

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM – CÔNG TY CỔ PHẦN
(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020



TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Báo cáo tài chính riêng

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 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	Số cuối kỳ 31/03/2020	Số đầu kỳ 01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		12.002.389.133.071	16.066.313.259.584
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	1.058.328.825.272	2.395.816.513.239
1. Tiền	111		1.057.314.825.272	1.594.802.513.239
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.014.000.000	801.014.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		5.493.031.164.697	5.343.031.164.697
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	5.493.031.164.697	5.343.031.164.697
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4.821.364.688.471	6.978.267.586.484
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	2.447.570.228.386	2.405.513.852.936
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		25.131.493.637	26.942.645.994
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	134		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	2.439.919.273.765	4.633.090.317.590
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	8	(91.256.307.317)	(87.279.230.036)
IV. Hàng tồn kho	140	9	554.622.786.176	1.272.287.309.972
1. Hàng tồn kho	141		829.301.528.219	1.272.287.309.972
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(274.678.742.043)	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		75.041.668.455	76.910.685.192
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	16.279.525.044	16.253.063.309
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	11	11.574.917.080	20.605.931.645
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	153	12	47.187.226.331	40.051.690.238
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		-	-

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Báo cáo tài chính riêng

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2020	Số đầu kỳ 01/01/2020
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		5.796.530.517.903	5.924.188.043.960
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		35.906.691.016	35.906.691.016
1. Phải thu dài hạn khác	216		35.906.691.016	35.906.691.016
II. Tài sản cố định	220		1.312.587.411.217	1.351.484.746.409
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	1.016.372.701.559	1.053.010.375.989
- Nguyên giá	222		2.777.311.872.337	2.771.399.580.755
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.760.939.170.778)	(1.718.389.204.766)
2. Tài sản cố định vô hình	227	14	296.214.709.658	298.474.370.420
- Nguyên giá	228		364.805.878.848	364.689.754.848
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(68.591.169.190)	(66.215.384.428)
III Tài sản dở dang dài hạn	240		76.154.707.152	62.687.262.403
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15	76.154.707.152	62.687.262.403
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		4.039.736.147.563	4.126.170.023.573
1. Đầu tư vào công ty con	251	16	3.336.774.072.634	3.336.774.072.634
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kế	252	17	1.043.221.022.859	1.043.221.022.859
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	18	44.043.337.390	44.043.337.390
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	19	(384.302.285.320)	(297.868.409.310)
V. Tài sản dài hạn khác	260		332.145.560.955	347.939.320.559
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	332.145.560.955	347.939.320.559
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
2. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		17.798.919.650.974	21.990.501.303.544

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦNToà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 31/03/2020	Số đầu kỳ 01/01/2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		7.749.611.025.790	11.550.158.090.568
I. Nợ ngắn hạn	310		7.695.982.607.203	11.491.973.720.458
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	20	1.633.661.044.942	2.711.117.305.932
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		49.875.415.321	32.473.779.429
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	12	99.478.122.494	33.046.135.124
4. Phải trả người lao động	314		13.934.465.768	26.874.169.381
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	21	222.463.864.224	44.078.173.052
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		3.966.730.821	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	22	2.808.038.285.344	4.938.245.899.410
8. Vay ngắn hạn	320	23	2.784.509.125.633	3.869.484.022.331
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	24	850.966.212	802.898.063
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		34.429.756.871	34.429.756.871
11. Quỹ bình ổn giá xăng dầu	323	25	44.774.829.573	(198.578.419.135)
II. Nợ dài hạn	330		53.628.418.587	58.184.370.110
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Chi phí phải trả dài hạn	332		-	-
3. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		706.270.893	679.508.408
4. Phải trả dài hạn khác	337		-	60.000.000
5. Vay dài hạn	338	26	45.940.974.922	48.921.721.690
6. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	27	2.172.254.591	3.523.140.012
7. Quỹ phát triển Khoa học công nghệ	343		4.808.918.181	5.000.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		10.049.308.625.184	10.440.343.212.976
I. Vốn chủ sở hữu	410	28	10.049.308.625.184	10.440.343.212.976
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		10.342.295.000.000	10.342.295.000.000
2. Chênh lệch đánh giá lại Tài sản	416		-	-
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(292.986.374.816)	98.048.212.976
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		98.048.212.976	(184.345.623.382)
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		(391.034.587.792)	282.393.836.358
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		17.798.919.650.974	21.990.501.303.544

TP.HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2020


Nguyễn Thùy Dung
Người lập biểu

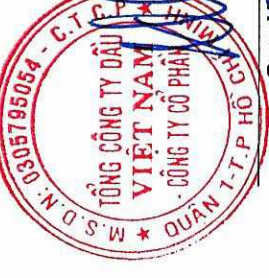
Nguyễn Ngọc Ninh
Kế toán trưởngCao Hoài Dương
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý I Năm 2020

MẪU SỐ B 02-DN

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này (từ 01/01/2020 đến 31/03/2020)	Kỳ trước (từ 01/01/2019 đến 31/03/2019)	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		6.408.005.259.353	7.219.026.343.339	6.408.005.259.353	7.219.026.343.339
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3.	Doanh thu thuần (10=01-02)	10	30	6.408.005.259.353	7.219.026.343.339	6.408.005.259.353	7.219.026.343.339
4.	Giá vốn hàng bán	11	31	6.585.489.939.907	6.933.250.770.748	6.585.489.939.907	6.933.250.770.748
5.	Lợi nhuận gộp (20=10-11)	20		(177.484.680.554)	285.775.572.591	(177.484.680.554)	285.775.572.591
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	32	98.642.313.351	84.210.489.147	98.642.313.351	84.210.489.147
7.	Chi phí tài chính	22	33	129.252.513.238	59.799.905.197	129.252.513.238	59.799.905.197
8.	Trong đó: chi phí lãi vay	23	33	35.175.542.927	24.300.270.518	35.175.542.927	24.300.270.518
9.	Chi phí bán hàng	24	34	117.657.773.379	135.419.115.247	117.657.773.379	135.419.115.247
10.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	34	67.227.224.137	96.367.228.864	67.227.224.137	96.367.228.864
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(392.979.877.957)	78.399.812.430	(392.979.877.957)	78.399.812.430
11.	Thu nhập khác	31		597.404.744	124.934.929	597.404.744	124.934.929
12.	Chi phí khác	32		3.000.000	6.000.000	3.000.000	6.000.000
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	35	594.404.744	118.934.929	594.404.744	118.934.929
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(392.385.473.213)	78.518.747.359	(392.385.473.213)	78.518.747.359
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
16.	Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	52		(1.350.885.421)	(1.350.885.421)	(1.350.885.421)	(1.350.885.421)
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(391.034.587.792)	79.869.632.780	(391.034.587.792)	79.869.632.780

TP.HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2020



Cao Hoài Dương
Tổng Giám đốc

(Handwritten signature)

Nguyễn Ngọc Ninh
Kế toán trưởng

Nguyễn Thùy Dung
Người lập biểu

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦNToà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020**MẪU SỐ B 03-DN**

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
		Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(392.385.473.213)	78.518.747.359
2. Điều chỉnh cho các khoản:		596.081.335.762	(503.424.179.856)
- Khấu hao tài sản cố định	02	44.925.750.774	46.342.371.848
- Các khoản dự phòng	03	365.137.763.483	31.984.314.043
- (Lãi/lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(2.980.257.726)	3.944.903.059
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(91.758.757.696)	(79.451.355.724)
- Chi phí lãi vay	06	35.175.542.927	27.082.289.845
- Các khoản điều chỉnh khác	07	245.581.294.000	(533.326.702.927)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	203.695.862.549	(424.905.432.497)
- Thay đổi các khoản phải thu	09	2.099.617.512.032	(3.723.631.912.812)
- Thay đổi hàng tồn kho	10	442.985.781.753	(210.309.911.498)
- Thay đổi các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11	(2.953.261.722.163)	3.917.182.604.299
- Thay đổi chi phí trả trước	12	15.767.297.869	23.020.481.878
- Tiền lãi vay đã trả	13	(36.706.462.434)	(28.649.181.108)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(227.901.730.394)	(447.293.351.738)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(21.576.603.508)	(9.573.295.833)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(3.939.531.164.697)	(2.989.531.164.697)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	3.789.531.164.697	2.439.531.164.697
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	147.312.950.104	86.522.055.115
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(24.263.653.404)	(473.051.240.718)

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦNToà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	MẪU SỐ B 03-DN	
		Kỳ này Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Kỳ trước Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	2.765.385.998.632	2.073.903.111.716
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(3.853.341.642.098)	(1.831.708.941.349)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.087.955.643.466)	242.194.170.367
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50	(1.340.121.027.264)	(678.150.422.089)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	2.395.816.513.239	2.686.480.692.212
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	2.633.339.297	(310.317.322)
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70	1.058.328.825.272	2.008.019.952.801

TP.HCM, ngày 27 tháng 04 năm 2020

Nguyễn Thùy Dung
Người lập biểuNguyễn Ngọc Ninh
Kế toán trưởngCao Hoài Dương
Tổng Giám đốc

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Báo cáo tài chính riêng

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**MẪU SỐ B 09 -DN****1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT****Hình thức sở hữu vốn**

Tổng Công ty Dầu Việt Nam – Công ty Cổ phần (trước đây là Tổng Công ty Dầu Việt Nam – Công ty TNHH Một thành viên (gọi tắt là “Tổng Công ty”) là đơn vị thành viên hạch toán độc lập thuộc Tập đoàn Dầu khí Việt Nam. Theo Quyết định số 1250/QĐ-DKVN ngày 06 tháng 6 năm 2008 của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam, Tổng Công ty được thành lập trên cơ sở hợp nhất Tổng Công ty TNHH Một thành viên Thương mại Dầu khí và Công ty TNHH Một thành viên Chế biến và Kinh doanh Sản phẩm Dầu mỏ.)

Tổng Công ty được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4104005189 ngày 26 tháng 6 năm 2008 và thay đổi lần 16 ngày 16 tháng 01 năm 2016. Tổng Công ty chính thức đi vào hoạt động từ ngày 01 tháng 7 năm 2008 với vốn điều lệ là 7.220.000.000.000 đồng. Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 16 tháng 7 năm 2013, vốn điều lệ điều chỉnh của Tổng Công ty là 10.884.251.000.000 VND.

Từ ngày 01 tháng 8 năm 2018, Tổng Công ty chính thức chuyển đổi mô hình hoạt động sang công ty cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 17 ngày 01 tháng 8 năm 2018. Vốn điều lệ của Tổng Công ty sau khi chuyển thành công ty cổ phần là 10.342.295.000.000 đồng.

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, tổng số nhân viên tại Công ty mẹ - Tổng Công ty là 692 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 700 người).

Tổng Công ty hoạt động theo mô hình Công ty mẹ - Công ty con, các đơn vị hạch toán phụ thuộc Tổng Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 bao gồm:

- Xí nghiệp Tổng kho Xăng dầu Miền Đông
- Xí nghiệp Tổng kho Xăng dầu Đình Vũ
- Xí nghiệp Tổng kho Xăng dầu Nhà Bè
- Ban quản lý Dự án PV OIL
- Chi nhánh PV Oil Hà Tĩnh
- Chi nhánh PV Oil Bà Rịa Vũng Tàu
- Chi nhánh PV Oil Quảng Ngãi
- Chi nhánh PV Oil Thừa Thiên Huế
- Văn phòng đại diện Myanmar
- Chi nhánh Nghi Sơn – Thanh Hoá

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, Tổng Công ty có 30 công ty con, 8 công ty liên kết và 3 công ty liên doanh. Chi tiết các công ty con, công ty liên kết và liên doanh được trình bày tại Thuyết minh số 16 và Thuyết minh số 17.

Hoạt động chính

Hoạt động kinh doanh chính của Tổng Công ty là xuất nhập khẩu và kinh doanh dầu thô trong và ngoài nước; Xuất nhập khẩu và kinh doanh sản phẩm dầu trong và ngoài nước; Xuất nhập khẩu thiết bị, vật tư máy móc và dịch vụ thương mại; Sản xuất sản phẩm dầu; Xây dựng các hệ thống bồn chứa, phân phối và kinh doanh sản phẩm dầu; Xuất nhập khẩu sản phẩm dầu và các sản phẩm có nguồn gốc từ dầu, hóa chất, vật tư, thiết bị và phương tiện phục vụ công tác chế biến và kinh doanh sản phẩm dầu; Kinh doanh vật tư thiết bị hóa chất trong lĩnh vực chế biến sản phẩm dầu; Môi giới và cung ứng tàu biển; Kinh doanh khách sạn, du lịch (không kinh doanh khách sạn tại trụ sở); Dịch vụ cho thuê xe bồn, bể chứa xăng dầu và kho bãi; Mua bán phân bón, các sản phẩm hóa dầu.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đã điều hành Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty cổ phần từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 cho đến ngày lập báo cáo tài chính riêng này bao gồm:

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN****Hội đồng Quản trị**

Ông Nguyễn Hoàng Tuấn	Chủ tịch
Ông Cao Hoài Dương	Thành viên
Ông Lê Văn Nghĩa	Thành viên
Ông Nguyễn Việt Thắng	Thành viên
Ông Hạng Anh Minh	Thành viên
Ông Lê Ngọc Quang	Thành viên
Ông Trần Hoài Nam	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Cao Hoài Dương	Tổng Giám đốc
Ông Lê Xuân Trình	Phó Tổng Giám đốc
Ông Võ Khánh Hưng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Vũ Hoài Lam	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Tuấn Tú	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Anh Toàn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Đăng Trình	Phó Tổng Giám đốc

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG VÀ NĂM TÀI CHÍNH**Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng**

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo là báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty, không bao gồm báo cáo tài chính của các công ty con. Để có cái nhìn tổng thể về tình hình tài chính của toàn Tổng Công ty, chúng tôi khuyến nghị người đọc báo cáo tài chính riêng này cần đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty được lập và phát hành trong một báo cáo tài chính khác.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Năm tài chính

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính công ty mẹ này được lập cho kỳ hoạt động của Tổng Công ty dưới hình thức Công ty Cổ Phần từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020.

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 riêng:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban 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 riêng cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính.

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN**

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.

Công cụ tài chính***Ghi nhận ban đầu***

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Tổng Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng và phải thu khác, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư dài hạn khác.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Tổng Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán và phải trả khác và chi phí phải trả.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

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 đầu tư tài chính***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Tổng Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Tổng Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Tổng Công ty giữ cổ phần chi phối (từ 51% trở lên) cũng như quyền kiểm soát tương ứng. Việc kiểm soát đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này. Các khoản đầu tư vào công ty con được phản ánh theo giá gốc trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư (nếu có).

Đầu tư vào 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.

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN*****Góp vốn liên doanh***

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Tổng Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Trong trường hợp một công ty thành viên trực tiếp thực hiện hoạt động kinh doanh theo các thỏa thuận liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và bất kỳ khoản nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh được hạch toán vào báo cáo tài chính của công ty tương ứng và được phân loại theo bản chất của nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Các khoản công nợ và chi phí phát sinh có liên quan trực tiếp đến phần vốn góp trong phần tài sản đồng kiểm soát được hạch toán trên cơ sở dồn tích. Các khoản thu nhập từ việc bán hàng hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ hoạt động của liên doanh và phần chi phí phát sinh phải gánh chịu được ghi nhận khi chắc chắn khoản lợi ích kinh tế có được từ các giao dịch này được chuyển tới hoặc chuyển ra khỏi Tổng Công ty và các khoản lợi ích kinh tế này có thể được xác định một cách đáng tin cậy.

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

Tổng Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác theo giá gốc. Sau đó, giá trị các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác của Tổng Công ty được định giá lại cho mục đích xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa. Do đó, các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 được ghi nhận theo giá trị đã được định giá lại trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có).

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập dựa trên số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất, bao gồm cả phần của lợi ích cổ đông không kiểm soát.

Tổng Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Tổng Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư góp vốn nhưng Tổng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

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



TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Báo cáo tài chính riêng

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN****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 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.

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 hình thành do mua sắm 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. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

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:

	2020
	<u>(Số năm)</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	6 - 50
Máy móc và thiết bị	5 - 10
Phương tiện vận tải	5 - 6
Thiết bị văn phòng	3 - 5
Tài sản cố định khác	3 - 6

Các tài sản cố định hữu hình được đánh giá lại khi có quyết định của Nhà nước hoặc cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước, nguyên giá và hao mòn lũy kế được điều chỉnh theo kết quả đánh giá lại đã được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt theo quy định.

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 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 thể hiện quyền sử dụng đất và các phần mềm máy tính, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN**

Quyền sử dụng đất không có thời hạn không trích khấu hao. Quyền sử dụng đất có thời hạn được phân bổ theo thời hạn quy định trên giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 5 năm.

Đối với tài sản cố định vô hình được đánh giá lại thì nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại được điều chỉnh theo kết quả đánh giá lại.

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 lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước là giá trị tiền thuê đất, thuê văn phòng và chi phí trả trước khác.

Tiền thuê đất, thuê văn phòng thể hiện số tiền thuê đã được trả trước. Tiền thuê trả trước được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ xuất dùng, các chi phí quảng cáo, sửa chữa và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Nguồn vốn và phân phối lợi nhuận

Vốn chủ sở hữu của Tổng Công ty được phê duyệt tại Quyết định số 1979/QĐ-TTg ngày 08/12/2017 của Thủ tướng Chính phủ, được xác nhận tại giấy phép kinh doanh thay đổi lần thứ 17 ngày 01/08/2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TPHCM cấp với vốn điều lệ là 10.342.295.000.000 VND. Các quỹ được hình thành từ phân phối lợi nhuận của hoạt động kinh doanh sau khi đã trừ thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp hoặc được góp bổ sung.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả 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.

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Báo cáo tài chính riêng

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN**

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 phần 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:

- (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.

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.

Ngoại tệ

Tổng 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". 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 chủ sở hữu.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Theo đó, 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 phải trả

Các khoản dự phòng phải trả 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.

Quỹ bình ổn giá xăng dầu

Quỹ bình ổn giá xăng dầu được trích lập và sử dụng theo quy định tại Thông tư số 39/2014/TTLT-BCT-BTC của Bộ Tài chính ngày 29 tháng 10 năm 2014 (có hiệu lực từ ngày 01 tháng 11 năm 2014) về việc "Quy định về phương pháp tính giá cơ sở; cơ chế hình thành, quản lý, sử dụng quỹ bình ổn giá và điều hành giá xăng dầu theo quy định tại Nghị định số 83/2014/NĐ-CP ngày 03 tháng 9 năm 2014 của Chính phủ về kinh doanh xăng dầu".

Quỹ bình ổn giá xăng dầu được trích lập bằng một khoản tiền cụ thể, cố định trong giá cơ sở của lượng xăng dầu thực tế tiêu thụ và được xác định là một khoản mục chi phí trong cơ cấu giá cơ sở (mức trích căn cứ theo quy định từng thời kỳ của Bộ Tài chính).

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN**

Quỹ bình ổn giá xăng dầu được sử dụng theo công văn chỉ đạo của Bộ Công thương từng thời kỳ. Việc sử dụng quỹ bình ổn giá xăng dầu dựa trên sản lượng thực tế tiêu thụ nhân mức sử dụng trên một lít xăng dầu theo quy định của Bộ Công thương.

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 doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

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 riêng 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 kỳ 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.

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Báo cáo tài chính riêng

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN****4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Tiền mặt	547.198.780	718.799.773
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.056.767.626.492	1.594.083.713.466
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền (i)	1.014.000.000	801.014.000.000
	<u>1.058.328.825.272</u>	<u>2.395.816.513.239</u>

(i) Các khoản tương đương tiền là phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng tại các ngân hàng thương mại.

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	<u>31/03/2020</u>		<u>01/01/2020</u>	
	VND	VND	VND	VND
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	5.493.031.164.697	5.493.031.164.697	5.343.031.164.697	5.343.031.164.697

(i) Tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng tại ngày 31/03/2020 tại các ngân hàng sau: Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam, NH TMCP Đầu tư và Phát triển VN, TMCP Bưu điện Liên Việt - CN Đông Đô, NH Ngoại Thương TP.HCM, NH NN&PTNT Việt Nam, Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội, NH TMCP Phát triển TP.HCM, NH TMCP Hàng Hải VN, NH TMCP Thương Tín, NH TMCP An Bình, NH Tiên Phong, NH Đông Nam Á và NH TMCP Đại Dương (OCEANBANK).

Trong đó: Khoản tiền gửi có kỳ hạn với số tiền 243.031.164.697 đồng tại Ngân hàng TMCP Đại Dương (nay là Ngân hàng Thương mại TNHH Một thành viên Đại Dương) bị hạn chế chi trả theo Chỉ thị số 600/2015/CT-TGD ngày 13 tháng 02 năm 2015 của Ngân hàng TMCP Đại Dương về việc tạm dừng cung cấp dịch vụ thanh toán cho các tổ chức kinh tế thuộc tập đoàn Dầu khí Việt Nam để tiến hành rà soát, thẩm định hồ sơ thanh toán của khách hàng. Hiện nay, Ngân hàng Thương mại TNHH Một thành viên Đại Dương đã chuyển thành Ngân hàng Nhà nước sở hữu 100% vốn, theo đó Ban Tổng Giám đốc đánh giá và tin tưởng rằng khoản tiền gửi này sẽ được giao dịch trở lại trong thời gian tới khi có quyết định từ phía Ngân hàng Nhà nước.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
Công ty TNHH MTV Lọc Hóa Dầu Bình Sơn	20.694.860.162	27.590.583.331
TCT Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - Công ty Cổ phần	548.047.321.670	525.881.827.781
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn	267.917.279.319	186.172.366.794
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Mê Kông	144.147.528.042	114.131.206.596
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Ninh Bình	263.871.136.024	242.362.573.154
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Tàu	153.767.676.891	208.590.121.107
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Áng	65.674.481.224	99.279.529.782
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Phú Thọ	119.607.421.775	126.617.510.801
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Nam Định	113.979.059.991	88.749.987.386
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Hải Phòng	58.919.981.087	71.966.516.589
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thanh Hóa	104.205.669.185	131.060.782.812
Phải thu khách hàng khác	586.737.813.016	583.110.846.803
	<u>2.447.570.228.386</u>	<u>2.405.513.852.936</u>
b. Phải thu khách hàng các bên liên quan		
(được trình bày chi tiết tại Thuyết minh số 37)	2.390.665.561.981	2.354.876.876.817

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Báo cáo tài chính riêng

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN****7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
a. Phải thu ngắn hạn khác		
Công ty Cổ Phần Lọc hóa dầu Bình Sơn (i)	1.559.140.326.427	3.685.336.844.366
Tiền dầu mỏ Bạch hổ	262.065.530.920	510.040.190.334
Thuế TTĐB chờ khấu trừ, Thuế Form D, thuế BVMT chờ hoàn (ii)	28.341.864.354	124.851.061.249
XN liên doanh Vietsovpetro (nhập UTSPD)	79.004.644.905	49.153.708.948
Phải thu từ Cổ phần hóa (iii)	5.755.479.545	5.755.479.545
Các khoản phải thu khác	505.611.427.614	257.953.033.148
	<u>2.439.919.273.765</u>	<u>4.633.090.317.590</u>
b. Phải thu khác các bên liên quan (được trình bày chi tiết tại Thuyết minh số 37)	2.024.974.791.307	4.354.162.838.312

- (i) Phản ánh khoản phải thu liên quan đến hoạt động mua và nhập khẩu ủy thác cho Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn.
- (ii) Là số thuế tiêu thụ đặc biệt của nguyên vật liệu Condensate, hàng pha chế chờ được khấu trừ, thuế Form D và thuế BVMT và thuế nhập khẩu chờ hoàn từ Ngân sách Nhà nước tại thời điểm ngày 31/03/2020.
- (iii) Số tiền chi phí cổ phần hóa thực tế phát sinh chờ quyết định phê duyệt quyết toán cổ phần hóa từ cơ quan có thẩm quyền.

8. NỢ PHẢI THU KHÓ ĐÒI

Đối tượng	<u>31/03/2020</u>		<u>01/01/2020</u>	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Công ty TNHH Công nghiệp Tàu thủy Cái Lân	19.576.761.700	-	19.576.761.700	-
Công ty Cổ phần TMHD Nam Sông Hậu	7.799.179.244	-	7.799.179.244	-
Công ty Bắc Hải	-	-	-	-
Công ty TNHH Nhiên liệu Sinh học Phương Đông	9.813.340.562	-	9.813.340.562	-
Công ty Cổ phần Dầu khí Dương Đông Kiên Giang	42.334.776.646	47.880	42.634.776.646	4.277.125.161
Khác	11.732.297.045	-	11.732.297.045	-
	<u>91.256.355.197</u>	<u>47.880</u>	<u>91.556.355.197</u>	<u>4.277.125.161</u>

Chuẩn mực kế toán Việt Nam cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị có thể thu hồi của các khoản phải thu. Theo đó, tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đánh giá thận trọng và xác định giá trị có thể thu hồi của các khoản phải thu như sau:

- Dựa trên giá trị sổ sách trừ giá trị dự phòng phải thu khó đòi đã trích lập đối với những khoản phải thu không có tài sản đảm bảo.

- Đối với các khoản công nợ phải thu có giá trị tài sản đảm bảo lớn hơn giá trị phải thu, giá trị có thể thu hồi xác định bằng giá gốc của khoản phải thu.

Tại báo cáo ngày 31/03/2020, Công ty đã xử lý tài chính cho các khoản dự phòng công nợ phải thu khó đòi Theo quy định.

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦNToà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 - DN****9. HÀNG TỒN KHO**

	31/03/2020		01/01/2020	
	VND	VND	VND	VND
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	82.258.380.161		155.500.890.767	
Nguyên liệu, vật liệu	262.732.317.085	(130.741.291.153)	407.831.616.760	-
Công cụ, dụng cụ	5.149.311.052		5.131.231.052	
Chi phí SXKD dở dang	-		-	
Thành phẩm tồn kho	206.823.963.325	(41.246.791.158)	125.004.948.497	
Hàng hóa	272.337.556.596	(102.690.659.732)	578.818.622.896	-
Cộng	829.301.528.219	(274.678.742.043)	1.272.287.309.972	-

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Các khoản trả trước ngắn hạn khác	16.279.525.044	16.253.063.309
	16.279.525.044	16.253.063.309
b) Dài hạn		
Trả trước tiền thuê VP tại số 1 - 5 Lê Duẩn, Quận 1	198.953.019.809	200.180.755.449
Công cụ, dụng cụ	24.857.906.569	21.067.929.987
Lợi thế kinh doanh	83.781.119.277	99.490.188.599
Chi phí trả trước dài hạn khác	24.553.515.300	27.200.446.524
	332.145.560.955	347.939.320.559

11. THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG ĐƯỢC KHẤU TRỪ

Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ của Tổng Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 là phần thuế giá trị gia tăng đầu vào của Tổng Công ty chưa thực hiện khấu trừ. Việc khấu trừ khoản thuế này trong kỳ tiếp theo sẽ phụ thuộc vào việc kê khai của Tổng Công ty và sự kiểm tra, phê duyệt của cơ quan thuế địa phương.

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Báo cáo tài chính riêng

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN****12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/ PHẢI TRẢ NHÀ NƯỚC**

Chi tiêu	Phải nộp tại	Lũy kế từ đầu kỳ		Phải nộp tại
	ngày 01/01/2020	Số phải nộp	Số đã nộp	ngày 31/03/2020
Các khoản thuế phải trả, phải nộp Nhà nước				
Thuế GTGT hàng bán nội địa	67.654.640	72.607.165.751	26.679.826.299	45.994.994.092
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	3.969.298.160	3.969.298.160	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	6.615.496.933	6.615.496.933	-
Thuế thu nhập cá nhân	2.311.821.097	2.360.265.756	3.558.016.651	1.114.070.202
Thuế TNDN	-	-	-	-
Thuế nhà đất	-	-	-	-
Thuế BVMT	30.257.238.519	88.996.358.932	71.900.358.839	47.353.238.612
Thuế khác và lệ phí	409.420.868	4.636.918.078	30.519.358	5.015.819.588
Các khoản thuế nộp thừa còn được khấu trừ, phải thu Nhà nước				
Thuế GTGT hàng bán nội địa	(800.000)	-	-	(800.000)
Thuế nhà đất	(14.366.726)	-	-	(14.366.726)
Thuế TNDN	(6.018.836.437)	-	-	(6.018.836.437)
Thuế tiêu thụ đặc biệt (i)	(34.017.687.075)	(6.723.258.833)	267.500.810	(41.008.446.718)
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	144.776.450	(144.776.450)
Tổng cộng	(7.005.555.114)	172.462.244.777	113.165.793.500	52.290.896.163
Trong đó:				
<i>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</i>	33.046.135.124	179.185.503.610	112.753.516.240	99.478.122.494
<i>Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</i>	(40.051.690.238)	(6.723.258.833)	412.277.260	(47.187.226.331)

(i) Đây là số Tiêu thụ đặc biệt đầu vào còn được khấu trừ của mặt hàng xăng E5 đã tiêu thụ.

13. TẶNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYỄN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2020	2.019.144.870.216	634.586.392.558	68.659.982.271	41.829.503.569	7.178.832.141	2.771.399.580.755
Mua sắm mới	2.419.418.181	705.136.364	1.030.657.946	1.721.579.091	35.500.000	5.912.291.582
XDCB bàn giao	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Tặng giảm khác	-	-	-	-	-	-
Phê duyệt quyết toán	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2020	2.021.564.288.396	635.291.528.922	69.690.640.217	43.551.082.659	7.214.332.140	2.777.311.872.337
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2020	1.210.222.693.348	413.497.440.294	54.475.904.737	34.085.428.975	6.103.493.412	1.718.389.204.766
Khấu hao trong năm	29.092.897.034	10.846.724.406	1.645.979.937	811.412.724	152.951.911	42.549.966.012
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Tặng/ giảm khác	-	-	-	-	-	-
Phân loại lại	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2020	1.239.319.834.382	424.344.164.700	56.121.884.674	34.896.841.699	6.256.445.323	1.760.939.170.778
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 31/03/2020	782.244.454.014	210.947.364.222	13.568.755.543	8.654.240.960	957.886.817	1.016.372.701.559
Tại ngày 01/01/2020	808.917.932.868	221.088.952.264	14.184.077.534	7.744.074.594	1.075.338.729	1.053.010.375.989



TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦNToà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN****14. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2020	303.851.963.970	60.837.790.878	364.689.754.848
Tăng trong kỳ			-
Mua trong năm	-	-	-
XDCB bàn giao	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Tăng/ Giảm khác	116.124.000		116.124.000
Tại ngày 31/03/2020	303.968.087.970	60.837.790.878	364.805.878.848
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2020	21.925.719.635	44.289.664.793	66.215.384.428
Tăng trong kỳ			-
Khấu hao trong năm	1.646.043.678	729.741.084	2.375.784.762
Tăng/giảm khác	-	-	-
Tại ngày 31/03/2020	23.571.763.313	45.019.405.877	68.591.169.190
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 31/03/2020	280.396.324.657	15.818.385.001	296.214.709.658
Tại ngày 01/01/2020	281.926.244.335	16.548.126.085	298.474.370.420

15. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Dự án nâng cấp và mở rộng nhà máy chế biến Condensate Phú Mỹ	7.258.066.196	7.258.066.196
Kho xăng dầu Cái Lân - Giai đoạn 2	1.279.151.228	1.279.151.228
CHXD tại Thái Nguyên	20.279.581.177	17.603.542.086
Kho ngoại quan, dự trữ xăng dầu quốc gia tại Phú Quốc	577.111.395	577.111.395
Hệ thống phần mềm quản lý bán hàng tại CHXD và quản lý hàng hóa tại kho	2.331.985.000	2.331.985.000
Mở rộng kho xăng dầu Nghi Sơn giai đoạn 1	7.941.125.286	7.582.217.714
CHXD Ấm Thượng, Hạ Hòa, Phú Thọ	5.825.346.545	2.520.000.000
CHXD tại Nhà máy ô tô Vinfast	6.913.193.839	272.727.273
Triển khai ứng dụng hóa đơn điện tử tại PVOIL	4.420.227.191	4.420.227.191
HT Phần mềm quản lý xuất hàng và thiết bị cần thiết để in phiếu xuất kho tại các kho Xăng dầu	1.824.642.382	1.824.642.382
DA cài tạo sửa chữa và mua sắm thiết bị phòng thí nghiệm XD tại Tổng kho Đình Vũ	10.405.615.454	10.405.615.454
Lưu lượng kế tại kho Nhà Bè - Miền Đông	6.434.684.975	5.948.000.000
Các dự án khác	663.976.484	663.976.484
	76.154.707.152	62.687.262.403



TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦNToà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN****16. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON**

Tỷ lệ sở hữu và tình hình góp vốn vào các công ty con của Tổng Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2020:

Tên công ty con	Giá trị sổ sách tại ngày 31/03/2020	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	quyền biểu quyết năm giữ	Giá trị sổ sách tại ngày 01/01/2020
Công ty Cổ phần Dầu khí Mê Kông	337.059.294.469	89,37%	89,37%	337.059.294.469
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Áng	53.675.000.000	56,50%	56,50%	53.675.000.000
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Ninh Bình (I)	13.542.778.807	20,26%	20,26%	13.542.778.807
Công ty Cổ phần Dầu nhờn PVOIL	59.947.983.022	62,67%	62,67%	59.947.983.022
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Trà Vinh	27.841.516.060	96,27%	96,27%	27.841.516.060
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Bạc Liêu	39.800.837.516	96,10%	96,10%	39.800.837.516
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Bình Thuận	70.009.916.425	79,68%	79,68%	70.009.916.425
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thanh Hóa	59.904.348.443	56,86%	56,86%	59.904.348.443
Công ty Cổ phần Sản xuất và Chế biến Dầu khí Phú Mỹ	373.997.531.512	67,64%	67,64%	373.997.531.512
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn	151.334.458.744	65,18%	66,93%	151.334.458.744
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Tàu	114.732.823.809	57,18%	57,18%	114.732.823.809
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Hà Nội	188.873.299.116	71,35%	71,35%	188.873.299.116
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thừa Thiên Huế	64.306.503.742	74,67%	74,67%	64.306.503.742
Công ty TNHH MTV Xăng dầu Dầu khí PVOIL Lào	78.551.423.672	100,00%	100,00%	78.551.423.672
Công ty TNHH MTV Kinh doanh Xăng dầu Nội địa PVOIL Lào	134.520.658.726	100,00%	100,00%	134.520.658.726
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thái Bình	74.999.833.116	68,00%	68,00%	74.999.833.116
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu khí Thái Bình	14.280.000.000	51,00%	51,00%	14.280.000.000
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Nam Định	41.228.882.773	56,75%	56,75%	41.228.882.773
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Tây Ninh	105.877.995.794	78,62%	78,62%	105.877.995.794
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Cái Lân	70.826.240.317	80,19%	80,19%	70.826.240.317
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Phú Yên	66.151.133.217	67,13%	67,13%	66.151.133.217
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Phú Thọ	38.699.084.673	71,68%	71,68%	38.699.084.673
Công ty TNHH MTV Kinh doanh dầu Quốc tế Singapore	35.242.504.910	51,00%	51,00%	35.242.504.910
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí PVOIL Miền Trung	108.835.411.114	71,43%	71,43%	108.835.411.114
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí PVOIL Hải Phòng	63.846.506.524	72,00%	72,00%	63.846.506.524
Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Dầu khí Việt Nam	37.378.804.774	71,00%	71,00%	37.378.804.774
Công ty Cổ phần Thương mại Du lịch Xăng dầu Dầu khí Hà Giang	15.658.836.111	80,37%	80,37%	15.658.836.111
Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Thủ Đức	79.599.663.922	51,01%	51,01%	79.599.663.922
Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP (PETEC) (ii)	810.364.301.326	94,55%	95,19%	810.364.301.326
Công ty Cổ phần Dầu khí Cambodia	5.686.500.000	51,00%	51,00%	5.686.500.000
	3.336.774.072.634			3.336.774.072.634

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦNToà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN**

- (i) Tỷ lệ sở hữu của Tổng Công ty tại Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Ninh Bình (PVOil Ninh Bình) là 20,26%. Tuy nhiên, tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, Tổng Công ty có đa số thành viên trong Hội đồng Quản trị của PVOil Ninh Bình (2 trên 3 thành viên Hội đồng Quản trị là người của Tổng Công ty, tương ứng tỷ lệ biểu quyết là 66,67%).
- (ii) Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, Tổng Công ty ghi nhận khoản góp vốn cổ phần vào Tổng Công ty Thương mại Kỹ Thuật và Đầu tư – CTCP (“PETEC”) lớn hơn giá trị PETEC đang theo dõi và hạch toán với số tiền 111.225.298.544 đồng (so với giá trị đầu tư trước điều chỉnh theo giá trị đánh giá lại để cổ phần hóa là 2.464.251.000.000 đồng). Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty tin tưởng rằng khoản chênh lệch này sẽ được xử lý khi PETEC thực hiện xong công tác quyết toán cổ phần hóa.

17. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN DOANH, LIÊN KẾT

Tên công ty liên kết	Giá trị sổ sách tại ngày 31/03/2020	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Giá trị sổ sách tại ngày 01/01/2020
Công ty Cổ phần Hóa dầu và Nhiên liệu Sinh học Dầu khí (i)	285.506.255.661	39,76%	39,76%	285.506.255.661
Công ty Cổ phần Thương mại dầu khí Petechim	79.973.319.843	29,00%	29,00%	79.973.319.843
Công ty Cổ phần Dịch vụ Thương mại Quảng Trị	1.197.459.775	45,00%	45,00%	1.197.459.775
Công ty Cổ phần Hóa dầu và Nhiên liệu Sinh học Dầu khí miền Trung	254.057.440.160	34,28%	33,96%	254.057.440.160
Công ty Cổ phần Điều Phú Yên (ii)	-	47,79%	47,79%	-
Công ty Cổ phần Thương nghiệp Cà Mau	46.976.384.000	24,26%	24,79%	46.976.384.000
Công ty Cổ phần Vật tư Xăng dầu Comeco	335.225.848.000	44,79%	44,94%	335.225.848.000
Công ty CP Dầu khí Dương Đông Kiên Giang	6.264.457.591	33,96%	33,96%	6.264.457.591
Tên công ty liên doanh				
Công ty TNHH Kho ngầm Xăng dầu Dầu khí Việt Nam	13.585.359.052	19,00%		13.585.359.052
Công ty Liên doanh Hóa chất LG-VINA	20.434.498.777	15,00%		20.434.498.777
Công ty TNHH Nhiên liệu sinh học Phương Đông (ii)	-	30,20%		-
	1.043.221.022.859			1.043.221.022.859

- (i) Theo Thông báo số 385/TB-VPCP ngày 02 tháng 10 năm 2018 của Văn phòng Chính phủ, dự án Nhà máy nhiên liệu sinh học Phú Thọ được đề nghị xem xét phương án giải thể, phá sản theo quy định pháp luật. Ngày 24 tháng 10 năm 2018, Hội đồng Quản trị Tổng Công ty đã gửi văn bản trình Tập đoàn Dầu khí Việt Nam về việc triển khai phương án phá sản Công ty Cổ phần Hóa dầu và Nhiên liệu Sinh học Dầu khí. Ngày 10 tháng 12 năm 2018, Tổng Công ty đã gửi Công văn số 211/DVN-TCKT cho Tập đoàn Dầu khí Việt Nam để đề xuất được xác định lại khoản đầu tư này về mức không đồng (0 VND) khi thực hiện quyết toán cổ phần hóa và trong quá trình thực hiện thủ tục phá sản dự án, nếu có phát sinh thu hồi từ thanh lý tài sản tại Nhà máy nhiên liệu sinh học Phú Thọ, Tổng Công ty sẽ nộp toàn bộ về Quỹ Hỗ trợ sắp xếp và phát triển doanh nghiệp. Vấn đề này đã được Tập đoàn Dầu khí Việt Nam xin ý kiến xử lý của Ủy Ban Quản lý vốn nhà nước tại doanh nghiệp tại Công văn số 3540/DKVN-HĐTV ngày 01 tháng 7 năm 2019 về sắp xếp lại, xử lý nhà đất và khó khăn vướng mắc trong quyết toán cổ phần hóa PVOIL. Tại ngày phát hành báo cáo tài chính này, Tổng Công ty vẫn chưa nhận được phản hồi từ Tập đoàn Dầu khí Việt Nam, Ủy Ban Quản lý vốn nhà nước tại doanh nghiệp và các cơ quan có thẩm quyền về việc triển khai phương án phá sản Công ty Cổ phần Hóa dầu và Nhiên liệu Sinh học Dầu khí.
- (ii) Giá trị khoản đầu tư của Tổng Công ty tại các công ty này đã được xác định bằng 0 theo Báo cáo kiểm toán kết quả tư vấn định giá và xử lý các vấn đề tài chính trước khi chính thức công bố giá trị doanh nghiệp cổ phần hóa tại Công ty mẹ - Tổng Công ty Dầu Việt Nam của Kiểm toán Nhà nước đã được phê duyệt bởi Bộ Công Thương theo Quyết định số 1220/QĐ-BCT ngày 10 tháng 4 năm 2017 về việc xác định giá trị Tổng Công ty Dầu Việt Nam (trực thuộc Tập đoàn Dầu

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦNToà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN**

khí Việt Nam) để cổ phần hóa. Giá gốc của các khoản đầu tư của Tổng Công ty vào Công ty Cổ phần Điều Phú Yên và Công ty TNHH Nhiên liệu sinh học Phương Đông tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 trước khi xác định giá trị doanh nghiệp cổ phần hóa lần lượt là 51.707.577.602 đồng và 198.044.907.747 đồng.

18. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Dầu khí	15.126.357.240	15.126.357.240
Công ty Cổ phần Khách sạn Lam Kinh	10.549.395.047	10.549.395.047
Công ty Cổ phần Phát triển Đông Dương Xanh	7.263.016.037	7.263.016.037
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	9.753.141.763	9.753.141.763
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Mê Kông	1.351.427.303	1.351.427.303
	44.043.337.390	44.043.337.390

19. DỰ PHÒNG ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Dự phòng giảm giá đầu tư vào Công ty con	151.664.493.667	80.389.836.762,46
Dự phòng giảm giá đầu tư vào Công ty Liên kết	215.905.034.107	197.242.481.670
Dự phòng giảm giá đầu tư vào Công ty Liên doanh	1.762.358.426	1.762.358.424,70
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn khác	14.970.399.120	18.473.732.452,20
	384.302.285.320	297.868.409.310

20. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2020		01/01/2020	
	VND	VND	VND	VND
a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Nhà máy lọc hóa dầu Bình Sơn	523.296.560.242	523.296.560.242	1.588.023.774.134	1.588.023.774.134
Công ty Cổ phần Sản xuất và Chế biến Dầu khí Phú Mỹ	397.690.603.452	397.690.603.452	394.767.698.215	394.767.698.215
CN Tổng công ty Khí VN- CTCP- Công ty chế biến khí Vũng Tàu	13.456.796.730	13.456.796.730	42.924.953.352	42.924.953.352
CN Phân phối sản phẩm Lọc dầu Nghi Sơn - Tập đoàn Dầu khí VN	654.736.593.634	654.736.593.634	264.422.777.967	264.422.777.967
Khác	44.103.280.451	44.103.280.451	420.978.102.264	420.978.102.264
	1.633.661.044.942	1.633.661.044.942	2.711.117.305.932	2.711.117.305.932
b. Phải trả người bán là các bên liên quan (được trình bày chi tiết tại Thuyết minh số 37)	1.619.655.548.551	1.619.655.548.551	2.408.975.167.088	2.408.975.167.088

21. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí trích trước vận chuyển	62.710.091.756	44.027.868
Chi phí trích trước sản phẩm dầu	6.902.457.517	1.390.492.426
Chi phí mua hàng	112.465.990.813	3.068.935.018
Chi phí lãi vay	6.154.392.725	7.685.312.232
Chi phí quản lý trả PVN	608.245.559	608.245.559
Chi phí trích trước khác	33.622.685.854	31.281.159.949
	222.463.864.224	44.078.173.052

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦNToà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN****22. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
a. Phải trả ngắn hạn khác		
Tiền đầu thô thu hộ XNKUT	2.659.277.455.635	4.722.308.053.267
Lợi nhuận sau thuế còn lại phải nộp về PVN	76.414.731.902	76.414.731.902
Phải trả về Cổ phần hóa	55.714.640.797	55.714.640.797
Tiền thu từ bán Cổ phần	6.508.956.732	6.508.956.732
Ký quỹ ngắn hạn	449.802.727	449.802.727
Các khoản phải trả, phải nộp khác	9.672.697.551	76.849.713.985
	2.808.038.285.344	4.938.245.899.410
b. Phải trả ngắn hạn khác là các bên liên quan (được trình bày chi tiết tại Thuyết minh số 37)	1.511.446.236.193	2.812.827.403.407

23. VAY NGẮN HẠN

	31/03/2020		01/01/2020	
	VND	VND	VND	VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	2.765.385.998.631	2.765.385.998.631	3.845.577.895.329	3.845.577.895.329
NH TMCP Công thương VN	865.549.422.772	865.549.422.772	2.049.904.135.991	2.049.904.135.991
Ngân hàng Mizuho	389.423.585.429	389.423.585.429	367.659.601.948	367.659.601.948
Ngân hàng HSBC Việt Nam	79.258.768.100	79.258.768.100	151.581.356.084	151.581.356.084
BNP Paribas - CN HCM	486.656.743.720	486.656.743.720	519.487.693.034	519.487.693.034
NH Ngoại Thương TP.HCM	944.497.478.610	944.497.478.610	756.945.108.272	756.945.108.272
Vay dài hạn đến hạn trả	19.123.127.002	19.123.127.002	23.906.127.002	23.906.127.002
	2.784.509.125.633	2.784.509.125.633	3.869.484.022.331	3.869.484.022.331

24. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	802.898.063	-
Dự phòng rủi ro, bồi thường thiệt hại về môi trường	48.068.149	802.898.063
Dự phòng bồi thường liên quan đến tranh chấp hợp	-	-
Sử dụng quỹ trong kỳ	-	-
	850.966.212	802.898.063

Thực hiện Thông tư số 86/2016/TT-BTC ngày 20/06/2016 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn một số nội dung về Quỹ dự phòng rủi ro, bồi thường thiệt hại về môi trường theo qui định tại Nghị định số 19/2015/NĐ-CP ngày 14/02/2015 của Chính phủ qui định chi tiết thi hành Luật bảo vệ môi trường.

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦNToà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN****25. QUỸ BÌNH ỔN GIÁ XĂNG DẦU**

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Số dư đầu năm/kỳ	(198.578.419.135)	37.639.803.610
Trích quỹ trong năm/kỳ	269.497.742.850	825.165.811.700
Lãi phát sinh	-	38.005.834
Sử dụng quỹ trong năm/kỳ	(23.916.448.850)	(1.061.358.514.025)
Lãi tính trên số dư Quỹ Bình	(2.228.045.292)	(63.526.254)
Số dư cuối năm/kỳ	44.774.829.573	(198.578.419.135)
<i>Trong đó:</i>		
Số dư đã chuyển tiền gửi ngân hàng	-	-

Việc trích lập và sử dụng quỹ bình ổn giá xăng dầu được thực hiện theo các quy định của Bộ Tài chính, Bộ công thương tại các thời điểm khác nhau (như trình bày chi tiết tại Thuyết minh số 4 - Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu, mục "Quỹ bình ổn giá xăng dầu"). Trong kỳ, Tổng Công ty thực hiện trích lập và sử dụng quỹ bình ổn giá xăng dầu theo các quy định hiện hành. Phần chênh lệch trích và sử dụng quỹ bình ổn giá xăng dầu phát sinh sẽ được thực hiện theo các hướng dẫn của Bộ Tài chính trong thời gian tiếp theo.

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, số dư quỹ bình ổn đã được kết chuyển sang tài khoản tiền gửi ngân hàng theo đúng hướng dẫn của Thông tư liên tịch (Thuyết minh số 4).

26. VAY DÀI HẠN

	<u>31/03/2020</u>		<u>01/01/2020</u>	
	VND	VND	VND	VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Các khoản vay dài hạn	65.064.101.924	65.064.101.924	72.827.848.692	72.827.848.692
Vay dài hạn đến hạn trả	(19.123.127.002)	(19.123.127.002)	(23.906.127.002)	(23.906.127.002)
	45.940.974.922	45.940.974.922	48.921.721.690	48.921.721.690

Chi tiết các khoản vay dài hạn như sau:

	<u>31/03/2020</u>		<u>01/01/2020</u>	
	VND	VND	VND	VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
NH TMCP Đại Chúng VN	15.378.090.457	15.378.090.457	16.561.020.492	16.561.020.492
NH TNHH MTV Shinhan VN	30.562.884.465	30.562.884.465	32.360.701.198	32.360.701.198
	45.940.974.922	45.940.974.922	48.921.721.690	48.921.721.690

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Trong vòng một năm	19.123.127.002	23.906.127.002
Trong năm thứ hai	9.557.127.002	9.557.127.002
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	28.671.381.006	28.671.381.006
Sau năm năm	7.712.466.914	10.693.213.682
	65.064.101.924	72.827.848.692
Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần Vay ngắn hạn- Thuyết minh số 23)	19.123.127.002	23.906.127.002
Số phải trả sau 12 tháng	45.940.974.922	48.921.721.690

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦNToà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN****27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN LẠI**

Dưới đây là thuế thu nhập hoãn lại phải trả do Tổng Công ty ghi nhận và sự thay đổi của các khoản mục này trong năm.

	Giá trị tài sản tăng do đánh giá lại
Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/12/2019	VND
Tại ngày 01/01/2019	8.926.681.696
Chuyển sang lợi nhuận/(lỗ) trong năm	(5.403.541.684)
Tại ngày 31/12/2019	<u>3.523.140.012</u>
Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	
Tại ngày 01/01/2020	3.523.140.012
Chuyển sang lợi nhuận/(lỗ) trong năm	(1.350.885.421)
Tại ngày 31/03/2020	<u>2.172.254.591</u>

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà Petro Tower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 - DN****28. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu:

	Vốn góp của chủ sở hữu		Chênh lệch tỷ giá hối đoái		Chênh lệch đánh giá lại tài sản		Quỹ đầu tư phát triển		Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		Quỹ khác thuộc VCSH		Tổng VND
	VND		VND		VND		VND		VND		VND		
Tại ngày 01/01/2019	10.342.295.000.000												10.157.949.376.618
Lợi nhuận trong năm	-												316.823.593.229
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi													(34.429.756.871)
Điều chỉnh Tăng giảm khác													
Tại ngày 31/12/2019	10.342.295.000.000												10.440.343.212.976
Lợi nhuận trong năm	-												(391.034.587.792)
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi													
Sử dụng các quỹ khác													
Tại ngày 31/03/2020	10.342.295.000.000												10.049.308.625.184

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Báo cáo tài chính riêng

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MÃ SỐ B 09 -DN**

Chi tiết vốn góp của Chủ sở hữu như sau:

STT	Tên cổ đông	Vốn góp thực tế tại ngày 31/03/2020		
		Vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Số cổ phần
1	Tên các cổ đông lớn			
	Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (i)	8.328.035.640.000	80,52%	832.803.564
2	Các cổ đông khác còn lại (ii)	2.014.259.360.000	19,48%	201.425.936
		10.342.295.000.000	100%	1.034.229.500

(i) Tập đoàn Dầu khí Việt Nam là Công ty mẹ nắm giữ 100% vốn điều lệ của Tổng Công ty Dầu Việt Nam – công ty TNHH Một thành viên trước khi thực hiện Cổ phần hóa. Giá trị vốn góp của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam tại Tổng Công ty tại ngày 01 tháng 8 năm 2018 là phần còn lại sau khi bán cổ phần ưu đãi cho cán bộ công nhân viên và cổ phần bán đấu giá công khai theo Quyết định số 1979/QĐ-TTg ngày 08 tháng 12 năm 2017 của Thủ tướng Chính Phủ về việc phê duyệt phương án Cổ phần hóa Công ty mẹ - Tổng công ty Dầu Việt Nam.

(ii) Vốn góp của cổ đông khác bao gồm các cổ phần ưu đãi cho người lao động trong Tổng Công ty và cổ phần bán cho các nhà đầu tư khác trong đợt chào bán đấu giá công khai cổ phần và giao dịch trên sàn chứng khoán HNX.

Cổ phiếu

	31/03/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.034.229.500	1.034.229.500
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.034.229.500	1.034.229.500
- Cổ phiếu phổ thông	1.034.229.500	1.034.229.500
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.034.229.500	1.034.229.500
- Cổ phiếu phổ thông	1.034.229.500	1.034.229.500
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

29. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	31/03/2020	01/01/2020
1. Xăng dầu (M95, M92, Do, Condensate, E5, Jet A1) Lít	117.313.849	115.255.913
2. Xăng dầu (FO) Kg	5.166.967	6.922.813
3. Ngoại tệ các loại (USD) USD	8.461.200	11.622.583

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Báo cáo tài chính riêng**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09 -DN****30. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 VND
Doanh thu gộp	6.408.005.259.353	7.219.026.343.339
- Doanh thu bán hàng	6.338.644.419.930	7.148.059.958.750
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	69.360.839.423	70.966.384.589
Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Hàng bán bị trả lại		
	6.408.005.259.353	7.219.026.343.339
Trong đó:		
Doanh thu với các bên liên quan (chi tiết được trình bày tại Thuyết minh số 37)	6.385.611.680.755	7.082.320.477.438
	6.385.611.680.755	7.082.320.477.438

31. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 VND
Giá vốn xăng dầu đã tiêu thụ	6.571.357.117.043	6.920.004.732.222
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	14.132.822.864	13.246.038.526
	6.585.489.939.907	6.933.250.770.748

32. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	91.758.757.696	79.129.125.450
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	3.018.088.767	4.856.722.306
Cổ tức được chia	-	-
Doanh thu chuyển nhượng đầu tư	-	161.115.137
Doanh thu hoạt động tài chính khác	3.865.466.888	63.526.254
	98.642.313.351	84.210.489.147

33. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 VND
Chi phí lãi vay	35.175.542.927	27.082.289.845
Lỗ chênh lệch tỷ giá	196.546.480	2.798.771
Dự phòng giảm giá ĐTTC dài hạn	86.433.876.010	22.792.389.296
Chi phí tài chính do người mua trả tiền trước	7.446.547.821	9.922.427.285
	129.252.513.238	59.799.905.197



TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Báo cáo tài chính riêng**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09 -DN****34. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 VND
Chi phí bán hàng phát sinh trong năm		
Chi phí nhân viên bán hàng	30.830.348.277	34.700.300.634
Chi phí dụng cụ, đồ dùng và vật liệu VP	5.816.241.473	3.416.619.014
Chi phí vận chuyển	2.891.339.541	9.391.915.309
Chi phí dịch vụ mua ngoài	18.860.819.296	23.945.422.537
Các khoản dự phòng	48.068.149	635.005.298
Chi phí khấu hao tài sản cố định quản lý	36.937.701.249	38.696.584.446
Các khoản chi phí bán hàng khác	22.273.255.394	24.633.268.009
	117.657.773.379	135.419.115.247
Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm		
Chi phí nhân viên quản lý	15.034.936.732	17.351.995.061
Chi phí dụng cụ, đồ dùng và vật liệu VP	6.348.287.310	8.270.112.426
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.334.019.731	3.827.774.642
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.078.768.715	5.427.385.906
Chi phí trích lập dự phòng phải thu khó đòi	3.977.077.281	8.556.919.449
Chi phí phân bổ LTTM CPH	15.709.069.322	30.583.920.202
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	18.745.065.046	22.349.121.178
	67.227.224.137	96.367.228.864

35. LỢI NHUẬN KHÁC

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 VND
Thu từ vi phạm hợp đồng	-	-
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ	-	-
Thu từ bồi thường	501.950.198	-
Các khoản thu nhập khác	95.454.546	124.934.929
Thu nhập khác	597.404.744	124.934.929
Chi phí nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	3.000.000	-
Các khoản tiền phạt	-	6.000.000
Các khoản chi phí khác	-	-
Chi phí khác	3.000.000	6.000.000
Lợi nhuận khác	594.404.744	118.934.929

36. THU NHẬP HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc được hưởng trong kỳ như sau:

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 31/03/2020 VND	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 31/03/2019 VND
Tiền lương, phụ cấp và thù lao của Hội đồng Quản trị/Hội đồng Thành viên (bao gồm Tổng Giám đốc)	1.259.357.557	1.482.457.667
Tiền lương của Ban Kiểm soát	514.927.932	606.153.833
Tiền lương của các Phó Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng	1.323.964.511	1.446.150.958

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN****37. CÁC BÊN LIÊN QUAN*****Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư trọng yếu trong kỳ:***

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	Chủ sở hữu
Các đơn vị thành viên trong Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	Cùng chủ sở hữu
Các công ty con của Tổng Công ty	Công ty con
Các công ty liên kết của Tổng Công ty	Công ty liên kết
Các công ty liên doanh của Tổng Công ty	Công ty liên doanh
Các đơn vị nhận đầu tư dài hạn khác của TCT	Đơn vị nhận đầu tư khác của TCT

Trong kỳ, Tổng Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

Nhiệm vụ bán hàng chủ yếu	Kỳ này từ 01/01/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019
	đến 31/03/2020	đến 31/03/2019
	VND	VND
Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP	743.429.946.452	809.682.384.648
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Hà Nội	595.441.026.213	724.982.612.899
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn	582.050.519.016	600.061.068.953
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí PVOIL Miền Trung	565.381.268.556	525.679.113.821
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Tàu	550.462.830.645	511.855.479.562
Công ty Cổ phần Dầu khí Mê Kông	571.875.192.258	561.070.834.405
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Áng	294.018.318.396	374.095.997.927
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Phú Yên	429.660.045.601	408.751.785.484
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thanh Hóa	251.528.652.640	367.805.089.491
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Ninh Bình	312.844.982.939	328.988.229.024
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí PVOIL Hải Phòng	194.035.020.439	316.754.523.476
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Nam Định	207.024.411.840	283.669.197.195
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Bình Thuận	224.389.719.653	235.998.123.535
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Tây Ninh	169.135.478.174	194.174.346.515
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Phú Thọ	106.920.222.230	203.030.632.015
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thừa Thiên Huế	172.323.899.847	184.536.598.780
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Cái Lân	117.265.840.959	116.473.409.817
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thái Bình	96.762.577.924	121.312.107.396
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Bạc Liêu	56.158.754.510	69.403.729.464
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Trà Vinh	56.648.492.488	46.397.716.576
Công ty Cổ phần Thương mại Du lịch Xăng dầu Dầu khí Hà Giang	26.856.159.978	30.706.330.125
Công ty TNHH MTV Lọc hóa dầu Bình Sơn	15.699.574.129	18.757.111.353
Công ty Cổ phần Dầu nhờn PVOIL (PVOIL Lube)	19.543.722.062	17.113.510.180
Xí nghiệp Liên doanh Vietsovpetro	18.388.746.612	17.954.052.962
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	5.439.271.507	7.239.976.214
Công ty điều hành dầu khí Biển Đông	353.833.160	653.903.004
Công ty TNHH MTV Kinh doanh dầu Quốc tế Singapore	1.973.172.527	5.066.735.199
Công ty Cổ phần Sản xuất & Chế biến Dầu khí Phú Mỹ	-	105.877.418
	6.385.611.680.755	7.082.320.477.438

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦNToà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN****CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)**

Nghịệp vụ mua hàng chủ yếu	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Công ty TNHH MTV Lọc hóa dầu Bình Sơn	2.869.360.211.506	3.600.103.653.884
Chi nhánh phân phối sản phẩm lọc dầu Nghi Sơn - Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	2.631.763.108.479	2.215.648.974.365
Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí	116.048.044.475	107.215.280.220
Tổng Công ty Khí Việt Nam - CTCP (PVGas)	64.657.650.505	116.200.683.127
Công ty Cổ phần Sản xuất & Chế biến Dầu khí Phú Mỹ	3.672.605.209	1.092.971.647
Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Dầu khí Việt Nam	5.104.819.528	10.094.921.228
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thái Bình	3.719.521.719	9.060.453.921
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	12.420.347	-
Xí nghiệp Liên doanh Vietsovpetro	672.000.021	1.262.472.853
Công ty Cổ phần Dầu khí Mê Kông	3.645.703.586	3.490.896.003
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Cái Lân	1.718.120.403	2.308.280.302
Công ty Cổ phần Giám định năng lượng Việt Nam	3.077.766.652	3.195.242.775
Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP	691.718.003	1.061.042.717
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Phú Thọ	1.241.406.962	1.236.830.811
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thừa Thiên Huế	1.001.232.912	709.409.063
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí PVOIL Miền Trung	827.377.512	870.290.470
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Phú Yên	1.086.151.870	1.053.624.616
Công ty TNHH Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí biển PVD	340.000.000	510.000.000
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Hà Nội	242.710.020	244.005.244
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu khí Thái Bình	91.130.000	156.200.000
Công ty Cổ phần Dầu nhờn PVOIL (PVOIL Lube)	180.020.635	151.013.635
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn	110.772.727	92.495.681
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí PVOIL Hải Phòng	67.744.237	60.574.772
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Tàu	1.858.140.524	1.760.006.120
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thanh Hóa	5.397.809	1.912.663
Công ty Cổ phần Nhiên liệu Sinh học dầu khí Miền Trung	-	1.393.986.000
Công ty CP Xăng dầu dầu khí Vũng Áng	3.739.676.811	4.052.873.149
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Bình Thuận	1.709.455	5.507.545
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Trà Vinh	1.083.727	6.446.328
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Nam Định	1.082.182	1.189.055
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Tây Ninh	2.267.909	1.641.791
	-	-
	5.714.941.595.725	6.083.042.879.985

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN****Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:**

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải thu khách hàng		
Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP	548.047.321.670	525.881.827.781
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn	267.917.279.319	186.172.366.794
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Phú Thọ	119.607.421.775	126.617.510.801
Công ty Cổ phần Dầu khí Mê Kông	144.147.528.042	114.131.206.596
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí PVOIL Hải Phòng	58.919.981.087	71.966.516.589
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thanh Hóa	104.205.669.185	131.060.782.812
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Hà Nội	164.839.941.279	195.819.488.006
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Ninh Bình	263.871.136.024	242.362.573.154
Công ty Cổ phần Dầu khí Dương Đông Kiên Giang	42.334.776.646	42.634.776.646
Công ty TNHH MTV Lọc Hóa Dầu Bình Sơn	20.694.860.162	27.590.583.331
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Phú Yên	25.515.080.894	23.677.667.732
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Nam Định	113.979.059.991	88.749.987.386
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí PVOIL Miền Trung	59.419.555.288	35.564.728.791
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Bình Thuận	44.499.605.844	36.914.589.022
Xí nghiệp Liên doanh Vietsovpetro	32.787.057.568	22.633.790.570
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Cái Lân	54.407.809.191	36.435.722.606
Công ty Cổ phần Dầu nhờn PVOIL (PVOIL Lube)	14.823.189.353	9.942.929.843
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Áng	65.674.481.224	99.279.529.782
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Trà Vinh	35.156.682.925	12.887.265.862
Công ty Cổ phần Thương mại Du lịch Xăng dầu Dầu khí Hà Giang	9.735.093.386	7.349.947.666
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Bạc Liêu	16.388.632.696	22.871.440.663
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thái Bình	1.570.125.653	18.715.938.048
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	4.561.887.460	6.932.787.534
Công ty TNHH MTV Kinh doanh Dầu Quốc tế Singapore	12.878.000.000	20.462.749.500
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Tàu	153.767.676.891	208.590.121.107
Công ty TNHH Nhiên liệu Sinh học Phương Đông	2.160.324.960	2.160.324.960
Ban Quản lý Dự án Nhà máy lọc dầu Dung Quất	1.362.230.984	1.362.230.984
Công ty điều hành dầu khí Biển Đông	389.216.478	1.008.857.186
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Tây Ninh	7.003.936.006	34.936.445.065
Tổng Công ty Khí Việt Nam - CTCP (PVGas)	-	162.190.000
	2.390.665.561.981	2.354.876.876.817
	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Trả trước người bán		
CTY TNHH Nhiên Liệu Sinh Học Phương Đông (OBF)	7.653.015.602	7.653.015.602
Công Ty Cổ Phần Thương Mại Dầu Khí (Petechim)	621.675.959	621.675.959
	8.274.691.561	8.274.691.561

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN**

Phải thu khác	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Công ty TNHH MTV Lọc Hóa Dầu Bình Sơn	1.559.140.326.427	3.685.336.844.366
Công ty TNHH MTV Kinh doanh dầu Quốc tế Singapore	262.065.530.920	510.040.190.334
Xí nghiệp Liên doanh Vietsovpetro	79.004.644.905	49.153.708.948
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	47.016.184.142	47.016.184.142
Công ty Cổ phần Thương mại Dầu khí Petechim	36.813.665.551	36.813.665.551
Công ty Cổ phần Vật tư Xăng dầu Comeco	-	-
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Phú Thọ	10.767.074.647	9.857.197.060
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí PVOIL Miền Trung	1.698.018.814	-
Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Dầu khí Việt Nam	7.765.403.010	7.765.403.010
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn	1.879.972.685	2.009.325.527
Công ty Cổ phần Hóa dầu và Nhiên liệu Sinh học Dầu khí	1.747.671.157	1.747.671.157
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thanh Hóa	917.137.960	-
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Cái Lân	649.992.508	-
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Tàu	872.426.616	-
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Mê Kông	-	1.541.943.322
Công ty TNHH Kho ngầm Xăng dầu Dầu khí Việt Nam	512.515.240	512.515.240
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Hà Nội	3.422.828.117	2.000.729.787
Công ty Cổ phần Vật tư Xăng dầu Bình Thuận	327.588.004	-
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Trà Vinh	20.056.918	-
Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP (Petec)	73.909.852	-
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí PVOIL Hải Phòng	993.202.333	-
Công ty Cổ phần Dầu nhờn PVOIL (PVOIL Lube)	3.142.474	-
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Nam Định	310.569.412	64.698.283
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	8.667.415.594	7.121.382
Công ty Cổ phần Thương mại Du lịch Xăng dầu Dầu khí Hà Giang	9.873.818	-
Tổng Công ty CP Vận tải Dầu khí (PVTrans)	266.435.690	266.435.690
Công ty Liên doanh điều hành Cửu Long	29.204.513	29.204.513
	2.024.974.791.307	4.354.162.838.312

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦNToà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN**

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải trả người bán		
Công ty TNHH MTV Lọc Hóa Dầu Bình Sơn	523.296.560.242	1.588.023.774.134
Chi nhánh phân phối sản phẩm lọc dầu Nghi Sơn - Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	654.736.593.634	264.422.777.967
Công ty Cổ phần Sản xuất và Chế biến Dầu khí Phú Mỹ	397.690.603.452	394.767.698.215
Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí	10.826.171.685	86.152.976.362
Tổng Công ty Khí Việt Nam - CTCP	13.456.796.730	42.924.953.352
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thái Bình	-	39.956.594
Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Dầu Khí Việt Nam	38.605.901	10.256.590.619
Công ty CP Kết cấu kim loại và Lắp máy Dầu khí (PVC_MS)	5.955.483.985	5.955.483.985
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Dầu khí	5.414.895.656	5.414.895.656
Công ty Cổ phần Giám định năng lượng Việt Nam	95.380.273	1.881.000.288
Ban Quản lý Dự án Nhà máy lọc dầu Dung Quất	1.954.237.323	1.954.237.323
Xí nghiệp Liên doanh Vietsovpetro	788.202.703	788.202.703
Công ty Cổ phần chứng khoán Dầu Khí	249.500.000	249.500.000
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn	196.439.990	283.246.390
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Phú Thọ	215.012.149	215.012.149
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí PV Oil Hải Phòng	4.666.702.280	4.667.535.960
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Hà Nội	-	2.199.357
Công ty Cổ phần Vật tư Xăng dầu (COMECO)	-	181.912.500
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Vũng Tàu	9.047.410	-
Công ty TNHH dịch vụ kỹ thuật dầu khí biển PVD	-	187.000.000
Công ty CP Xăng dầu dầu khí Miền Trung	-	460.350.596
Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Dầu khí - CTCP (PVE)	56.115.138	56.115.138
Công ty Cổ phần Dầu nhờn PVOIL (PVOIL Lube)	-	50.000.000
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thanh Hóa	-	30.547.800
Tổng công ty Bảo dưỡng - Sửa chữa công trình Dầu khí - CTCP	9.200.000	9.200.000
	1.619.655.548.551	2.408.975.167.088
	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Người mua trả tiền trước		
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Thừa Thiên Huế	47.486.720.930	31.760.218.211
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Phú Yên	-	19.459.924
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí PVOIL Miền Trung	-	4.179.833
	47.486.720.930	31.783.857.968

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦNToà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính riêng**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09 -DN**

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí phải trả ngắn hạn		
Xí nghiệp liên doanh Vietsovpetro	-	672.000.021
Công ty Cổ Phần Lọc hóa dầu Bình Sơn	116.489.957.816	-
Chi nhánh phân phối sản phẩm lọc dầu Nghi Sơn - Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	(7.926.577.503)	3.068.935.018
CN kinh doanh LNG - Tổng công ty Khí VN - CTCP	3.902.610.500	-
Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Dầu Khí VN	2.580.771.559	44.027.868
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	608.245.559	608.245.559
Công ty Cổ phần Hóa dầu và Nhiên liệu Sinh học Dầu khí	46.631.000	46.631.000
Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí	60.129.320.197	-
Công ty Cổ phần Dầu nhờn PV Oil (PV Oil Lube)	-	15.529.000
Công ty Cổ phần Công nghệ An toàn Dầu khí Việt Nam	1.198.931.790	-
Công ty Cổ phần Xăng dầu Thừa Thiên Huế	1.001.232.912	-
Công ty Cổ phần Giám định Năng lượng Việt Nam	1.785.959.849	-
Công ty TNHH Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí biển PVD	170.000.000	-
	179.987.083.679	4.455.368.466
	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải trả khác		
Xí nghiệp liên doanh Vietsovpetro	1.317.055.730.669	2.185.604.357.570
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	76.414.731.902	76.414.731.902
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	70.278.296.075	321.001.802.862
Công ty TNHH MTV Lọc Hóa Dầu Bình Sơn	47.697.477.547	-
Tổng Công ty Khí Việt Nam - CTCP	-	116.062.074.448
Công ty TNHH MTV Kinh doanh dầu Quốc tế Singapore	-	113.744.436.625
	1.511.446.236.193	2.812.827.403.407

38. THÔNG TIN VỀ QUÁ TRÌNH CỔ PHẦN HÓA

Ngày 30 tháng 7 năm 2018, Đại hội đồng Cổ đông lần thứ nhất của Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty cổ phần đã được diễn ra và thông qua một số nội dung tại Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-DHĐCĐ ngày 30 tháng 7 năm 2018.

Ngày 01 tháng 8 năm 2018, Tổng Công ty đã được cấp Giấy chứng nhận đăng ký công ty cổ phần và chính thức chuyển đổi mô hình hoạt động sang công ty cổ phần kể từ thời điểm này.

Đến thời điểm phát hành báo cáo tài chính này, Tổng Công ty đang trong quá trình thực hiện các thủ tục bàn giao, quyết toán vốn Nhà nước khi chuyển đổi từ công ty Nhà nước sang công ty cổ phần.

Tại ngày lập Báo cáo tài chính, các cơ quan chức năng có thẩm quyền chưa thực hiện kiểm tra và phê duyệt quyết toán cổ phần hóa tại thời điểm chuyển thành Công ty Cổ phần.

Số liệu Báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020 chưa bao gồm các khoản điều chỉnh (nếu có) liên quan đến việc quyết toán cổ phần hóa do Tổng Công ty chưa có biên bản phê duyệt quyết toán cổ phần hóa tại ngày chính thức chuyển thành Công ty cổ phần.

TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN

Toà nhà PetroTower, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1

Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**MÃ SỐ B 09 -DN****39. THÔNG TIN GIẢI TRÌNH VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH TẠI NGÀY 31/03/2020.****Giải trình nguyên nhân chênh lệch lợi nhuận sau thuế của quý I/2020 so với lợi nhuận sau thuế của quý I/2019:**

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước	Tăng giảm
	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019	
	VND	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	(391.034.587.792)	79.869.632.780	(470.904.220.572)

Do ảnh hưởng của biến động giá xăng dầu thế giới trong Quý I/2020 làm cho: sản lượng kinh doanh xăng dầu nội địa 3 tháng đầu năm 2020 giảm khoảng 11% so với cùng kỳ năm 2019, sản lượng bán lẻ giảm khoảng 6% so với bình quân tháng năm 2019, quý 1 năm 2020 Chính phủ đã thực hiện 6 kỳ điều hành giảm giá bán lẻ dẫn đến tình hình giá bán lẻ xăng hiện tại đang ở mức thấp nhất trong vòng 11 năm qua kể từ tháng 04 năm 2009, giá dầu thô Brent trên thị trường thế giới giảm 78%, giá bán lẻ xăng dầu trong nước điều chỉnh giảm từ 9.000đ đến 10.000đ/lít tùy chủng loại so với thời điểm 01/01/2020; Và tác động mạnh của dịch bệnh CoVid-19 đang diễn biến hết sức phức tạp làm cho tình hình kinh doanh xăng dầu của các đầu mối nói chung và PVOIL nói riêng gặp rất nhiều khó khăn. Bên cạnh đó việc giá bán lẻ xăng dầu trong nước 15 ngày đầu tháng 04 năm 2020 thấp hơn giá gốc Hàng tồn kho theo sổ sách kế toán tại ngày 31/03/2020, do đó tại ngày 31/03/2020 Tổng công ty đã phải tiến hành trích lập Dự phòng Hàng tồn kho số tiền 274.678.742.043đ. Các nguyên nhân trên đã dẫn đến kết quả hoạt động kinh doanh xăng dầu Quý 1 năm 2020 của toàn hệ thống PVOIL phải chịu một khoản lỗ lớn làm cho Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ Quý I năm 2020 giảm mạnh so với Quý I năm 2019.

TP.HCM ngày 27 tháng 04 năm 2020



Nguyễn Thùy Dung
Người lập biểu



Nguyễn Ngọc Ninh
Kế toán trưởng



Cao Hoài Dương
Tổng Giám đốc

