

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: 124/CV-PSD

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2021

V/v: CBTT BCTC riêng Quý III năm 2021

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

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 III năm 2021 của CTCP Dịch Vụ Phân Phối Tổng Hợp Dầu Khí lập ngày 18/10/2021 bao gồm BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - Công văn giải trình báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng lẻ Quý III năm 2021.
 - 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:

- Như trên
- Lưu VT

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT



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

Số: **126**/CV-PSD

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2021

V/v: Giải trình chênh lệch KQKD trên
báo cáo riêng quý III năm 2021

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 Quý III năm 2021 có sự thay đổi như sau:

Chỉ tiêu	Quý III năm 2021	Quý III năm 2020	Tăng/giảm (%)
Doanh thu	2,408,862,887,644	2,923,096,832,949	-18%
Lợi nhuận sau thuế	38,962,827,291	22,577,857,478	73%

Trong kỳ nhờ sự tăng trưởng mạnh ở mảng IT, biên lợi nhuận của Công ty được cải thiện
tốt đồng thời việc tiết giảm chi phí tài chính và tăng doanh thu tài chính dẫn đến lợi nhuận
sau thuế của Công ty tăng 73% so với cùng kỳ năm trước.

Bảng công văn này, Công ty PSD xin giải trình cho Sở giao dịch chứng khoán được rõ.

Trân trọng kính chào!

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, TCKT



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 III NĂM 2021**

Tháng 10 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

MÃ SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	MÃ SỐ B 01-DN	
			Tại ngày 30/09/2021	Tại ngày 01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130+140+150)	100		2,427,383,538,703	2,334,672,061,238
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	588,307,646,845	1,059,442,728,042
1. Tiền	111		114,807,646,845	169,742,728,042
2. Các khoản tương đương tiền	112		473,500,000,000	889,700,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		69,841,268,434	102,112,415,100
1. Chứng khoán kinh doanh	121		69,841,268,434	68,112,415,100
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	34,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1,407,802,798,532	914,636,645,344
1. Phải thu khách hàng	131		1,550,918,566,128	853,881,976,602
2. Trả trước cho người bán	132		1,613,430,000	105,272,046,984
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136		17,332,606,412	43,325,090,713
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(162,061,804,008)	(87,842,468,955)
IV. Hàng tồn kho	140	6	360,385,824,659	257,542,428,899
1. Hàng tồn kho	141		371,000,277,531	268,156,881,771
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(10,614,452,872)	(10,614,452,872)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,046,000,233	937,843,853
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		746,625,665	683,273,824
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		256,406,117	251,016,668
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	9	42,968,451	3,553,361
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+250+260)	200		26,778,924,835	27,112,498,462
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,676,439,590	1,676,439,590
1. Phải thu dài hạn khác	213		1,676,439,590	1,676,439,590
II. Tài sản cố định	220		352,900,212	522,041,328
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	352,900,212	522,041,328
- Nguyên giá	222		6,472,297,041	6,472,297,041
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(6,119,396,829)	(5,950,255,713)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- 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	8	24,420,720,011	24,420,720,011
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	253		1,350,000,000	1,350,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	254		(14,557,548,069)	(14,557,548,069)
IV. Tài sản dài hạn khác	260		328,865,022	493,297,533
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		328,865,022	493,297,533
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		2,454,162,463,538	2,361,784,559,700

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/09/2021	Tại ngày 01/01/2021
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		2,014,241,759,113	2,010,944,753,900
I. Nợ ngắn hạn	310		2,013,534,740,844	2,010,137,735,631
1. Phải trả người bán	311		903,728,342,326	504,823,474,961
2. Người mua trả tiền trước	312		12,503,559,245	7,946,240,147
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	9	27,129,722,096	30,158,807,323
4. Phải trả người lao động	314		22,164,464,732	23,272,921,053
5. Chi phí phải trả	315	10	10,547,846,596	1,651,350,754
6. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	11	315,134,304,678	109,427,138,156
7. Vay và nợ ngắn hạn	320	12	714,388,578,183	1,324,550,480,249
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7,937,922,988	8,307,322,988
II. Nợ dài hạn	330		707,018,269	807,018,269
1. Phải trả dài hạn khác	333		707,018,269	807,018,269
B. NGUỒN VỐN (400=410)	400		439,920,704,425	350,839,805,800
I. Vốn chủ sở hữu	410	13	439,920,704,425	350,839,805,800
1. Vốn điều lệ	411		306,826,230,000	306,826,230,000
2. Cổ phiếu quỹ	414		(4,551,274,315)	(4,551,274,315)
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		137,645,748,740	48,564,850,115
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		48,564,850,115	22,964,192,266
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		89,080,898,625	25,600,657,849
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		2,454,162,463,538	2,361,784,559,700

Nguyễn Văn Nghĩa
Người lập biểu
Ngày 18 tháng 10 năm 2021

Phan Hải Âu
Kế toán trưởng



Vũ Tiến Dương
Giám đốc

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 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021

MÃ SỐ B 02-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III năm 2021	Quý III năm 2020	Từ ngày 01/01/2021	Từ ngày 01/01/2020
					đến 30/09/2021	đến 30/09/2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		2,408,862,887,644	2,923,096,832,949	6,122,722,641,398	6,387,800,198,612
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		56,797,703,951	41,995,653,649	130,290,231,131	71,920,258,462
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		2,352,065,183,693	2,881,101,179,300	5,992,432,410,267	6,315,879,940,150
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11		2,213,122,117,469	2,789,568,293,748	5,686,036,639,339	6,089,995,641,304
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		138,943,066,224	91,532,885,552	306,395,770,928	225,884,298,846
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	14	11,414,359,880	4,215,970,162	29,813,442,820	15,078,978,929
7. Chi phí tài chính	22	15	6,147,252,770	17,503,512,424	19,857,275,451	47,773,563,597
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5,816,271,141	14,358,555,646	18,910,231,008	40,798,967,509
8. Chi phí bán hàng	24		39,360,254,435	29,614,101,950	97,110,532,869	79,120,623,996
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		44,997,209,032	20,572,098,639	99,808,796,713	45,062,085,133
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		59,852,709,867	28,059,142,701	119,432,608,715	69,007,005,049
11. Thu nhập khác	31		378,553,155	1,000,590,633	3,446,993,313	1,149,719,389
12. Chi phí khác	32		53,307	837,411,487	803,145	1,852,820,783
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		378,499,848	163,179,146	3,446,190,168	(703,101,394)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		60,231,209,715	28,222,321,847	122,878,798,883	68,303,903,655
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	16	21,268,382,424	5,644,464,369	33,797,900,258	14,727,798,542
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		38,962,827,291	22,577,857,478	89,080,898,625	53,576,105,113

Nguyễn Văn Nghĩa
Người lập biểu
Ngày 18 tháng 10 năm 2021

Phan Hải Âu
Kế toán trưởng



Vũ Tiến Dương
Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021

MẪU SỐ B 03-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU

I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 1/1/2021 đến 30/9/2021	Từ ngày 1/1/2020 đến 30/9/2020
1. Lợi nhuận trước thuế	01	122,878,798,883	68,303,903,655
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	169,141,116	378,859,762
Các khoản dự phòng	03	74,219,335,053	26,843,624,742
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(16,543,662,103)	(4,865,714,736)
Chi phí lãi vay	06	18,910,231,008	40,798,967,509
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	199,633,843,957	131,459,640,932
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	(570,910,212,367)	(387,130,991,652)
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(102,843,395,760)	(122,383,914,325)
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	637,060,371,327	522,832,931,321
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	101,080,670	(810,954,303)
(Tăng)/Giảm chứng khoán kinh doanh	13	(1,728,853,334)	(52,155,023,067)
Tiền lãi vay đã trả	14	(19,587,872,523)	(42,637,731,773)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(25,939,556,791)	(11,753,714,261)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(369,400,000)	(354,612,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	115,416,005,179	37,065,630,372
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm và xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	(160,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	945,454,547
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(34,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	34,000,000,000	-
5. Thu lãi cho vay, lãi tiền gửi	27	20,023,581,690	3,194,546,418
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	54,023,581,690	(30,019,999,035)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	2,359,580,625,523	4,234,394,411,528
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(2,969,742,527,589)	(3,710,713,536,150)
3. Cổ tức đã trả cho cổ đông	36	(30,412,766,000)	(30,336,999,600)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(640,574,668,066)	493,343,875,778
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(471,135,081,197)	500,389,507,115
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1,059,442,728,042	219,790,975,265
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	588,307,646,845	720,180,482,380

Nguyễn Văn Nghĩa
Người lập biểu
Ngày 18 tháng 10 năm 2021

Phan Hải Âu
Kế toán trưởng



Vũ Tiến Dương
Giám đốc

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 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021

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 gửi 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 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021.

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 kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021.

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 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021

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 (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 2021</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:

- (a) Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm cho người mua;
- (b) Doanh nghiệp 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) Doanh nghiệp sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả 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.

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 chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại hiện hành với thuế thu nhập hoãn lại 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 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021

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>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
Tiền mặt	386,410,211	235,067,676
Tiền gửi ngân hàng	114,421,236,634	169,507,660,366
Các khoản tương đương tiền	473,500,000,000	889,700,000,000
	<u>588,307,646,845</u>	<u>1,059,442,728,042</u>

6. HÀNG TỒN KHO

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	47,931,487,839	48,653,685,949
Hàng hóa	322,546,040,104	219,300,677,799
Hàng gửi đi bán	522,749,588	202,518,023
	<u>371,000,277,531</u>	<u>268,156,881,771</u>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(10,614,452,872)	(10,614,452,872)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của HHTK	<u>360,385,824,659</u>	<u>257,542,428,899</u>

7. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	<u>Phương tiện vận tải</u>	<u>Thiết bị dụng cụ quản lý</u>	<u>Tổng cộng</u>
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2021	2,476,687,460	3,995,609,581	6,472,297,041
Mua trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/09/2021	<u>2,476,687,460</u>	<u>3,995,609,581</u>	<u>6,472,297,041</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2021	2,348,909,688	3,601,346,025	5,950,255,713
Khấu hao trong kỳ	50,000,004	119,141,112	169,141,116
Tại ngày 30/09/2021	<u>2,398,909,692</u>	<u>3,720,487,137</u>	<u>6,119,396,829</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 30/09/2021	<u>77,777,768</u>	<u>275,122,444</u>	<u>352,900,212</u>
Tại ngày 01/01/2021	<u>127,777,772</u>	<u>394,263,556</u>	<u>522,041,328</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 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021

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. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Đầu tư vào công ty con		
<i>Công ty cổ phần điện tử điện lạnh Bình Minh</i>	26,775,000,000	12,354,279,989
<i>Công ty cổ phần XNK Công Nghệ Xanh</i>	10,000,000,000	-
Đầu tư vào công ty liên kết, góp vốn đơn vị khác	2,203,268,080	2,203,268,080
Đầu tư vào công ty liên kết		
<i>Công ty cổ phần đầu tư và thương mại số Vietecom</i>	853,268,080	853,268,080
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
<i>Công ty cổ phần Dịch vụ bán lẻ Dầu khí</i>	1,350,000,000	1,350,000,000

9. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN (PHẢI THU) / PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thuế GTGT hàng hóa	5,296,979,968	16,070,247,243
Thuế xuất nhập khẩu	-	(3,553,361)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	21,268,382,424	13,410,038,957
Thuế TN cá nhân	44,101,764	427,504,455
Thuế nhà thầu	220,883,372	-
	26,830,347,528	29,904,237,294
<i>Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</i>	(299,374,568)	(254,570,029)
<i>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</i>	27,129,722,096	30,158,807,323

10. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Chi phí phải trả lãi vay	491,949,322	1,169,590,837
Chi phí phải trả khác	10,055,897,274	481,759,917
	10,547,846,596	1,651,350,754

11. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Cổ tức	653,398,123	31,066,164,123
Các khoản phải trả phải nộp khác	314,480,906,555	78,360,974,033
	315,134,304,678	109,427,138,156

12. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Ngân hàng TNHH Một Thành Viên HSBC-Việt Nam	325,874,601,959	344,575,605,174
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN 7	-	338,903,503,789
Ngân hàng TM CP Quân Đội-CN Sài Gòn	61,197,264,700	315,253,570,500
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN TP.HCM	134,873,446,547	325,817,800,786
Ngân Hàng TMCP XNK Việt Nam	113,086,084,514	-
Ngân hàng VPBank - CN HCM	79,357,180,463	-
	714,388,578,183	1,324,550,480,249

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 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021

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

13. 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 01/01/2020	306,826,230,000	(1,170,000,000)	22,964,192,266	328,620,422,266
Lợi nhuận trong năm	-	-	57,158,449,846	57,158,449,846
Tăng vốn trong năm	-	(3,381,274,315)	-	(3,381,274,315)
Trích lập các quỹ	-	-	(1,143,168,997)	(1,143,168,997)
Chia cổ tức	-	-	(30,414,623,000)	(30,414,623,000)
Số dư tại ngày 01/01/2021	306,826,230,000	(4,551,274,315)	48,564,850,115	350,839,805,800
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	89,080,898,625	89,080,898,625
Số dư tại ngày 30/09/2021	306,826,230,000	(4,551,274,315)	137,645,748,740	439,920,704,425

14. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	16,543,662,103	4,751,587,513
Lãi chênh lệch tỷ giá	12,421,335,367	7,013,241,629
Hoạt động tài chính khác	848,445,350	3,314,149,787
	29,813,442,820	15,078,978,929

15. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
Chi phí lãi vay	18,910,231,008	40,798,967,509
Lỗ chênh lệch tỷ giá	195,758,442	582,564,215
Hoạt động tài chính khác	751,286,001	6,392,031,873
	19,857,275,451	47,773,563,597

16. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
Lợi nhuận/(Lỗ) trước thuế	122,878,798,883	68,303,903,655
Trừ: Hoàn nhập dự phòng	-	(246,518,343)
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	-	814,797,746
Cộng: Chi phí không được khấu trừ	46,110,702,405	-
Thu nhập chịu thuế	168,989,501,288	68,872,183,058
Chi phí thuế TNDN hiện hành	33,797,900,258	14,727,798,542

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 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021

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. PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021 được Ban giám đốc Công ty phê duyệt phát hành vào ngày 18 tháng 10 năm 2021.



Nguyễn Văn Nghĩa
Người lập biểu
Ngày 18 tháng 10 năm 2021



Phan Hải Âu
Kế toán trưởng



Vũ Tiên Dương
Giám đốc