.410.602.084	64.410.602.084
Trích lập các quỹ	-	-	(1.288.212.042)	(1.288.212.042)
Tạm ứng cổ tức năm 2017 (Thuyết minh 19) (*)	-	-	(21.263.849.000)	(21.263.849.000)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	213.265.490.000	(1.170.000.000)	68.270.633.605	280.366.123.605

(*) Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 30/NQ-PSD-HĐQT ngày 25 tháng 12 năm 2017, Hội đồng Quản trị Công ty đã thông qua phương án tạm chia cổ tức năm 2017 bằng 10% vốn điều lệ, tương ứng 21.263.849.000 đồng. Số cổ tức tạm chia trên đã được phê duyệt tại cuộc họp Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm tài chính 2017.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

19 CỔ TỨC

Biến động về cổ tức phải trả trong năm như sau:

	2017 VND	2016 VND
Số dư đầu năm	53.805.949.623	53.865.799.623
Tạm ứng cổ tức trong năm (Thuyết minh 18)	21.263.849.000	53.159.622.500
Cổ tức đã chi trả bằng tiền trong năm	<u>(53.159.622.500)</u>	<u>(53.219.472.500)</u>
Số dư cuối năm – Thuyết minh 15	<u>21.910.176.123</u>	<u>53.805.949.623</u>

20 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

		2017	2016
(a) Ngoại tệ các loại			
	USD	<u>46.198</u>	<u>125.682</u>
(b) Nợ khó đòi đã xử lý			
Nợ khó đòi đã xử lý (*)	VND	<u>17.918.448.762</u>	<u>17.918.448.762</u>

(*) Nợ khó đòi đã xử lý chủ yếu bao gồm các khách hàng lớn sau:

	2017 VND	2016 VND
Công ty TNHH Thương mại Huy Trần	2.972.175.000	2.972.175.000
Công ty TNHH Dương Đông Dương	2.810.950.000	2.810.950.000
Công ty TNHH Nam An	2.386.905.500	2.386.905.500
Các khách hàng khác	<u>9.748.418.262</u>	<u>9.748.418.262</u>

(c) Tài sản thuê hoạt động

Các khoản thanh toán thuê tối thiểu trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động không hủy ngang được trình bày ở Thuyết minh 31(a).

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

21 DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG

	2017	2016
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	6.172.313.582.715	5.906.333.607.784
Các khoản giảm trừ		
Chiết khấu thương mại	(34.807.130.014)	(43.233.424.591)
Giảm giá bán hàng	(8.559.358.701)	(33.743.615.525)
Hàng bán bị trả lại	(13.988.821.543)	(22.097.298.547)
	<u>(57.355.310.258)</u>	<u>(99.074.338.663)</u>
Doanh thu thuần về bán hàng	6.114.958.272.457	5.807.259.269.121

22 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	2017	2016
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	<u>5.855.946.271.245</u>	<u>5.563.674.376.714</u>

23 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	2017	2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi	42.416.038.482	35.572.706.232
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	4.154.647.759	4.534.784.473
Doanh thu hoạt động tài chính khác	8.026.833.426	6.944.099.047
	<u>54.597.519.667</u>	<u>47.051.589.752</u>

24 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	2017	2016
	VND	VND
Lãi tiền vay	70.409.839.857	63.743.289.727
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	487.620.131	3.169.898.318
Lỗ thuần do đánh giá lại các khoản có gốc ngoại tệ cuối năm	-	200.581.049
Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư	(3.051.616.500)	-
Chi phí tài chính khác	3.853.300.129	3.883.089.338
	<u>71.699.143.617</u>	<u>77.100.091.432</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

25 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	2017 VND	2016 VND
Chi phí nhân viên	36.352.597.854	32.042.216.810
Chi phí vận chuyển	8.201.571.115	7.440.144.223
Chi phí thuê kho	9.297.988.019	9.890.017.389
Chi phí bảo hiểm	3.683.979.916	2.996.831.147
Chi phí khấu hao TSCĐ	472.013.232	561.699.952
Chi phí khác	48.073.676.489	40.889.459.521
	<u>106.081.826.625</u>	<u>93.820.369.042</u>

26 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	2017 VND	2016 VND
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	14.824.214.127	8.333.407.379
Chi phí nhân viên	13.512.053.309	12.018.428.335
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.841.282.758	9.960.018.327
Chi phí khấu hao TSCĐ	535.129.476	543.859.041
Chi phí khác	15.336.607.252	14.809.428.264
	<u>55.049.286.922</u>	<u>45.665.141.346</u>

27 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Số thuế trên lợi nhuận trước thuế của Công ty khác với số thuế khi được tính theo thuế suất phổ thông áp dụng 20% như sau:

	2017 VND	2016 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	80.947.703.705	74.241.559.441
Thuế tính ở thuế suất 20%	16.189.540.741	14.848.311.888
Điều chỉnh:		
Thu nhập không chịu thuế	(406.882.200)	(447.570.420)
Chi phí không được khấu trừ	754.443.080	50.053.368
Dự phòng thừa của năm trước	-	(1.740.336.370)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	<u>16.537.101.621</u>	<u>12.710.458.466</u>

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp cho năm tài chính được ước tính dựa vào thu nhập chịu thuế và có thể có những điều chỉnh tùy thuộc vào sự kiểm tra của cơ quan thuế.

Chủ tịch HĐQT đánh giá không có sự chênh lệch tạm thời đáng kể về cơ sở tính thuế, do đó, Công ty không ghi nhận thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

28 CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	2017 VND	2016 VND
Chi phí nhân viên	49.864.651.163	44.060.645.145
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.007.142.708	1.105.558.993
Chi phí dịch vụ mua ngoài	23.823.250.693	9.960.018.327
Chi phí vận chuyển	8.201.571.115	7.440.144.223
Chi phí khác	78.234.497.868	76.919.143.700
	<u>161.131.113.547</u>	<u>139.485.510.388</u>

29 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động kinh doanh chủ yếu trên lãnh thổ Việt Nam, vì vậy Công ty không trình bày báo cáo kinh doanh theo khu vực địa lý.

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Trong năm, Công ty chủ yếu phân phối hàng điện tử (chủ yếu là điện thoại di động, máy tính xách tay), các loại hình kinh doanh khác chiếm tỷ trọng không đáng kể. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

30 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Petrosetco là cổ đông lớn nhất của Công ty do sở hữu 79,9% vốn điều lệ của Công ty (Thuyết minh 17). Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (“PetroVietnam”) là cổ đông lớn nhất của Petrosetco chiếm 24,8% vốn điều lệ của Petrosetco.

(a) Giao dịch với các bên liên quan

Trong năm, các giao dịch trọng yếu sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

	2017 VND	2016 VND
i) Doanh thu bán hàng		
Petrosetco	872.648.911	1.010.300.366
Các công ty thành viên thuộc Petrosetco	234.292.178.512	1.193.123.434
Bình Minh	112.888.408.574	-
	<u>348.053.235.997</u>	<u>2.203.423.800</u>
ii) Mua hàng hóa và dịch vụ		
Petrosetco	-	2.448.527.254
Các công ty thành viên thuộc Petrosetco	174.702.412.220	10.780.368.415
Bình Minh	29.335.772.727	-
	<u>204.038.184.947</u>	<u>13.228.895.669</u>
iii) Phí dịch vụ quản lý và khác		
Petrosetco	<u>12.873.601.771</u>	<u>10.012.201.851</u>
iv) Cổ tức nhận được		
Petrosetco	<u>2.034.411.000</u>	<u>2.237.852.100</u>
v) Chia cổ tức		
Petrosetco	<u>17.040.000.000</u>	<u>42.607.489.029</u>
vi) Lương, thưởng của nhân sự chủ chốt		
Lương và các quyền lợi gộp khác	<u>3.788.771.193</u>	<u>1.935.389.497</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

30 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

(b) Số dư cuối năm với các bên liên quan

	2017 VND	2016 VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh 5)		
Các công ty thành viên thuộc Petrosetco	258.100.746.488	35.977.948.938
Bình Minh	37.854.998.961	-
	<u>295.955.745.449</u>	<u>35.977.948.938</u>
Các khoản phải thu khác (Thuyết minh 7)		
Petrosetco	<u>140.311.496.766</u>	<u>90.231.012.718</u>
Phải trả người bán (Thuyết minh 11)		
Các công ty thành viên thuộc Petrosetco	2.005.330.963	2.739.530.362
Bình Minh	9.914.650.000	-
	<u>11.919.980.963</u>	<u>2.739.530.362</u>
Các khoản phải trả khác		
Petrosetco	-	212.915.338
Các công ty thành viên thuộc Petrosetco	-	361.650.961
	<u>-</u>	<u>574.566.299</u>
Đầu tư tài chính ngắn hạn (Thuyết minh 4(b))		
Petrosetco	<u>33.575.304.695</u>	<u>33.575.304.695</u>
Đầu tư tài chính dài hạn (Thuyết minh 4(b))		
Công ty thành viên thuộc Petrosetco	<u>1.350.000.000</u>	<u>1.350.000.000</u>



CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

31 CÁC CAM KẾT

(a) Thuê hoạt động

Công ty phải trả mức tối thiểu cho các hợp đồng thuê hoạt động không hủy ngang trong tương lai tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 như sau:

	2017 VND	2016 VND
Dưới 1 năm	11.818.283.600	11.818.283.600
Từ 1 đến 5 năm	5.160.816.000	13.777.073.600
Tổng cộng các khoản thanh toán tối thiểu	<u>16.979.099.600</u>	<u>25.595.357.200</u>

(b) Cam kết góp vốn

Theo Nghị quyết của Hội đồng Quản trị số 17/QĐ-PSD-HĐQT ngày 7 tháng 7 năm 2016, Công ty góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Vietecom với số vốn điều lệ là 12 tỷ đồng, trong đó Công ty cam kết góp 2,4 tỷ đồng, tương đương 20% vốn cổ phần. Tại ngày 11 tháng 5 năm 2017, Hội đồng Quản trị của Công ty đã thông qua Nghị quyết số 15/NQ-PSD-HĐQT về việc giải thể Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại số Vietecom. Tại ngày phê duyệt báo cáo tài chính riêng này, việc giải thể Vietecom vẫn đang được tiến hành.

Báo cáo tài chính riêng đã được Chủ tịch HĐQT phê duyệt Ngày 30 tháng 03 năm 2018.

Trần Thanh Cảnh
Người lập

Lê Thị Chiến
Kế toán trưởng



Vũ Tiến Dương
Chủ tịch HĐQT