



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ
(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ III NĂM 2020

Tháng 10 năm 2020



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1,021,545,502,205	806,081,668,872
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	306,948,793,647	337,129,718,726
1. Tiền	111		146,948,793,647	124,529,718,726
2. Các khoản tương đương tiền	112		160,000,000,000	212,600,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		10,000,000,000	10,000,000,000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10,000,000,000	10,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		617,000,158,724	403,317,944,713
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	273,603,857,592	44,956,898,852
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,296,657,236	822,227,736
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	6	409,724,408,686	425,163,582,915
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(67,624,764,790)	(67,624,764,790)
IV. Hàng tồn kho	140	7	36,896,128,926	4,911,735,036
1. Hàng tồn kho	141		36,896,128,926	4,911,735,036
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		50,700,420,908	50,722,270,397
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5,002,864,792	321,075,033
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		45,459,872,456	50,225,201,134
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		237,683,660	175,994,230
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+250+260)	200		1,341,871,361,487	1,361,734,581,735
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		25,037,000,000	24,965,000,000
1. Phải thu dài hạn khác	216	6	25,037,000,000	24,965,000,000
II. Tài sản cố định	220		117,057,340,556	119,224,518,946
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	18,720,031,175	20,887,209,565
- Nguyên giá	222		79,548,575,275	78,905,754,366
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(60,828,544,100)	(58,018,544,801)
2. Tài sản cố định vô hình	227		98,337,309,381	98,337,309,381
- Nguyên giá	228		99,415,932,281	99,415,932,281
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,078,622,900)	(1,078,622,900)
III. Bất động sản đầu tư	230	9	683,544,954,833	713,804,121,841
- Nguyên giá	231		852,074,158,578	852,074,158,578
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(168,529,203,745)	(138,270,036,737)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		806,632,906	806,632,906
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	10	806,632,906	806,632,906
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		403,939,242,245	404,428,511,277
1. Đầu tư vào công ty con	251	11	400,311,972,126	400,311,972,126
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	12	30,359,957,249	30,359,957,249
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	13	2,000,000,000	2,000,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	14	(28,732,687,130)	(28,243,418,098)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		111,486,190,947	98,505,796,765
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	15	111,486,190,947	98,505,796,765
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		2,363,416,863,692	2,167,816,250,607

MÃ SỐ B 01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		1,076,383,678,388	800,103,184,110
I. Nợ ngắn hạn	310		846,789,994,767	524,324,871,045
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	319,271,001,588	269,835,196,477
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1,576,123,469	-
3. Thuê và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19	4,033,818,502	10,709,839,341
4. Phải trả người lao động	314		25,775,887,816	24,398,905,975
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2,279,884,365	2,587,902,411
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		51,014	-
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		27,272,727,308	27,272,727,273
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	66,478,394,956	148,953,959,963
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	386,445,415,835	29,494,928,134
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		13,656,689,914	11,071,411,471
II. Nợ dài hạn	330		229,593,683,621	275,778,313,065
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	20,454,545,483
2. Phải trả dài hạn khác	337		-	4,908,270,945
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18	229,593,683,621	250,415,496,637
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410)	400		1,287,033,185,304	1,367,713,066,497
I. Vốn chủ sở hữu	410	20	1,287,033,185,304	1,367,713,066,497
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		866,001,240,000	866,001,240,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		866,001,240,000	866,001,240,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		133,918,052,614	133,918,052,614
3. Cổ phiếu quỹ	415		(26,839,047,440)	(14,595,110,632)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		259,111,461,673	259,111,461,673
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		54,841,478,457	123,277,422,842
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		35,082,082,598	46,197,152,103
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		19,759,395,859	77,080,270,739
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		2,363,416,863,692	2,167,816,250,607



Trần Quang Huy
 Người lập biểu
 Ngày 29 tháng 10 năm 2020



Nguyễn Thị Thanh
 Kế toán trưởng



Phùng Tuấn Hà
 Chủ tịch HĐQT

MÃ SỐ B02-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kì kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

CHỈ TIÊU	Mã số Thuyết minh	Đơn vị: VND	
		Quý 3 Năm 2020	Quý 3 Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01 22	411,914,712,789	569,420,251,891
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	516,799,518	531,042,118
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	411,397,913,271	568,889,209,773
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11 23	385,923,409,434	515,302,852,676
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	25,474,503,837	53,586,357,097
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21 24	1,381,519,740	13,279,160,324
7. Chi phí tài chính	22 25	2,496,259,250	2,868,807,158
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23	2,379,538,126	2,379,538,126
8. Chi phí bán hàng	25	1,204,274,577	3,939,137,431
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	13,191,062,291	35,226,997,488
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	9,964,427,459	24,830,575,344
11. Thu nhập khác	31	-	-
12. Chi phí khác	32	573,405,062	1,139,227,867
13. Lợi nhuận khác	40	(573,405,062)	(1,139,227,867)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	9,391,022,397	23,691,347,477
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	1,946,378,527	3,931,951,617
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	7,444,643,870	19,759,395,860
		19,759,395,860	42,216,359,241
			16,688,988,040
			165,687,668,075
			165,687,668,075
			118,076,306,671
			47,611,361,404
			11,624,080,062
			174,587,221
			-
			81,308,106
			38,514,876,211
			20,464,669,928
			660,455,503
			333,628,290
			326,827,213
			20,791,497,141
			791,654,580
			3,310,854,521

(Signature)

Trần Quang Huy
 Người lập biểu
 Ngày 29 tháng 10 năm 2020

(Signature)

Nguyễn Thị Thanh
 Kế toán trưởng



Phùng Tuấn Hà
 Chủ tịch HĐQT

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 Cho kì kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế Năm 2020	Lũy kế Năm 2019
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	01	23,691,347,477	20,791,497,141
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
Khấu hao tài sản cố định	02	33,179,844,143	33,403,129,192
Các khoản dự phòng	03	489,269,032	1,834,890,149
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(13,279,096,896)	(11,479,843,090)
Chi phí lãi vay	06	2,379,538,126	-
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	46,460,901,882	44,549,673,392
Thay đổi các khoản phải thu	09	(225,034,795,933)	(67,850,617,283)
Thay đổi hàng tồn kho	10	(31,984,393,890)	22,985,789,342
Thay đổi các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(57,488,022,145)	(10,585,502,858)
Thay đổi chi phí trả trước	12	(17,772,861,777)	3,145,870,732
Tiền lãi vay đã trả	13	(2,379,538,126)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(12,687,499,324)	(4,767,916,355)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	1,000,000	1,953,783,376,898
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(403,700,000)	(1,917,836,863,933)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	<i>(301,288,909,313)</i>	<i>23,423,809,935</i>
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi mua sắm và xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(642,820,909)	(1,186,654,546)
khác	22	-	660,454,545
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(16,000,000,000)
Thu lãi cho vay, lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	29,263,318,066	56,624,294,368
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	<i>28,620,497,157</i>	<i>40,098,094,367</i>
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền chi mua lại cổ phiếu doanh nghiệp đã phát hành	32	(12,243,936,808)	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	433,895,540,000	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(97,766,865,315)	(21,724,950,190)
Tiền chi trả cổ tức	36	(81,397,250,800)	(84,885,120,500)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	<i>242,487,487,077</i>	<i>(106,610,070,690)</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)</i>	50	<i>(30,180,925,079)</i>	<i>(43,088,166,388)</i>
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	337,129,718,726	259,274,365,156
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70	306,948,793,647	216,186,198,768



Trần Quang Huy
 Người lập biểu
 Ngày 29 tháng 10 năm 2020



Nguyễn Thị Thanh
 Kế toán trưởng



Phùng Tuấn Hà
 Chủ tịch HĐQT

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

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí (gọi tắt là “Tổng Công ty”) được thành lập tại Việt Nam dưới hình thức công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103005338 ngày 29 tháng 9 năm 2006 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh lần 15 số 0300452060 ngày 21 tháng 10 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp. Tổng Công ty được chuyển đổi từ Công ty Dịch vụ Du lịch Dầu khí, một công ty Nhà nước thành viên của Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam (gọi tắt là “Petro Việt Nam”).

Trụ sở chính của Tổng Công ty đặt tại Lầu 6, tòa nhà PetroVietnam, số 1 - 5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Tổng số nhân viên của Công ty Mẹ tại ngày cuối kỳ là 60 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 51 nhân viên).

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Tổng Công ty bao gồm: mua bán thiết bị viễn thông; đại lý du lịch; chế biến, mua bán nước sinh hoạt; sản xuất cồn thực phẩm, cồn công nghiệp, cồn nhiên liệu; kinh doanh chiết nạp khí hóa lỏng (không hoạt động tại trụ sở); cho thuê kho bia, nhà xưởng, mặt bằng, văn phòng; kinh doanh nhà ở, văn phòng đại diện, kinh doanh bất động sản; mua bán thực phẩm, nhu yếu phẩm, hải sản; chế biến nông sản, lương thực (không sản xuất chế biến thực phẩm tươi sống tại trụ sở); mua bán máy móc, thiết bị ngành công nghiệp, vật tư, trang thiết bị văn phòng, thiết bị nghe nhìn, máy móc, thiết bị phục vụ vệ sinh công nghiệp; linh kiện sử dụng cho vỏ bình khí; bán buôn máy thiết bị điện, vật liệu điện, máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện; dịch vụ vui chơi giải trí (trừ karaoke, tổ chức đánh bạc); xây dựng nhà các loại; kinh doanh xăng dầu; điều hành tour du lịch; hoạt động xuất khẩu lao động, cung ứng lao động; dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tour du lịch; sản xuất thức ăn gia súc (không hoạt động tại trụ sở); vệ sinh khu nhà và các công trình; quản lý bất động sản; cho thuê phương tiện vận tải; mua bán nông sản; mua bán lương thực; bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; bán buôn phân đạm, hóa chất dùng trong công nghiệp (trừ thuốc bảo vệ thực vật, hóa chất độc hại mạnh); mua bán nhiên liệu sinh học, khí CO₂, NH₃ (không hoạt động tại trụ sở); bán buôn nhựa tổng hợp, chất dẻo dạng nguyên sinh, hóa chất công nghiệp, tơ, sợi dệt; mua bán phương tiện vận tải, xe chuyên dùng; đại lý mua bán hàng hóa; sản xuất vỏ bình khí (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở); bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp; duy tu, sửa chữa, gia công cơ khí - điện - nước và chống ăn mòn kim loại (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở); đào tạo nghề; sản xuất nhiên liệu sinh học, khí CO₂, NH₃ (không hoạt động tại trụ sở); đại lý bán vé máy bay, tàu hỏa; dịch vụ đại lý tàu biển; dịch vụ đại lý vận tải đường biển; đại lý làm thủ tục hải quan; đại lý vận tải hàng hóa, kể cả dịch vụ liên quan đến hậu cần; dịch vụ kiểm đếm, giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu; dịch vụ môi giới hàng hải; vận tải đa phương thức quốc tế; sản xuất bao bì từ plastic (trừ tái chế phế thải); kinh doanh khách sạn; chế biến hải sản (không sản xuất chế biến thực phẩm tươi sống, gây ô nhiễm môi trường tại trụ sở); vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương; vận tải hàng hóa bằng đường bộ; lắp đặt các công trình dầu khí (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở); sửa chữa máy móc, thiết bị; bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh; bán lẻ radio, cassette, tivi, loa, thiết bị âm thanh nổi, máy nghe nhạc, đầu video, đầu đĩa CD, DVD. Quảng cáo, hoạt động của các cơ sở thể thao, hoạt động của các câu lạc bộ thể thao.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Tại ngày 30/09/2020, Tổng Công ty có 11 công ty con sở hữu trực tiếp, 4 công ty con sở hữu gián tiếp và 2 công ty liên doanh liên kết trực tiếp, 1 Công ty liên doanh liên kết gián tiếp.

Chi tiết của 11 công ty con sở hữu trực tiếp và 2 công ty liên kết trực tiếp được trình bày ở thuyết minh 11. Chi tiết của 4 công ty con sở hữu gián tiếp và 1 đơn vị trực thuộc như sau:

STT	Tên	Hoạt động chính	Nơi thành lập, đăng ký hoạt động	Quyền sở hữu %	Quyền biểu quyết %
Công ty con					
1	Công ty Cổ phần Điện tử Điện lạnh Bình Minh (“Bình Minh”)	Kinh doanh sản phẩm điện tử, điện lạnh, điện gia dụng	Thành phố Hồ Chí Minh	40,81	51
2	Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Dầu khí Nha Trang (“Nha Trang PST”)	Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan	Nha Trang	99,79	100
3	Công ty Cổ phần Vận tải và Xếp dỡ Cầu kiện Siêu trường Siêu trọng Petrosetco - Ale (“Petrosetco - Ale”)	Vận tải và xếp dỡ cầu kiện siêu trường siêu trọng	Thành phố Hồ Chí Minh	22,44	51
4	Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Công Nghệ Xanh	Kinh doanh sản phẩm thiết bị vật tư y tế	Thành phố Hồ Chí Minh	40,02	50
Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc					
1	Công ty Phân phối Nguyên liệu Công nghiệp Dầu khí (“PIMD”)	Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan	Thành phố Hồ Chí Minh	100	100

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với 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.

Kỳ kế toán

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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.

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu thể hiện giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ; và các khoản phải thu khác không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập cho từng khoản phải thu căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra. Các khoản phải thu được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

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

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 thực tế đích danh. 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 của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn bao gồm đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và đầu tư dài hạn khác. Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và đầu tư dài hạn khác được phản ánh theo phương pháp giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư.

Đầu tư vào công ty con

Các khoản đầu tư vào các công ty con là các khoản đầu tư vào các đơn vị do Tổng Công ty kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi Tổng Công ty có khả năng chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một đơn vị để thu được các lợi ích từ hoạt động này.

Đầu tư vào các công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính được lập khi Ban Tổng Giám đốc cho rằng việc giảm giá này không mang tính tạm thời. Dự phòng sẽ được hoàn nhập khi việc tăng lên sau đó của giá trị có thể thu hồi là do sự kiện khách quan xảy ra sau khi khoản dự phòng được lập. Dự phòng chỉ được hoàn nhập đến mức tối đa bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư chưa lập dự phòng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Tỷ lệ khấu hao cụ thể như sau:

	<u>Tỷ lệ (%)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	4 - 20
Máy móc, thiết bị	14 - 50
Phương tiện vận tải	10 - 17
Dụng cụ quản lý	20 - 33

Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản.

Tổng Công ty là bên cho thuê

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu để tạo ra doanh thu từ nghiệp vụ cho thuê hoạt động được ghi nhận ngay vào chi phí trong năm khi phát sinh.

Tổng Công ty là bên đi thuê

Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê tài sản. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu khi ký hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và phần mềm máy tính. Quyền sử dụng đất không thời hạn không phải trích khấu hao. Phần mềm máy tính được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là tám (08) năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng 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.

Chi phí trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm khoản trả trước tiền thuê văn phòng và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Khoản trả trước tiền thuê văn phòng thể hiện số tiền trả trước cho Tập đoàn Dầu khí Việt Nam để thuê 2.619,37 m² sàn tại Tòa nhà PetroVietnam, số 1 - 5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Tiền thuê văn phòng trả trước được phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng 50 năm kể từ ngày 01 tháng 10 năm 2010.

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm giá tiền thuê kho Hồ Nai – Đồng Nai được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê kho theo các quy định kế toán hiện hành.

2020
: TY
IN
Ụ
QP
HÍ
CH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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 và dịch vụ; và
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua hàng hóa và dịch vụ.

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

Vay

Vay bao gồm các khoản tiền vay từ các ngân hàng và các đối tượng khác.

Các khoản vay được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản vay tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng đến ngày tới hạn thanh toán.

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

Chi phí phải trả

Bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán 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 năm báo cáo.

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu 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

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.

Mẫu số B 09 – DN

Cổ phiếu quỹ

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

LNST chưa phân phối

LNST chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh sau thuế TNDN của Tổng Công ty tại thời điểm báo cáo.

Các quỹ

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 23/NQ-DVTHDK-ĐHĐCĐ ngày 26 tháng 06 năm 2020, Tổng Công ty được trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế năm 2019 với tỷ lệ như sau:

Quỹ khen thưởng, phúc lợi: 6% lợi nhuận sau thuế



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn đồng thời năm (5) điều kiện sau:

- (a) Tổng Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Tổng Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng Cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

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

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

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

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tổng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và Tổng 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 Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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 Tổng 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 Tổng Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

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

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
	VND	VND
Tiền mặt	473,802,468	311,402,493
Tiền gửi ngân hàng	146,474,991,179	124,218,316,233
Các khoản tương đương tiền (i)	160,000,000,000	212,600,000,000
	306,948,793,647	337,129,718,726

(i) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn nhỏ hơn hoặc bằng ba tháng.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
	VND	VND
Phải thu khách hàng là bên liên quan (Thuyết minh 27)	254,178,700,165	26,205,943,356
Phải thu khách hàng khác	19,425,157,427	18,750,955,496
	273,603,857,592	44,956,898,852

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

6. PHẢI THU KHÁC

	Tại ngày 30/09/2020 VND	Tại ngày 31/12/2019 VND
Phải thu khác ngắn hạn		
Phải thu khác là bên liên quan (Thuyết minh 27)	390,898,829,570	402,713,616,596
Các khoản phải thu khác	18,825,579,116	22,449,966,319
	409,724,408,686	425,163,582,915
Phải thu khác dài hạn		
Ký quỹ	23,655,000,000	23,655,000,000
Các khoản phải thu khác	1,382,000,000	1,310,000,000
	25,037,000,000	24,965,000,000

7. HÀNG TỒN KHO

	Tại ngày 30/09/2020 VND	Tại ngày 31/12/2019 VND
Hàng mua đang đi đường	10,745,520,000	-
Nguyên vật liệu	6,130,839,111	-
Hàng hóa	19,521,448,584	4,911,735,036
Công cụ dụng cụ	498,321,231	-
	36,896,128,926	4,911,735,036

8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện, vận tải VND	Dụng cụ quản lý VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2020	61,670,169,389	7,509,514,795	6,758,440,802	2,967,629,380	78,905,754,366
Mua trong năm	-	-	642,820,909	-	642,820,909
Tại ngày 30/09/2020	61,670,169,389	7,509,514,795	7,401,261,711	2,967,629,380	79,548,575,275
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2020	45,058,242,857	6,097,633,356	4,242,859,571	2,619,809,017	58,018,544,801
Khấu hao trong năm	1,680,256,251	341,418,294	639,479,845	148,844,909	2,809,999,299
Tại ngày 30/09/2020	46,738,499,108	6,439,051,650	4,882,339,416	2,768,653,926	60,828,544,100
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2020	16,611,926,532	1,411,881,439	2,515,581,231	347,820,363	20,887,209,565
Tại ngày 30/09/2020	14,931,670,281	1,070,463,145	2,518,922,295	198,975,454	18,720,031,175

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

9. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Nhà cửa, vật kiến trúc
	VND
NGUYÊN GIÁ	
Tại ngày 01/01/2020	852,074,158,578
Tại ngày 30/09/2020	852,074,158,578
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Tại ngày 01/01/2020	138,270,036,737
Khấu hao trong năm	30,259,167,008
Tại ngày 30/09/2020	168,529,203,745
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Tại ngày 01/01/2020	713,804,121,841
Tại ngày 30/09/2020	683,544,954,833

Bất động sản đầu tư là nhà cửa, vật kiến trúc liên quan đến khu nhà ở tại Khu liên hợp Lọc hóa dầu Nghi Sơn được Tổng Công ty xây dựng và cho thuê.

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
	VND	VND
Tại ngày 01 tháng 01 năm 2020	806,632,906	1,008,844,876
Tăng trong kỳ	-	-
Kết chuyển sang chi phí	-	202,211,970
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020	806,632,906	806,632,906

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được chi tiết theo dự án như sau:

	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
	VND	VND
Dự án Văn phòng -Nhà khách 41D	208,762,806	208,762,806
Trung tâm Dịch vụ Dầu khí Vũng Tàu	597,870,100	597,870,100
	806,632,906	806,632,906

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

11. ĐẦU TƯ VÀO CÁC CÔNG TY CON

Thông tin chi tiết về các công ty con của Tổng Công ty tại ngày cuối kỳ như sau:

Công ty con	Nơi thành lập, đăng ký hoạt động	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí	TP. HCM	80.04%	80.04%	Phân phối thiết bị điện tử viễn thông
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Dầu khí Miền Trung	Quảng Ngãi	99.79%	99.79%	Thương mại và dịch vụ
Công ty Cổ phần Quản lý và Khai thác Tài sản Dầu khí	Hà Nội	71.46%	71.46%	Quản lý, khai thác, vận hành tòa nhà
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí Vũng Tàu	Vũng Tàu	70%	70%	Cung cấp dịch vụ
Công ty CP Thương mại và Dịch vụ Dầu khí Biển	TP. HCM	60%	60%	Thương mại, dịch vụ
Công ty Cổ phần Hội tụ Thông minh	TP. HCM	55%	55%	Thiết bị, linh kiện điện tử, thiết bị ngoại vi, phần mềm
Công ty TNHH Petrosetco - SSG	TP. HCM	21.46%	21.46%	Kinh doanh bất động sản
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bán lẻ Dầu khí	TP. HCM	72.75%	75.00%	Bán lẻ điện thoại
Công ty Cổ phần Dịch vụ Logistic dầu khí Việt Nam	TP. HCM	44%	67%	Logistics
Công ty Cổ phần Phân phối Sản phẩm Công nghệ cao Dầu khí	TP. HCM	51%	51%	Phân phối thiết bị điện tử viễn thông
Công ty TNHH MTV DV Tổng hợp Sài Gòn Dầu khí ("PSG")	TP. HCM	100%	100%	Ngưng hoạt động và đang tiến hành giải thể

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

11. ĐẦU TƯ VÀO CÁC CÔNG TY CON (TIẾP THEO)

Chi tiết các khoản đầu tư vào công ty con như sau:

	Tại ngày 30/09/2020 VND	Tại ngày 31/12/2019 VND
Công ty Cổ phần Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí	113,600,000,000	113,600,000,000
Công ty CP Thương mại và Dịch vụ Dầu khí Biển	31,681,662,678	31,681,662,678
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí Vũng Tàu	64,341,999,232	64,341,999,232
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Dầu khí Miền Trung	74,742,000,000	74,742,000,000
Công ty Cổ phần Quản lý và Khai thác Tài sản Dầu khí	58,962,908,969	58,962,908,969
Công ty TNHH Petrosetco - SSG	10,733,401,247	10,733,401,247
Công ty Cổ phần Hội tụ Thông minh	16,500,000,000	16,500,000,000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bán lẻ Dầu khí	7,650,000,000	7,650,000,000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Logistic dầu khí Việt Nam	6,600,000,000	6,600,000,000
Công ty TNHH MTV DV Tổng hợp Sài Gòn Dầu khí ("PSG")	10,400,000,000	10,400,000,000
Công ty CP Phân phối Sản phẩm Công nghệ cao Dầu khí	5,100,000,000	5,100,000,000
	400,311,972,126	400,311,972,126

12. ĐẦU TƯ VÀO CÁC CÔNG TY LIÊN DOANH, LIÊN KẾT

	Tại ngày 30/09/2020 VND	Tại ngày 31/12/2019 VND
Công ty TNHH Kinh doanh Văn phòng Dầu khí	14,359,957,249	14,359,957,249
Công ty TNHH Nghi dưỡng Quốc tế Vịnh Hòa Emerald Bay	16,000,000,000	16,000,000,000
	30,359,957,249	30,359,957,249

Theo nghị quyết 22/DV-THDK-QĐ ngày 9 tháng 7 năm 2018, Tổng Công ty đã chấp thuận góp vốn để thành lập Công ty TNHH Nghi Dưỡng Quốc tế Vịnh Hòa Emerald Bay với tổng số vốn góp 111.2 tỷ đồng chiếm 20% vốn điều lệ. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020, Tổng Công ty đã góp 16 tỷ đồng, tương đương với 14% tỷ lệ sở hữu và biểu quyết.

13. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

	Tại ngày 30/09/2020 VND	Tại ngày 31/12/2019 VND
Công ty CP Nhiên liệu Sinh học Dầu khí Miền Trung	2,000,000,000	2,000,000,000
	2,000,000,000	2,000,000,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

14. DỰ PHÒNG ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
	VND	VND
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Tổng hợp Sài Gòn Dầu khí	1,641,016,490	1,641,016,490
Công ty CP Dịch vụ Bán lẻ Dầu khí	7,650,000,000	7,650,000,000
Công ty CP Hội tụ Thông Minh	16,500,000,000	16,500,000,000
Công ty CP Nhiên liệu Sinh học Dầu khí Miền Trung	2,000,000,000	2,000,000,000
Công ty TNHH Kinh doanh Văn phòng Dầu Khí	941,670,640	452,401,608
	28,732,687,130	28,243,418,098

15. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
	VND	VND
Chi phí thuê văn phòng (i)	95,453,057,050	98,505,796,765
Tiền thuê đất (ii)	16,033,133,897	-
	111,486,190,947	98,505,796,765

(i) Là khoản trả trước cho Tập đoàn Dầu khí Việt Nam để thuê 2.619,37 m² sàn tại Tòa nhà PetroVietnam, Số 1 - 5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Tiền thuê văn phòng trả trước được phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng 50 năm kể từ ngày 01 tháng 10 năm 2010.

(ii) Là khoản tiền thuê đất trả trước cho Kho bạc nhà nước TP Vũng Tàu về việc thuê lô đất tại số 01, góc đường Lê Quang Định và đường 30 tháng 4, Phường Thắng Nhất, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng 36 năm kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2020.

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
	VND	VND
Phải trả người bán là bên liên quan (Thuyết minh 27)	276,005,300,566	267,088,687,366
Phải trả người bán khác	43,265,701,022	2,746,509,111
	319,271,001,588	269,835,196,477

17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
	VND	VND
Phải trả bên liên quan (Thuyết minh 27)	58,252,014,651	143,831,967,311
Phải trả người bán khác	8,226,380,305	5,121,992,652
	66,478,394,956	148,953,959,963

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

18. CÁC KHOẢN VAY

(a) Vay ngắn hạn (i).

	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
	VND	VND
Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)	84,538,278,500	
Ngân hàng TMCP Quân Đội (MB Bank)	100,000,000,000	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam (Vietcombank)	70,098,655,000	-
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (Vietinbank)	103,452,355,705	-
Nợ dài hạn đến hạn trả (ii)	28,356,126,630	29,494,928,134
	386,445,415,835	29,494,928,134

(b) Vay dài hạn (ii).

	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
	VND	VND
Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB)	229,593,683,621	250,415,496,637
	229,593,683,621	250,415,496,637

(i) Vay ngắn hạn thể hiện các khoản vay từ các ngân hàng thương mại dưới hình thức vay ngắn hạn hoặc phát hành tín dụng thư, không có tài sản đảm bảo. Lãi suất lãi tiền vay được xác định theo lãi suất do các ngân hàng công bố tại thời điểm giải ngân hoặc lãi suất điều chỉnh theo lãi suất thỏa thuận.

(ii) Khoản vay với ngân hàng TMCP Á Châu có hạn mức tín dụng 400 tỷ đồng, có hiệu lực rút vốn hết ngày 31/07/2018 và chịu lãi suất thay đổi Theo từng thời kỳ do ngân hàng này công bố.

Khoản vay này được sử dụng để tài trợ đầu tư Dự án Nghi Sơn, có thời hạn là 9 năm kể từ năm 2016 và được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ Dự án Nghi Sơn, quyền phát sinh từ hợp đồng thuê đất, các khoản phải thu, quyền phát sinh có được theo hợp đồng cho thuê tại Dự án Nghi Sơn và 5.345.200 cổ phiếu của PSA sở hữu bởi Tổng công ty.

Chi phí lãi vay của khoản vay liên quan đến Dự án Nghi Sơn trước khi Dự án đi vào hoạt động được vốn hóa vào bất động sản đầu tư. Từ tháng 10 năm 2016, sau khi dự án Nghi Sơn đưa vào hoạt động, chi phí lãi vay được hoàn trả bởi Công ty TNHH Lọc Hóa Dầu Nghi Sơn, bên đi thuê của Dự án Nghi Sơn.

19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,946,378,527	8,447,747,820
Thuế thu nhập cá nhân	2,087,439,975	2,262,091,521
	4,033,818,502	10,709,839,341

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Tổng Công ty chỉ phát hành một loại cổ phần phổ thông không được hưởng cổ tức cố định với mệnh giá là 10.000 VND/cổ phần. Cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỷ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phần sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Tổng Công ty.

	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	86,600,124	86,600,124
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	86,600,124	86,600,124
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu quỹ	3,029,600	1,590,310
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	3,029,600	1,590,310
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	83,570,524	85,009,814
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	83,570,524	85,009,814
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh lần 18 số 0300452060 ngày 15 tháng 8 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp, vốn điều lệ của Tổng Công ty là 866.001.240.000 đồng. Tại ngày cuối kỳ, vốn điều lệ đã được cổ đông góp như sau:

	Tại ngày 30/09/2020		Tại ngày 31/12/2019	
	VND	%	VND	%
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	209,738,510,000	24.22	209,738,510,000	24.22
Các cổ đông khác	656,262,730,000	75.78	656,262,730,000	75.78
	866,001,240,000	100	866,001,240,000	100

(Xem tiếp trang sau)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)

Thay đổi trong vốn chủ như sau

	Vốn điều lệ	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2019	866,001,240,000	133,918,052,614	(14,595,110,632)	159,111,461,673	235,718,116,030	1,380,153,759,685
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	77,080,270,739	77,080,270,739
Tạm trích Quỹ	-	-	-	100,000,000,000	(104,511,149,927)	(4,511,149,927)
Chia cổ tức năm 2018	-	-	-	-	(85,009,814,000)	(85,009,814,000)
Số dư tại ngày 31/12/2019	866,001,240,000	133,918,052,614	(14,595,110,632)	259,111,461,673	123,277,422,842	1,367,713,066,497
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	(12,243,936,808)	-	-	(12,243,936,808)
Lợi nhuận lũy kế	-	-	-	-	19,759,395,860	19,759,395,860
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(4,624,816,244)	(4,624,816,244)
Chia cổ tức năm 2019	-	-	-	-	(83,570,524,000)	(83,570,524,000)
Số dư tại ngày 30/09/2020	866,001,240,000	133,918,052,614	(26,839,047,440)	259,111,461,673	54,841,478,457	1,287,033,185,304

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

21. CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Lũy kế Năm 2020 VND	Lũy kế Năm 2019 VND
Nợ khó đòi đã xử lý	1,521,540,000	2,404,592,098
Ngoại tệ các loại USD	2,928	4,632

22. DOANH THU TỪ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Lũy kế Năm 2020 VND	Lũy kế Năm 2019 VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	437,444,639,583	26,997,234,238
Doanh thu cung cấp dịch vụ	131,975,612,308	138,690,433,837
	569,420,251,891	165,687,668,075

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Lũy kế Năm 2020 VND	Lũy kế Năm 2019 VND
Giá vốn bán hàng hóa	434,062,707,573	23,038,961,342
Giá vốn cung cấp dịch vụ	81,240,145,103	95,037,345,329
	515,302,852,676	118,076,306,671

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Lũy kế Năm 2020 VND	Lũy kế Năm 2019 VND
Lãi tiền gửi	4,440,559,577	7,432,432,293
Cô tức, lợi nhuận được chia	4,707,120,000	2,138,080,000
Lãi từ hỗ trợ vốn lưu động	4,131,480,747	2,053,567,769
	13,279,160,324	11,624,080,062

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Lũy kế Năm 2020 VND	Lũy kế Năm 2019 VND
Chi phí lãi vay	2,379,538,126	-
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	489,269,032	174,587,221
	2,868,807,158	174,587,221

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Lũy kế Năm 2020	Lũy kế Năm 2019
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	23,691,347,477	20,791,497,141
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế:		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	<i>675,530,609</i>	<i>814,888,116</i>
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	<i>4,707,120,000</i>	<i>17,648,112,357</i>
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	19,659,758,086	3,958,272,900
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3,931,951,617	791,654,580
	3,931,951,617	791,654,580

27. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

PVN là cổ đông lớn nhất do sở hữu 25,1% vốn cổ phần của Tổng Công ty. Theo đó, PVN, các thành viên thuộc PVN, các công ty con, công ty liên kết của Tổng Công ty được xem là các bên liên quan của Tổng Công ty.

(a) Giao dịch với các bên liên quan

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

Mua hàng và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế Năm 2020	Lũy kế Năm 2019
	VND	VND
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	7,999,884,000	15,195,292,167
Các công ty con	11,957,267,503	17,378,158,194
Các công ty thành viên PVN	511,501,130	530,881,506
	20,468,652,633	33,104,331,867

Bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế Năm 2020	Lũy kế Năm 2019
	VND	VND
Các công ty thành viên PVN	61,501,291,905	66,366,683,879
Các công ty con	482,083,984,927	52,945,358,104
	543,585,276,832	119,312,041,983

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

Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh 5)

	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
	VND	VND
Các công ty con	221,781,960,185	-
Các công ty thành viên PVN	32,396,739,980	26,205,943,356
	254,178,700,165	26,205,943,356

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

24. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (Tiếp theo)

Phải thu khác (Thuyết minh 6)

	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
	VND	VND
Các công ty con	390,898,829,570	402,713,616,596
	390,898,829,570	402,713,616,596

Phải trả người bán (Thuyết minh 16)

	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
	VND	VND
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	275,611,060,566	266,811,188,166
Các công ty con	174,240,000	57,499,200
Các công ty thành viên PVN	220,000,000	220,000,000
	276,005,300,566	267,088,687,366

Phải trả khác (Thuyết minh 17)

	Tại ngày 30/09/2020	Tại ngày 31/12/2019
	VND	VND
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	2,967,817,630	2,967,817,630
Các công ty con	51,252,392,301	136,382,878,736
Các công ty thành viên PVN	4,031,804,720	4,481,270,945
	58,252,014,651	143,831,967,311

25. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính đã được Công ty Kiểm toán PricewaterhouseCoopers Việt Nam kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.



Trần Quang Huy
 Người lập biểu
 Ngày 29 tháng 10 năm 2020



Nguyễn Thị Thanh
 Kế toán trưởng



Phùng Tuấn Hà
 Chủ tịch HĐQT



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

**GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG KẾT QUẢ KINH DOANH CÔNG TY MẸ
QUÝ 3 NĂM 2020 SO VỚI CÙNG KỲ NĂM 2019**

Thực hiện theo thông tư 155/2015/TT-BTC, Tổng công ty CP Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí (Petrosetco) giải trình biến động kết quả kinh doanh Công ty Mẹ Quý III năm 2020 so với cùng kỳ năm 2019 như sau:

Doanh thu Quý III năm 2020 là 411.9 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước là 62.7 tỷ đồng, tăng 349 tỷ đồng tương đương với 557%. Lợi nhuận sau thuế Quý III năm 2020 là 7.4 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước là 4.2 tỷ đồng, tăng 3.2 tỷ đồng tương đương với 77%. Nguyên nhân chính dẫn đến doanh thu và lợi nhuận tăng là do trong năm 2020 Petrosetco triển khai thêm mảng kinh doanh phân phối các sản phẩm của Apple.

Trên đây là giải trình của Petrosetco cho biến động kết quả kinh doanh Công ty Mẹ Quý III năm 2020.

Qu **NGƯỜI ĐẠI DIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN**



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Đào Văn Đại