

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: 68 /CV-PSD
V/v: CBTT BCTC riêng Quý I năm 2020

Tp.Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 04 năm 2020

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 I năm 2020 của CTCP Dịch Vụ Phân Phối Tổng Hợp Dầu Khí lập ngày 20/04/2020 bao gồm BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - Công văn giải trình báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng lẻ Quý I năm 2020.
 - Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: 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: *my*

- Như trên
- Lưu VT

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT



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**

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

Số: 66/CV-PSD
V/v: Giải trình chênh lệch KQKD trên
báo cáo riêng quý I năm 2020

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 04 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 I năm 2020 có sự thay đổi như sau:

Chỉ tiêu	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019	Tăng giảm (%)
Doanh thu	1,884,751,203,296	1,487,155,168,465	27%
Lợi nhuận sau thuế	17,735,156,173	15,235,901,784	16%

Nguyên nhân là do trong quý I năm 2020, nhu cầu thị trường tăng mạnh đối với các mặt hàng Công ty đang kinh doanh, đặc biệt là mặt hàng máy tính xách tay, nên doanh thu và lợi nhuận công ty tăng.

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
QUÝ I NĂM 2020**

Tháng 4 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

MẪU SỐ B 01-DN
 Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	TẠI NGÀY 31/03/2020	
			Tại ngày 31/03/2020	Tại ngày 01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130+140+150)	100		2,703,199,160,957	1,825,044,068,168
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	122,970,431,001	219,790,975,265
1. Tiền	111		62,460,431,001	98,190,975,265
2. Các khoản tương đương tiền	112		60,510,000,000	121,600,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		13,528,833,150	15,461,523,600
1. Chứng khoán kinh doanh	121		33,575,304,695	33,575,304,695
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(20,046,471,545)	(18,113,781,095)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,152,840,805,709	840,448,661,061
1. Phải thu khách hàng	131		1,036,464,142,813	722,526,168,566
2. Trả trước cho người bán	132		6,619,524,327	562,149,811
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	135		134,543,094,733	142,146,298,848
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(24,785,956,164)	(24,785,956,164)
IV. Hàng tồn kho	140	6	1,310,542,996,559	702,347,095,868
1. Hàng tồn kho	141		1,321,403,967,774	713,208,067,083
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(10,860,971,215)	(10,860,971,215)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		103,316,094,538	46,995,812,374
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,167,257,870	757,975,906
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		100,936,385,810	45,222,799,759
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	10	1,212,450,858	1,015,036,709
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+250+260)	200		37,298,481,185	38,958,501,900
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,747,709,590	1,692,709,590
1. Phải thu dài hạn khác	213		1,747,709,590	1,692,709,590
II. Tài sản cố định	220		1,406,803,307	1,568,847,187
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	1,406,803,307	1,568,847,187
- Nguyên giá	222		7,695,342,497	7,695,342,497
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(6,288,539,190)	(6,126,495,310)
2. Tài sản cố định vô hình	227	8	-	-
- Nguyên giá	228		792,630,000	792,630,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(792,630,000)	(792,630,000)
III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	9	34,143,968,288	35,696,945,123
1. Đầu tư vào công ty con	251		36,775,000,000	36,775,000,000
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		(4,834,299,792)	(3,281,322,957)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		2,740,497,642,142	1,864,002,570,068



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

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mẫu số B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/03/2020	Tại ngày 01/01/2020
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		2,394,142,063,703	1,535,382,147,802
I. Nợ ngắn hạn	310		2,393,985,045,434	1,535,225,129,533
1. Phải trả người bán	311		970,172,427,365	594,184,839,241
2. Người mua trả tiền trước	312		9,528,479,277	4,924,062,059
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	4,974,905,930	4,673,233,701
4. Phải trả người lao động	314		5,779,754,081	17,189,265,300
5. Chi phí phải trả	315	11	9,433,476,484	3,908,192,303
6. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	12	110,680,828,492	82,586,100,321
7. Vay và nợ ngắn hạn	320	13	1,276,005,807,314	820,240,670,117
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7,409,366,491	7,518,766,491
II. Nợ dài hạn	330		157,018,269	157,018,269
1. Phải trả dài hạn khác	333		157,018,269	157,018,269
B. NGUỒN VỐN (400=410)	400		346,355,578,439	328,620,422,266
I. Vốn chủ sở hữu	410	14	346,355,578,439	328,620,422,266
1. Vốn điều lệ	411		306,826,230,000	306,826,230,000
2. Cổ phiếu quỹ	414		(1,170,000,000)	(1,170,000,000)
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		40,699,348,439	22,964,192,266
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		2,740,497,642,142	1,864,002,570,068



Trần Thanh Cảnh

Người lập biểu

Ngày 20 tháng 04 năm 2020



Phan Hải Âu

Kế toán trưởng

Vũ Tiến Dương
Chủ tịch HĐQT

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

MÃ SỐ B 02-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		1,884,751,203,296	1,487,155,168,465
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		13,580,157,413	13,261,507,074
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,871,171,045,883	1,473,893,661,391
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11		1,803,837,638,766	1,421,652,372,819
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		67,333,407,117	52,241,288,572
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	15	4,150,186,599	4,541,536,073
7. Chi phí tài chính	22	16	17,418,735,011	8,852,048,259
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		13,103,298,093	10,546,155,407
8. Chi phí bán hàng	24		22,002,946,606	19,503,873,103
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8,043,803,627	10,108,377,902
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		24,018,108,472	18,318,525,381
11. Thu nhập khác	31		108,872,055	177,043,578
12. Chi phí khác	32		1,958,035,311	9,257,257
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(1,849,163,256)	167,786,321
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		22,168,945,216	18,486,311,702
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	17	4,433,789,043	3,250,409,918
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		17,735,156,173	15,235,901,784



Trần Thanh Cảnh
Người lập biểu
Ngày 20 tháng 04 năm 2020



Phan Hải Âu
Kế toán trưởng



Vũ Tiên Dương
Chủ tịch HĐQT

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

MẪU SỐ B 03-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 1/1/2020 đến 31/3/2020	Từ ngày 1/1/2019 đến 31/3/2019
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	22,168,945,216	18,486,311,702
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	162,043,880	202,263,936
Các khoản dự phòng	03	3,485,667,285	(4,451,770,100)
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(2,721,281,144)	(3,689,774,861)
Chi phí lãi vay	06	13,103,298,093	10,546,155,407
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	36,198,673,330	21,093,186,084
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	(368,363,284,574)	46,792,641,358
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(608,195,900,691)	(94,126,303,808)
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	432,702,229,570	251,173,797,330
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	(409,281,964)	(446,750,225)
Tiền lãi vay đã trả	13	(12,539,698,040)	(15,337,206,112)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(3,977,373,962)	(6,893,259,984)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(109,400,000)	(167,200,001)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(524,694,036,331)	202,088,904,642
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
4. Thu lãi cho vay, lãi tiền gửi	27	2,726,420,870	4,955,502,149
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2,726,420,870	4,955,502,149
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1,475,790,931,314	800,177,060,249
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1,020,025,794,117)	(1,218,149,269,417)
3. Cổ tức đã trả cho cổ đông	36	(30,618,066,000)	(38,272,602,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	425,147,071,197	(456,244,811,168)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(96,820,544,264)	(249,200,404,377)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	219,790,975,265	511,115,045,687
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	122,970,431,001	261,914,641,310



Trần Thanh Cảnh
Người lập biểu
Ngày 20 tháng 04 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 kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

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 kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020.

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 kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

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 kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

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 2020</u> Số năm
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 phần 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 kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

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

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 chỉ 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 kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

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>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Tiền mặt	5,150,829,641	2,805,771,159
Tiền gửi ngân hàng	57,309,601,360	95,385,204,106
Các khoản tương đương tiền	60,510,000,000	121,600,000,000
	<u>122,970,431,001</u>	<u>219,790,975,265</u>

6. HÀNG TỒN KHO

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-	32,167,718,795
Hàng hóa	1,319,760,334,256	680,015,605,862
Hàng gửi đi bán	1,643,633,518	1,024,742,426
	<u>1,321,403,967,774</u>	<u>713,208,067,083</u>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(10,860,971,215)	(10,860,971,215)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của HHTK	<u>1,310,542,996,559</u>	<u>702,347,095,868</u>

7. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2020	3,920,232,916	3,775,109,581	7,695,342,497
Mua trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 31/03/2020	<u>3,920,232,916</u>	<u>3,775,109,581</u>	<u>7,695,342,497</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2019	3,023,133,793	3,103,361,517	6,126,495,310
Khấu hao trong kỳ	125,270,777	36,773,103	162,043,880
Tại ngày 31/03/2020	<u>3,148,404,570</u>	<u>3,140,134,620</u>	<u>6,288,539,190</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 31/03/2020	<u>771,828,346</u>	<u>634,974,961</u>	<u>1,406,803,307</u>
Tại ngày 01/01/2020	<u>897,099,123</u>	<u>671,748,064</u>	<u>1,568,847,187</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

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 CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

NGUYÊN GIÁ	VND
Tại ngày 01/01/2020	792,630,000
Tăng trong kỳ	-
Tại ngày 31/03/2020	792,630,000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	
Tại ngày 01/01/2020	792,630,000
Khấu hao trong kỳ	-
Tại ngày 31/03/2020	792,630,000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Tại ngày 31/03/2020	-
Tại ngày 01/01/2020	-

9. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Giá gốc	Dự phòng
Dầu tư vào công ty con		
<i>Công ty cổ phần điện tử điện lạnh Bình Minh</i>	26,775,000,000	2,631,031,712
<i>Công ty cổ phần XNK Công Nghệ Xanh</i>	10,000,000,000	-
Dầu 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 NỘP NHÀ NƯỚC

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Thuế GTGT hàng hóa	(102,124,921,567)	(46,195,757,535)
Thuế xuất nhập khẩu	(23,915,101)	(44,697,224)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4,433,789,043	3,974,677,851
Thuế TN cá nhân	541,116,887	252,887,147
Thuế nhà thầu	-	442,972,592
	(97,173,930,738)	(41,569,917,169)
<i>Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</i>	(102,148,836,668)	(46,240,454,759)
<i>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</i>	4,974,905,930	4,670,537,590

11. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí phải trả lãi vay	3,463,017,146	2,899,417,093
Chi phí phải trả khác	5,970,459,338	1,008,775,210
	9,433,476,484	3,908,192,303

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

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>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Cổ tức	651,541,123	31,269,607,123
Các khoản phải trả phải nộp khác	110,029,287,369	51,316,493,198
	<u>110,680,828,492</u>	<u>82,586,100,321</u>

13. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Ngân hàng TNHH Một Thành Viên HSBC-Việt Nam	389,857,189,631	289,550,368,658
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN 7	399,814,822,483	355,432,146,913
Ngân hàng TM CP Quân Đội-CN Sài Gòn	150,072,446,700	-
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN TP.HCM	336,261,348,500	175,258,154,546
	<u>1,276,005,807,314</u>	<u>820,240,670,117</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 01/01/2019	255,793,160,000	(1,170,000,000)	55,693,260,980	310,316,420,980
Lợi nhuận trong năm	-	-	49,922,371,720	49,922,371,720
Tăng vốn trong năm	51,033,070,000	-	-	51,033,070,000
Trích lập các quỹ	-	-	(998,447,434)	(998,447,434)
Chia cổ tức	-	-	(81,652,993,000)	(81,652,993,000)
Số dư tại ngày 01/01/2020	<u>306,826,230,000</u>	<u>(1,170,000,000)</u>	<u>22,964,192,266</u>	<u>328,620,422,266</u>
Lợi nhuận trong năm	-	-	17,735,156,173	17,735,156,173
Số dư tại ngày 31/12/2019	<u>306,826,230,000</u>	<u>(1,170,000,000)</u>	<u>40,699,348,439</u>	<u>346,355,578,439</u>

15. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý I-2020</u>	<u>Quý I-2019</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,721,281,144	3,689,774,861
Lãi chênh lệch tỷ giá	778,305,741	838,990,757
Hoạt động tài chính khác	650,599,714	12,770,455.00
	<u>4,150,186,599</u>	<u>4,541,536,073</u>

16. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý I-2020</u>	<u>Quý I-2019</u>
	VND	VND
Chi phí lãi vay	13,103,298,093	10,546,155,407
Lỗ chênh lệch tỷ giá	313,285,774	82,026,842
Hoạt động tài chính khác	4,002,151,144	(1,776,133,990)
	<u>17,418,735,011</u>	<u>8,852,048,259</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020

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

	<u>Quý I-2020</u>	<u>Quý I-2019</u>
	VND	VND
Lợi nhuận/(Lỗ) trước thuế	22,168,945,216	18,486,311,702
Trừ: Hoàn nhập dự phòng	-	(2,234,262,110)
Thu nhập chịu thuế	22,168,945,216	16,252,049,592
Chi phí thuế TNDN hiện hành	4,433,789,043	3,250,409,918

18. PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020 được Ban giám đốc Công ty phê duyệt phát hành vào ngày 20 tháng 04 năm 2020.

Trần Thanh Cảnh
Người lập biểu
Ngày 20 tháng 04 năm 2020

Phan Hải Âu
Kế toán trưởng



Vũ Tiến Dương
Chủ tịch HĐQT

