

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

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 23 /CV-PSD

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2020

V/v: CBTT báo cáo tài chính riêng Quý 4 năm 2019

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

1. Tên Công ty: **Công ty Cổ phần Dịch Vụ Phân Phối Tổng Hợp Dầu Khí**
2. Mã chứng khoán: **PSD**
3. Địa chỉ trụ sở chính: P.207, Tòa nhà PetroVietnam, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM
4. Điện thoại: 028.39115578 Fax: 028.39115579
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông PHAN HẢI ÂU
6. Nội dung của thông tin công bố
  - Báo cáo tài chính riêng Quý 4 năm 2019 của CTCP Dịch Vụ Phân Phối Tổng Hợp Dầu Khí lập ngày 20/01/2020 bao gồm BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
  - Công văn giải trình báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng lẻ Quý 4 năm 2019.
  - Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.psd.com.vn](http://www.psd.com.vn)

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận: 

- Như trên
- Lưu VT

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT



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

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 20 /CV-PSD  
V/v: Giải trình chênh lệch KQKD trên  
báo cáo riêng quý IV năm 2019

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 01 năm 2020

Kính gửi: - Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội  
Phòng Quản lý niêm yết

Tên tổ chức niêm yết: Công ty Cổ phần Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí  
Địa chỉ : Phòng 207, Tòa nhà Petrovietnam, Số 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1,  
TP. Hồ Chí Minh.

Mã số thuế : 0305482862

Mã giao dịch chứng khoán: PSD

Công ty Cổ phần Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí (Công ty PSD) xin giải trình báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng Quý IV năm 2019 có sự thay đổi như sau:

Chỉ tiêu	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018	Tăng giảm (%)
Doanh thu	1,420,451,959,844	1,532,674,830,120	-7%
Lợi nhuận sau thuế	5,102,304,323	28,675,032,450	-82%

Nguyên nhân là do trong quý báo cáo Công ty đã tính toán trên nguyên tắc thận trọng và trích lập 1 khoản dự phòng công nợ phải thu quá hạn nhằm bảo toàn vốn kinh doanh và giúp cho Công ty có nguồn tài chính để bù đắp tổn thất có thể xảy ra trong năm kế hoạch theo quy định về tuổi nợ tại Điều 6, thông tư 48/2019/TT-BTC và đảm bảo cho doanh nghiệp phản ánh giá trị của các khoản nợ phải thu không cao hơn giá trị có thể thu hồi được tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Bằng công văn này, Công ty PSD xin giải trình cho Sở giao dịch chứng khoán được rõ.  
Trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, TCKT

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



**PHAN HẢI ÂU**



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

Địa chỉ: Phòng 207, Tòa nhà PetroVietnam Tower, số 1-5 Lê Duẩn, Quận 1, TP. HCM  
Mã số thuế: 0305482862

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG  
NĂM 2019**

**Tháng 1 năm 2020**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

**MẪU SỐ B 01-DN**

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2019	Tại ngày 01/01/2019
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+130+140+150)	<b>100</b>		<b>1,915,884,684,065</b>	<b>2,119,825,370,485</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>219,790,975,265</b>	<b>511,115,045,687</b>
1. Tiền	111		98,190,975,265	34,767,210,046
2. Các khoản tương đương tiền	112		121,600,000,000	476,347,835,641
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>15,461,523,600</b>	<b>16,478,729,100</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		33,575,304,695	33,575,304,695
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	129		(18,113,781,095)	(17,096,575,595)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>893,532,915,034</b>	<b>878,193,345,848</b>
1. Phải thu khách hàng	131		775,610,422,539	866,306,491,229
2. Trả trước cho người bán	132		562,149,811	33,546,058
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	135		142,146,298,848	62,283,277,575
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(24,785,956,164)	(50,429,969,014)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>6</b>	<b>740,100,839,501</b>	<b>508,761,268,507</b>
1. Hàng tồn kho	141		750,961,810,716	521,355,786,841
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(10,860,971,215)	(12,594,518,334)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>46,998,430,665</b>	<b>205,276,981,343</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		757,975,906	593,349,201
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		45,225,418,050	203,504,271,592
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	<b>10</b>	1,015,036,709	1,179,360,550
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=220+250+260)	<b>200</b>		<b>38,958,501,900</b>	<b>30,182,369,904</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1,692,709,590</b>	<b>1,645,109,590</b>
1. Phải thu dài hạn khác	213		1,692,709,590	1,645,109,590
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1,568,847,187</b>	<b>1,732,081,201</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<b>7</b>	<b>1,568,847,187</b>	<b>1,687,561,201</b>
- Nguyên giá	222		7,695,342,497	7,167,254,635
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(6,126,495,310)	(5,479,693,434)
2. Tài sản cố định vô hình	227	<b>8</b>	-	<b>44,520,000</b>
- Nguyên giá	228		792,630,000	792,630,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(792,630,000)	(748,110,000)
<b>III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>9</b>	<b>35,696,945,123</b>	<b>26,775,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		36,775,000,000	26,775,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết	252		853,268,080	853,268,080
3. Đầu tư tài chính dài hạn khác	258		1,350,000,000	1,350,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259		(3,281,322,957)	(2,203,268,080)
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		-	<b>30,179,113</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	30,179,113
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1,954,843,185,965</b>	<b>2,150,007,740,389</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

**MÃ SỐ B 01-DN**

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2019	Tại ngày 01/01/2019
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>1,626,220,121,510</b>	<b>1,839,691,319,409</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1,626,063,103,241</b>	<b>1,839,534,301,140</b>
1. Phải trả người bán	311		593,767,276,431	439,334,943,978
2. Người mua trả tiền trước	312		5,256,231,059	5,103,150,858
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	4,670,537,590	7,238,332,636
4. Phải trả người lao động	314		17,189,265,300	18,909,416,538
5. Chi phí phải trả	315	11	3,472,053,469	9,706,344,351
6. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	12	173,948,248,862	134,227,392,251
7. Vay và nợ ngắn hạn	320	13	820,240,670,117	1,218,149,269,417
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7,518,820,413	6,865,451,111
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>157,018,269</b>	<b>157,018,269</b>
1. Phải trả dài hạn khác	333		157,018,269	157,018,269
<b>B. NGUỒN VỐN (400=410)</b>	<b>400</b>		<b>328,623,064,455</b>	<b>310,316,420,980</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	14	<b>328,623,064,455</b>	<b>310,316,420,980</b>
1. Vốn điều lệ	411		306,826,230,000	255,793,160,000
2. Cổ phiếu quỹ	414		(1,170,000,000)	(1,170,000,000)
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		22,966,834,455	55,693,260,980
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1,954,843,185,965</b>	<b>2,150,007,740,389</b>



**Trần Thanh Cảnh**  
Người lập biểu  
Ngày 20 tháng 01 năm 2020



**Phan Hải Âu**  
Kế toán trưởng



**Vũ Tiến Dương**  
Chủ tịch HĐQT

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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**MẪU SỐ B 02-DN**

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		1,420,451,959,844	1,532,674,830,120	5,597,807,980,786	5,540,259,533,570
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		18,168,717,796	24,846,886,136	57,872,225,367	64,411,142,817
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,402,283,242,048	1,507,827,943,984	5,539,935,755,419	5,475,848,390,753
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11		1,330,600,230,667	1,439,887,722,088	5,296,138,849,753	5,245,027,958,189
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		71,683,011,381	67,940,221,896	243,796,905,666	230,820,432,564
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	15	6,313,596,006	16,281,693,641	24,514,475,365	57,583,095,796
7. Chi phí tài chính	22	16	9,929,597,828	20,129,968,507	48,865,396,919	80,744,139,037
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9,338,505,929	16,828,704,617	43,994,271,632	66,939,065,627
8. Chi phí bán hàng	24		29,795,685,051	25,006,422,249	98,195,901,091	89,211,210,532
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		26,287,917,314	3,991,152,819	52,302,571,067	33,549,603,070
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		11,983,407,194	35,094,371,962	68,947,511,954	84,898,575,721
11. Thu nhập khác	31		110,101,845	478,109,082	399,200,602	847,436,357
12. Chi phí khác	32		16,526,865	4,188,610	2,546,250,082	64,619,233
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		93,574,980	473,920,472	(2,147,049,480)	782,817,124
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		12,076,982,174	35,568,292,434	66,800,462,474	85,681,392,845
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	17	6,974,677,851	6,893,259,984	16,875,394,643	16,063,820,015
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		5,102,304,323	28,675,032,450	49,925,067,831	69,617,572,830



Trần Thanh Cảnh  
Người lập biểu  
Ngày 20 tháng 01 năm 2020



Phan Hải Âu  
Kế toán trưởng



Vũ Tiên Dương  
Chủ tịch HĐQT

**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 2019


**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**MẪU SỐ B 03-DN**

Đơn vị: VND

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Năm 2019</b>	<b>Năm 2018</b>
<b>I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	<i>01</i>	<i>66,800,462,474</i>	<i>85,681,392,845</i>
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
Khấu hao tài sản cố định	02	757,305,876	935,620,721
Các khoản dự phòng	03	17,988,595,644	8,979,853,005
(Lãi) Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	(800,538,839)
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(15,432,463,258)	(46,978,066,398)
Chi phí lãi vay	06	43,994,271,632	66,939,065,627
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	<i>08</i>	<i>114,108,172,368</i>	<i>114,757,326,961</i>
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	124,424,515,840	71,278,621,300
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(229,928,495,737)	(128,472,043,441)
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	197,231,893,336	(71,205,995,435)
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	(134,447,592)	1,513,938,932
Tiền lãi vay đã trả	13	(46,786,671,736)	(68,072,703,100)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(19,793,976,776)	(14,319,222,014)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(429,332,054)	(817,654,563)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>20</i>	<i>138,691,657,649</i>	<i>(95,337,731,360)</i>
<b>II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi mua sắm và xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(271,600,000)	(1,443,545,456)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	180,000,000
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(10,000,000,000)	-
4. Thu lãi cho vay, lãi tiền gửi	27	16,437,073,229	47,054,533,964
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>	<i>6,165,473,229</i>	<i>45,790,988,508</i>
<b>III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	3,589,682,634,728	4,765,755,437,942
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(3,987,591,234,028)	(4,982,908,298,866)
3. Cổ tức đã trả cho cổ đông	36	(38,272,602,000)	(21,262,814,000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>(436,181,201,300)</i>	<i>(238,415,674,924)</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	<i>50</i>	<i>(291,324,070,422)</i>	<i>(287,962,417,776)</i>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	511,115,045,687	799,077,463,463
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	219,790,975,265	511,115,045,687

  
Trần Thanh Cảnh  
Người lập biểu  
Ngày 20 tháng 01 năm 2020

  
Phan Hải Âu  
Kế toán trưởng

  
Vũ Tiến Dương  
Chủ tịch HĐQT

# 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 2019

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

*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

Công ty Cổ phần Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí (gọi tắt là “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 04 tháng 02 năm 2008 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh ngày 12 tháng 8 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

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 về phương án tái cấu trúc tổng thể Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí, 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 6 số 0305482862 ngày 07 tháng 11 năm 2011 và các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi tiếp theo do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

### Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là mua bán máy móc thiết bị ngành công nghiệp, trang thiết bị văn phòng, thiết bị viễn thông; kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô; bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện, máy vi tính, thiết bị, sản phẩm đồ chơi, sản phẩm trò chơi, dụng cụ thể dục, thể thao, đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện, hàng may mặc; đại lý mua bán, ký gởi hàng hóa; bán lẻ hàng lưu niệm; dịch vụ giao nhận hàng hóa; dịch vụ logistic; quảng cáo; sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi.

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

### Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (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.

### Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo này được lập cho năm tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2019 đến ngày 31 tháng 12 năm 2019.

## 3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) - Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009. Thông tư 200 được áp dụng kể từ năm tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 năm 2015. Ban Giám đốc đánh giá Thông tư 200 không có ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.



# 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 2019

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

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

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

##### Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ 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 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. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

##### Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

##### Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

##### Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. 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 Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó 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 thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

##### Đầu tư

###### a) Đầu tư vào công ty con

Công ty con là những 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 các khoản đầu tư.

# 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 2019

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09-DN

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

### 4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

#### b) Đầu tư vào các công ty liên kết

Công ty liên kết là tất cả các 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 các 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 các khoản đầu tư.

#### c) 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 Ban Giám đốc Công ty đã dự đoán từ khi đầu tư.

#### 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, cụ thể như sau:

	<u>Năm 2019</u> <u>Số năm</u>
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị văn phòng	3 - 5

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

Tài sản cố định vô hình thể hiện phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế và trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm.

#### Ghi nhận doanh thu

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

- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm cho người mua;
- Doanh nghiệp 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;
- Doanh nghiệp 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 của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

# 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 2019

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09-DN

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

### Ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái" và Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 của Bộ Tài chính quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho các cổ đông.

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

### Thuế

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

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

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

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

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

**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 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Tiền mặt	2,805,771,159	49,032,236
Tiền gửi ngân hàng	95,385,204,106	34,718,177,810
Các khoản tương đương tiền	121,600,000,000	476,347,835,641
	<u>219,790,975,265</u>	<u>511,115,045,687</u>

**6. HÀNG TỒN KHO**

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	31,314,017,151	54,098,453,162
Hàng hóa	718,623,051,139	466,596,321,740
Hàng gửi đi bán	1,024,742,426	646,011,939
Công cụ dụng cụ	-	15,000,000
	<u>750,961,810,716</u>	<u>521,355,786,841</u>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(10,860,971,215)	(12,594,518,334)
Gia trị thuần có thể thực hiện được của IHITK	<u>740,100,839,501</u>	<u>508,761,268,507</u>

**7. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Tại ngày 01/01/2019	3,720,232,916	3,447,021,719	7,167,254,635
Mua trong năm	200,000,000	71,600,000	271,600,000
Chuyển từ hàng tồn kho	-	322,471,862	322,471,862
Thanh lý trong năm	-	(65,984,000)	(65,984,000)
Tại ngày 31/12/2019	<u>3,920,232,916</u>	<u>3,775,109,581</u>	<u>7,695,342,497</u>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Tại ngày 01/01/2019	2,476,554,741	3,003,138,693	5,479,693,434
Khấu hao trong năm	546,579,052	166,206,824	712,785,876
Thanh lý trong năm	-	(65,984,000)	(65,984,000)
Tại ngày 31/12/2019	<u>3,023,133,793</u>	<u>3,103,361,517</u>	<u>6,126,495,310</u>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại ngày 31/12/2019	<u>897,099,123</u>	<u>671,748,064</u>	<u>1,568,847,187</u>
Tại ngày 01/01/2019	<u>1,243,678,175</u>	<u>443,883,026</u>	<u>1,687,561,201</u>

**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 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**MẪU SỐ B 09-DN**

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

**8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

NGUYÊN GIÁ	VND
Tại ngày 01/01/2019	792,630,000
Tăng trong năm	-
Tại ngày 31/12/2019	792,630,000
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>	
Tại ngày 01/01/2019	748,110,000
Khấu hao trong năm	44,520,000
Tại ngày 31/12/2019	792,630,000
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>	
Tại ngày 31/12/2019	-
Tại ngày 01/01/2019	44,520,000

**9. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con		
<i>Công ty cổ phần điện tử điện lạnh Bình Minh</i>	26,775,000,000	1,078,054,877
<i>Công ty cổ phần XNK Công Nghệ Xanh</i>	10,000,000,000	-
Đầu tư vào công ty liên kết, góp vốn đơn vị khác	2,203,268,080	2,203,268,080

**10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN (PHẢI THU) / PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC**

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Thuế GTGT hàng hóa	(46,195,757,535)	(1,179,360,550)
Thuế xuất nhập khẩu	(44,697,224)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,974,677,851	6,893,259,984
Thuế TN cá nhân	252,887,147	345,072,652
Thuế nhà thầu	442,972,592	-
	<b>(41,569,917,169)</b>	<b>6,058,972,086</b>
<i>Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</i>	(46,240,454,759)	(1,179,360,550)
<i>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</i>	4,670,537,590	7,238,332,636

**11. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Chi phí phải trả lãi vay	2,899,417,093	5,691,817,197
Chi phí phải trả khác	572,636,376	4,014,527,154
	<b>3,472,053,469</b>	<b>9,706,344,351</b>

**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 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***12. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC**

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Cổ tức	31,269,607,123	38,922,286,123
Các khoản phải trả phải nộp khác	142,678,641,739	95,305,106,128
	<u>173,948,248,862</u>	<u>134,227,392,251</u>

**13. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN**

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Ngân hàng TNHH Một thành viên ANZ (Việt Nam) - CN Hồ Chí Minh	-	407,904,543,961
Ngân hàng TNHH Một Thành Viên HSBC-Việt Nam	289,550,368,658	391,201,759,866
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN 7	355,432,146,913	-
Ngân hàng TM CP Quân Đội-CN Sài Gòn	-	299,901,204,900
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN TP.HCM	175,258,154,546	119,141,760,690
	<u>820,240,670,117</u>	<u>1,218,149,269,417</u>

**14. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

	Vốn điều lệ	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2018	213,265,490,000	(1,170,000,000)	68,270,633,605	280,366,123,605
Lợi nhuận trong năm	-	-	69,617,572,830	69,617,572,830
Tăng vốn trong năm	42,527,670,000	-	(42,527,670,000)	-
Trích lập các quỹ	-	-	(1,392,351,455)	(1,392,351,455)
Chia cổ tức	-	-	(38,274,924,000)	(38,274,924,000)
Số dư tại ngày 01/01/2019	<u>255,793,160,000</u>	<u>(1,170,000,000)</u>	<u>55,693,260,980</u>	<u>310,316,420,980</u>
Lợi nhuận trong năm	-	-	49,925,067,831	49,925,067,831
Tăng vốn trong năm	51,033,070,000	-	-	51,033,070,000
Trích lập các quỹ	-	-	(998,501,356)	(998,501,356)
Chia cổ tức	-	-	(81,652,993,000)	(81,652,993,000)
Số dư tại ngày 31/12/2019	<u>306,826,230,000</u>	<u>(1,170,000,000)</u>	<u>22,966,834,455</u>	<u>328,623,064,455</u>

**15. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<u>Năm 2019</u>	<u>Năm 2018</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	13,398,052,258	42,537,766,139
Lãi chênh lệch tỷ giá	5,237,047,782	4,109,915,195
Hoạt động tài chính khác	5,879,375,325	10,935,414,462.00
	<u>24,514,475,365</u>	<u>57,583,095,796</u>

**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 2019

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***16. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí lãi vay	43,994,271,632	66,939,065,627
Lỗ chênh lệch tỷ giá	515,879,383	3,843,892,965
Hoạt động tài chính khác	4,355,245,904	9,961,180,445
	<b>48,865,396,919</b>	<b>80,744,139,037</b>

**17. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lợi nhuận/(Lỗ) trước thuế	66,800,462,474	85,681,392,845
Trừ: Hoàn nhập dự phòng	(4,454,754,686)	(1,127,338,835)
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	(2,034,411,000)	(4,260,300,255)
Cộng: Chi phí không được khấu trừ	24,065,676,429	25,346,320
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>84,376,973,217</b>	<b>80,319,100,075</b>
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>16,875,394,643</b>	<b>16,063,820,015</b>

**18. PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 được Ban giám đốc Công ty phê duyệt phát hành vào ngày 20 tháng 01 năm 2020.



**Trần Thanh Cảnh**  
Người lập biểu  
Ngày 20 tháng 01 năm 2020



**Phan Hải Âu**  
Kế toán trưởng



**Vũ Tiên Dương**  
Chủ tịch HĐQT

