



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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 3 NĂM 2016

Tháng 10 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Mẫu số B 01-DN/HN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	31/12/2015
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		4.314.082.270.427	4.542.240.259.676
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	1.589.221.029.426	1.461.210.798.980
1. Tiền	111		329.874.637.811	514.566.693.431
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.259.346.391.615	946.644.105.549
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	9.222.550.381
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	9.222.550.381
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.415.678.445.798	1.334.417.481.376
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1.256.767.841.803	1.036.279.774.307
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		110.923.123.067	91.559.376.898
3. Phải thu ngắn hạn khác	136		91.760.692.563	252.094.613.712
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(43.773.211.635)	(45.516.283.540)
IV. Hàng tồn kho	140	7	923.381.160.127	1.300.928.166.252
1. Hàng tồn kho	141		942.248.017.298	1.331.014.880.337
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(18.866.857.171)	(30.086.714.085)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		385.801.635.076	436.461.262.687
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		13.792.194.777	4.327.375.667
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		367.801.741.302	345.097.101.659
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		2.290.610.265	87.036.785.361
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		1.917.088.732	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+250+260)	200		1.016.699.909.669	602.421.642.023
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.683.429.590	2.779.901.205
1. Phải thu dài hạn khác	216		1.683.429.590	2.779.901.205
I. Tài sản cố định	220		232.606.198.123	238.559.735.806
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	130.793.810.258	135.004.626.018
- Nguyên giá	222		338.691.125.469	319.609.651.137
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(207.897.315.211)	(184.605.025.119)
2. Tài sản cố định vô hình	227	9	101.812.387.865	103.555.109.788
- Nguyên giá	228		106.511.251.569	106.332.751.569
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4.698.863.704)	(2.777.641.781)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		558.373.744.887	133.979.477.868
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	10	558.373.744.887	133.979.477.868
III. Bất động sản đầu tư	240		4.845.000.000	5.304.000.000
- Nguyên giá	241		6.120.000.000	6.120.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(1.275.000.000)	(816.000.000)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		15.585.146.093	18.428.759.180
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	12	14.731.878.013	16.428.759.180
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	258	5	2.853.268.080	2.000.000.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	6	(2.000.000.000)	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		203.606.390.976	203.369.767.964
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	201.350.382.605	202.166.255.334
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		189.110.129	1.203.512.630
3. Tài sản dài hạn khác	268		2.066.898.242	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		5.330.782.180.096	5.144.661.901.699

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 21 là một bộ phận một hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

MẪU SỐ B 01-DN/HN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	31/12/2015
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		3.742.832.802.343	3.570.295.234.266
I. Nợ ngắn hạn	310		3.315.635.832.168	3.376.319.221.450
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		1.031.043.738.703	1.175.310.245.507
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		27.751.007.599	33.438.469.655
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	18.242.995.945	21.637.413.700
4. Phải trả người lao động	314		90.888.167.292	96.524.772.732
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	316		24.219.826.137	16.649.614.765
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		2.642.473.796	2.300.367.758
7. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319		191.908.195.071	105.728.121.564
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	14	1.865.489.363.185	1.864.401.640.693
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		63.450.064.440	60.328.575.077
II. Nợ dài hạn	330		427.196.970.175	193.976.012.816
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		136.363.636.364	136.363.636.364
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	334		237.907.271.726	-
3. Phải trả dài hạn khác	337		52.926.062.085	57.612.376.452
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410)	400		1.587.949.377.753	1.574.366.667.433
I. Vốn chủ sở hữu	410	16,17	1.587.949.377.753	1.574.366.667.433
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		866.001.240.000	846.001.240.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		133.918.052.614	133.918.052.614
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		56.740.087.775	56.740.087.775
4. Cổ phiếu quỹ	415		(35.523.322.342)	(35.523.322.342)
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		172.257.197.678	173.203.515.481
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		247.012.438.314	241.130.930.168
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		127.748.492.899	156.145.909.360
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		119.263.945.415	84.985.020.808
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	17	147.543.683.715	158.896.163.737
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		5.330.782.180.096	5.144.661.901.699



Hà Văn Phương

Người lập biểu

Ngày tháng năm 2016



Đào Văn Đại

Kế toán trưởng



Phùng Tuấn Hà

Chủ tịch HĐQT

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kì kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

CHỈ TIÊU	Mã số Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế		Mẫu số B 02-DN/HN	
		Năm 2016		Năm 2016		Quý 3 Năm 2015	
							Lũy kế Năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	2.298.928.192.294	7.190.897.679.399	2.766.271.926.078	8.239.866.988.166		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	37.090.825.443	130.568.871.696	74.649.741.879	179.244.126.264		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	2.261.837.366.851	7.060.328.807.703	2.691.622.184.199	8.060.622.861.902		
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	2.100.976.483.725	6.564.213.219.255	2.525.088.041.554	7.475.003.738.936		
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	160.860.883.126	496.115.588.448	166.534.142.645	585.619.122.966		
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	17.809.071.888	46.589.689.017	22.476.260.882	60.830.750.377		
7. Chi phí tài chính	22	27.659.816.146	71.638.193.623	32.396.444.276	96.649.211.625		
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	21.613.192.598	59.792.376.796	26.477.751.918	84.612.798.116		
8. Lãi trong công ty liên doanh, liên kết	24	(270.609.509)	(835.095.515)	(135.816.925)	(38.618.616)		
9. Chi phí bán hàng	25	58.663.408.827	179.901.925.587	55.149.730.020	189.398.924.272		
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	48.769.611.058	116.503.585.252	50.215.217.064	148.246.278.105		
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	43.306.509.474	173.826.477.488	51.249.012.167	212.155.459.341		
12. Thu nhập khác	31	2.980.426.427	8.610.424.648	5.996.171.750	10.928.110.108		
13. Chi phí khác	32	860.660.049	8.729.412.457	3.186.592.975	7.571.722.978		
14. Lợi nhuận khác	40	2.119.766.378	(118.987.809)	2.809.578.775	3.356.387.130		
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	45.426.275.852	173.707.489.679	53.922.774.017	215.473.227.855		
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	10.399.044.606	33.645.316.938	13.275.287.014	53.761.273.912		
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	35.027.231.246	140.062.172.741	40.647.487.002	161.711.953.943		
Trong đó:							
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	62	1.883.961.585	20.798.227.326	7.235.289.109	27.393.706.363		
Lợi ích cổ đông của Tổng Công ty	61	33.143.269.661	119.263.945.415	138.412.083.893	134.318.247.580		
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	387	1.393	421	1.864		



(Signature)

Hà Văn Phương
 Người lập biểu
 Ngày tháng năm 2016

Đào Văn Đại
 Kế toán trưởng

Phùng Tuấn Hà
 Chủ tịch HĐQT

Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 21 là một bộ phận một hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kì kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

MẪU SỐ B 09-DN/HN

MẪU SỐ B 03-DN/HN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2016	Năm 2015
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	173.707.489.679	215.473.227.855
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	25.213.512.015	10.987.510.106
Các khoản dự phòng	03	(12.962.928.819)	15.765.653.176
Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(46.589.689.017)	(50.983.746.587)
Chi phí lãi vay	06	59.792.376.796	84.612.798.116
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	199.160.760.654	275.855.442.666
Biến động các khoản phải thu	09	(64.464.611.182)	(384.934.527.084)
Biến động hàng tồn kho	10	388.766.863.039	336.853.632.948
Biến động các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	172.537.568.077	85.984.763.847
Biến động chi phí trả trước	12	(8.648.946.381)	(12.024.261.872)
Tiền lãi vay đã trả	13	(59.792.376.796)	(112.986.758.473)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(33.787.598.678)	(38.985.748.759)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	-	(12.325.478.451)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	593.771.658.733	137.437.064.822
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi mua sắm và xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(443.475.741.351)	(131.567.089.475)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
Thu lãi cho vay, lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	46.589.689.017	50.983.746.587
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(396.886.052.334)	(80.583.342.888)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu	31	20.000.000.000	-
Thu từ bán cổ phiếu quỹ	32	-	-
Vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	4.256.523.578.451	4.509.678.948.509
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(4.293.438.880.004)	(4.935.113.369.825)
Cổ tức đã trả cho cổ đông	36	(51.960.074.400)	(83.101.240.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(68.875.375.953)	(508.535.661.316)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	128.010.230.446	(451.681.939.382)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	1.461.210.798.980	2.050.148.166.048
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	1.589.221.029.426	1.598.466.226.666



Hà Văn Phương
Người lập biểu

Ngày tháng năm 2016



Đào Văn Đại
Kế toán trưởng



Phùng Tuấn Hà
Chủ tịch HĐQT

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MÃ SỐ B 09-DN/HN

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

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

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

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

Tổng số nhân viên của Tổng Công ty tại ngày cuối kỳ là 2.349 (tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 2.390).

Hoạt động chính

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

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất 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 Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

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 hợp nhất:

Ước tính kế toán

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

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Tổng Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Tổng Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này 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.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Tổng Công ty và các công ty con là giống nhau. Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng Tổng Công ty được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Tổng Công ty. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Tổng Công ty trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

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.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Tổng Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Tổng Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Tổng Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

Trong trường hợp một công ty thành viên của Tổng Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Tổng Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Tổng Công ty vào công ty liên kết, được loại bỏ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

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, phải thu khác, các khoản đầu tư và tài sản tài chính khác.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi 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, phải trả khác, chi phí phải trả và công nợ tài chính khác.

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.

Dự phòng phải thu 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 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 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. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

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:

	Năm 2016 (%)
Nhà cửa, vật kiến trúc	4 - 20
Máy móc, thiết bị	14,2 - 20
Phương tiện vận tải	14,2 - 20
Dụng cụ quản lý	25 - 33
Tài sản cố định khác	25 - 33

Thuê tài sản

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

Tổng Công ty là bên cho thuê

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

Tổng Công ty là bên đi thuê

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

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm lợi thế kinh doanh phát sinh khi thực hiện xác định giá trị các công ty con để chuyển đổi hình thức sở hữu từ công ty TNHH sang công ty cổ phần, các khoản trả trước tiền thuê văn phòng, giá trị công cụ, dụng cụ xuất dùng và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi thực hiện xác định giá trị các công ty con để chuyển đổi hình thức sở hữu từ công ty TNHH sang công ty cổ phần đối với Công ty TNHH MTV Quản lý và Khai thác Tài sản Dầu khí (PSA), Công ty TNHH MTV Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí Vũng Tàu (Petrosetco Vũng Tàu) và Công ty TNHH MTV Thương mại Dịch vụ Dầu khí Miền Trung (PSMT) với số tiền tương ứng là 6.006.130.380 VND, 12.595.093.168 VND và 33.235.767.000 VND. Lợi thế kinh doanh phát sinh tại các đơn vị trên được phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh theo thời gian tương ứng là 3 năm, 5 năm và 10 năm.

Khoản trả trước tiền thuê văn phòng bao gồm:

- Khoản trả trước cho Tập đoàn Dầu khí Việt Nam để thuê 2.619,37 m² sàn tại tòa nhà PetroVietnam, số 1 - 5 Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh. Tiền thuê văn phòng trả trước

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

được phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng 50 năm kể từ ngày 01 tháng 10 năm 2010.

- Khoản trả trước một phần cho Viện Dầu khí Việt Nam để thuê 568 m² sàn tại tầng 15, tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, số 173, phố Trung Kính, phường Yên Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội trong thời gian 50 năm kể từ ngày 10 tháng 8 năm 2010. Tiền thuê văn phòng trả trước được phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

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

Đầu tư dài hạn khác

Khoản đầu tư dài hạn khác được phản ánh theo phương pháp giá gốc trừ (-) dự phòng giảm giá đầu tư (nếu có).

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

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.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất 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 hợp nhất; 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.

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 hợp nhất khi phát sinh.

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tổng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và Tổng Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

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.

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 hợp nhất vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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.

Các quỹ

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 17/NQ-DVTHDK-ĐHĐCĐ ngày 8 tháng 4 năm 2016, Tổng Công ty tạm trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế năm 2016 với tỷ lệ như sau:

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

6% lợi nhuận sau thuế

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/09/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Tiền mặt	6.887.852.047	6.608.938.838
Tiền gửi ngân hàng	322.986.785.764	507.957.754.593
Các khoản tương đương tiền	1.259.346.391.615	946.644.105.549
	<u>1.589.221.029.426</u>	<u>1.461.210.798.980</u>

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn nhỏ hơn hoặc bằng 3 tháng tại các ngân hàng.

5. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

	<u>30/09/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại số VIETECOM	853.268.080	-
Công ty CP Nhiên liệu Sinh học Dầu khí Miền Trung	2.000.000.000	2.000.000.000
	<u>2.853.268.080</u>	<u>2.000.000.000</u>

6. DỰ PHÒNG ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	<u>30/09/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty CP Nhiên liệu Sinh học Dầu khí Miền Trung	(2.000.000.000)	-
	<u>(2.000.000.000)</u>	<u>-</u>

7. HÀNG TỒN KHO

	<u>30/09/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Hàng mua đang đi đường	55.425.687.845	48.797.395.361
Nguyên liệu, vật liệu	3.025.457.895	2.531.723.986
Công cụ, dụng cụ	652.124.578	534.489.929
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	-	-
Hàng hoá	883.144.746.980	1.127.642.665.885
Hàng gửi bán	-	151.508.605.176
Cộng	<u>942.248.017.298</u>	<u>1.331.014.880.337</u>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(18.866.857.171)	(30.086.714.085)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	<u>923.381.160.127</u>	<u>1.300.928.166.252</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 1/1/2016	90.402.864.980	101.807.466.895	113.623.032.816	13.776.286.446	0	319.609.651.137
Mua trong năm	13.740.334.241	5.341.140.091	-	-	-	19.081.474.332
Thanh lý	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2016	104.143.199.221	107.148.606.986	113.623.032.816	13.776.286.446	0	338.691.125.469
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 1/1/2016	48.034.903.149	56.617.474.060	68.926.195.035	11.026.452.875	0	184.605.025.119
Khấu hao trong năm	12.896.875.674	5.875.968.758	3.895.867.647	623.578.013	-	23.292.290.092
Thanh lý	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/09/2016	60.931.778.823	62.493.442.818	72.822.062.682	11.650.030.888	0	207.897.315.211
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 30/09/2016	43.211.420.398	44.655.164.168	40.800.970.134	2.126.255.558	0	130.793.810.258
Tại ngày 1/1/2016	42.367.961.831	45.189.992.835	44.696.837.781	2.749.833.571	0	135.004.626.018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 1/1/2016	101.988.494.434	4.344.257.135	106.332.751.569
Tăng trong năm	-	178.500.000	178.500.000
Giảm khác	-	-	-
Tại ngày 30/09/2016	101.988.494.434	4.522.757.135	106.511.251.569
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 1/1/2016	-	2.777.641.781	2.777.641.781
Khấu hao trong năm	176.106.569	1.745.115.354	1.921.221.923
Giảm khác	-	-	-
Tại ngày 30/09/2016	176.106.569	4.522.757.135	4.698.863.704
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 30/09/2016	101.812.387.865	-	101.812.387.865
Tại ngày 1/1/2016	101.988.494.434	1.566.615.354	103.555.109.788

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	30/09/2016 VND	31/12/2015 VND
Dự án Cape Pearl	34.368.686.311	31.602.965.744
Dự án Nghi Sơn	522.740.617.906	101.112.071.454
Các công trình khác	1.264.440.670	1.264.440.670
	558.373.744.887	133.979.477.868

Chi tiết theo công trình:

	30/09/2016 VND	31/12/2015 VND
Số dư đầu năm	133.979.477.868	32.561.674.286
Tăng trong năm	424.394.267.019	101.417.803.582
Kết chuyển sang tài sản cố định	-	-
Giảm khác	-	-
Số dư cuối năm	558.373.744.887	133.979.477.868

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

11. ĐẦU TƯ VÀO CÁC CÔNG TY CON

	30/09/2016	31/12/2015
	VND	VND
Công ty Cổ phần Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí	113.600.000.000	113.600.000.000
Công ty TNHH MTV Thương mại & Dịch vụ Dầu khí Biển	31.681.662.678	31.681.662.678
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí Vũng Tàu	64.341.999.232	64.341.999.232
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Dầu khí Miền Trung	74.742.000.000	74.742.000.000
Công ty Cổ phần Quản lý và Khai thác Tài sản Dầu khí	58.962.908.969	58.962.908.969
Công ty TNHH Petrosetco - SSG	9.985.163.997	9.985.163.997
Công ty Cổ phần Hội tụ Thông minh	16.500.000.000	16.500.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bán lẻ Dầu khí	7.650.000.000	7.650.000.000
Công ty CP Công nghệ ASSA	18.500.000.000	18.500.000.000
Công ty CP Vận tải và xếp dỡ cấu kiện siêu trường siêu trọng	5.100.000.000	5.100.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Logistic dầu khí Việt Nam	6.600.000.000	6.600.000.000
Công ty TNHH MTV DV Thương mại Dầu khí ("PST")	39.500.000.000	39.500.000.000
Công ty TNHH MTV DV Tổng hợp Sài Gòn Dầu khí ("PSG")	10.400.000.000	10.400.000.000
Công ty Cổ phần Phân phối SP Công nghệ cao Dầu khí	5.100.000.000	5.100.000.000
	462.663.734.876	462.663.734.876

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

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

Công ty con	Nơi thành lập, đăng ký hoạt động	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí	Tp. HCM	79,87%	79,87%	Phân phối thiết bị điện tử viễn thông
Công ty TNHH MTV Thương mại và Dịch vụ Dầu khí Biển	Tp. HCM	100%	100%	Thương mại, dịch vụ
Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí Vũng Tàu	Vũng Tàu	70%	70%	Cung cấp dịch vụ
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Dầu khí Miền Trung	Quảng Ngãi	99,87%	99,87%	Thương mại và dịch vụ
Công ty Cổ phần Quản lý và Khai thác Tài sản Dầu khí	Hà Nội	78,60%	78,60%	Quản lý, khai thác, vận hành tòa nhà
Công ty TNHH Petrosetco - SSG	Tp. HCM	51%	51%	Kinh doanh bất động sản
Công ty Cổ phần Hội tụ Thông minh	Tp. HCM	65%	65%	Thiết bị ngoại vi, kiện điện tử,
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bán lẻ Dầu khí	Tp. HCM	51%	51%	Bán lẻ điện thoại
Công ty CP Công nghệ ASSA	Tp. HCM	60%	60%	Thiết bị, linh kiện điện tử
Công ty Cổ phần Dịch vụ Logistic dầu khí Việt Nam	Tp. HCM	44%	44,00%	Logistics
Công ty CP Vận tải và xếp dỡ cầu kiện siêu trường siêu trọng	Tp. HCM	51%	51,00%	Logistics
Công ty Cổ phần Phân phối Sản phẩm Công nghệ cao Dầu khí	Tp. HCM	51%	51,00%	Bán lẻ điện thoại
Công ty TNHH MTV DV Thương mại Dầu khí ("PST")	Tp. HCM	100%	100%	Ngưng hoạt động và đang tiến hành giải thể
Công ty TNHH MTV DV Tổng hợp Sài Gòn Dầu khí ("PSG")	Tp. HCM	100%	100%	Ngưng hoạt động và đang tiến hành giải thể

Theo Quyết định số 313/QĐ-DVTHDK-HĐQT và 314/QĐ-DVTHDK-HĐQT ngày 26 tháng 12 năm 2011, Hội đồng Quản trị Tổng Công ty quyết định sẽ giải thể Công ty TNHH Một thành viên Dịch vụ Thương mại Dầu khí ("Petrosetco Trading") và Công ty TNHH Một thành viên Dịch vụ Tổng hợp Sài Gòn Dầu khí ("Petrosetco Sài Gòn") kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2012. Hiện tại, Petrosetco Trading và Petrosetco Sài Gòn Dầu khí đang trong quá trình quyết toán với cơ quan Thuế để hoàn thiện các thủ tục cho việc giải thể doanh nghiệp, từ năm 2012 đến nay không phát sinh hoạt động sản xuất kinh doanh.

12. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

	30/09/2016 VND	31/12/2015 VND
Công ty TNHH Kinh doanh Văn phòng Dầu khí	14.731.878.013	16.428.759.180
	14.731.878.013	16.428.759.180

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

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

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu %	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính
			năm giữ %	
Công ty TNHH Kinh doanh Văn phòng Dầu khí	Bà Rịa-Vũng Tàu	24	24	Dịch vụ cho thuê văn phòng

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/09/2016	31/12/2015
	VND	VND
Chi phí thuê văn phòng (i)	108.956.212.456	110.696.745.961
Chi phí trả trước dài hạn khác	92.394.170.149	91.469.509.373
	201.350.382.605	202.166.255.334

Bao gồm các khoản sau:

- Khoản trả trước cho Tập đoàn Dầu khí Việt Nam để thuê 2.619,37 m² sàn tại tòa nhà PetroVietnam, số 1 - 5 Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh. Tiền thuê văn phòng trả trước được phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng 50 năm kể từ ngày 01 tháng 10 năm 2010.
- Khoản trả trước một phần cho Viện Dầu khí Việt Nam để thuê 568 m² sàn tại tầng 15, tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, số 173, phố Trung Kính, phường Yên Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội trong thời gian 50 năm kể từ ngày 10 tháng 8 năm 2010. Tiền thuê văn phòng trả trước được phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

14. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	30/09/2016	31/12/2015
	VND	VND
Vay ngắn hạn (i)		
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam	565.212.457.845	605.326.076.759
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Nam Thịnh Vượng	-	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội	102.454.784.512	487.703.802.260
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tế Việt Nam	-	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	-	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Xuất nhập khẩu Việt Nam	-	-
Ngân hàng Indochina	-	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đông Nam Á	-	-
Ngân hàng TNHH HSBC Việt Nam	472.602.688.462	75.652.862.527
Ngân hàng TNHH ANZ Việt Nam	489.565.214.521	342.220.393.572
Ngân hàng Standard Chartered Việt Nam	-	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam	235.654.217.845	353.498.505.575
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam	-	-
	1.865.489.363.185	1.864.401.640.693

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>30/09/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	2.786.541.257	3.992.280.733
Thuế thu nhập doanh nghiệp	14.470.829.237	16.365.020.471
Thuế thu nhập cá nhân	985.625.451	1.279.112.516
Thuế, phí, lệ phí khác	-	999.980
	<u>18.242.995.945</u>	<u>21.637.413.700</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn điều lệ	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2015	698.420.000.000	160.547.882.393	-	-	175.628.619.942	147.364.858.411	317.268.414.029	1.499.229.774.775
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	16.641.734.189	172.904.848.911	189.546.583.100
Tăng vốn	147.581.240.000	-	-	-	-	(5.110.428.863)	(127.570.811.137)	14.900.000.000
Tăng khác	-	-	(35.523.322.342)	56.740.087.775	(2.425.104.461)	-	(36.856.896.699)	21.216.765.433
Trích Quỹ	-	(26.629.829.779)	-	-	-	-	(1.513.384.936)	(28.143.214.715)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	(83.101.240.000)	(83.101.240.000)
Chí trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 31/12/2015	846.001.240.000	133.918.052.614	(35.523.322.342)	56.740.087.775	173.203.515.481	158.896.163.737	241.130.930.168	1.574.366.667.433
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	20.798.227.326	119.263.945.415	140.062.172.741
Tăng vốn	20.000.000.000	-	-	-	-	-	-	20.000.000.000
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Trích Quỹ	-	-	-	-	-	-	(40.624.135.542)	(40.624.135.542)
Giảm khác	-	-	-	-	(946.317.803)	(32.150.707.349)	-	(33.097.025.152)
Chí trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	(51.960.074.400)	(51.960.074.400)
Số dư tại ngày 30/09/2016	866.001.240.000	133.918.052.614	(35.523.322.342)	56.740.087.775	172.257.197.678	147.543.683.715	247.012.438.314	1.587.949.377.753

Chi tiêu Cổ phiếu Quỹ thể hiện giá trị cổ phiếu của Tổng Công ty đang được nắm giữ bởi Công ty con.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN/HN

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

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)

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

	<u>30/09/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	86.600.124	84.600.124
+ Cổ phiếu phổ thông	86.600.124	84.600.124
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu quỹ	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	86.600.124	84.600.124
+ Cổ phiếu phổ thông	86.600.124	84.600.124
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300452060 điều chỉnh lần 18 ngày 23 tháng 5 năm 2016, vốn điều lệ của Tổng Công ty là 866.001.240.000 đồng. Tại ngày cuối kỳ, vốn điều lệ đã được cổ đông góp như sau:

	Vốn đã góp tại ngày			
	<u>30/09/2016</u>		<u>31/12/2015</u>	
	Số tiền (VND)	%	Số tiền (VND)	%
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	209.738.510.000	24,22	209.738.510.000	24,79
Các cổ đông khác	656.262.730.000	75,78	636.262.730.000	75,21
	<u>866.001.240.000</u>	<u>100</u>	<u>846.001.240.000</u>	<u>100</u>

17. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG KHÔNG KIỂM SOÁT

	<u>30/09/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
	VND	VND
Vốn điều lệ	135.707.304.559	151.116.075.217
Quỹ đầu tư phát triển	6.213.254.578	6.325.457.864
Lợi nhuận chưa phân phối	5.623.124.578	1.454.630.656
Thặng dư vốn cổ phần	-	-
	<u>147.543.683.715</u>	<u>158.896.163.737</u>

18. CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<u>30/09/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công (VND)	-	-
Ngoại tệ các loại	2.058.678	4.179.211
- USD	105	25.579
- EUR	-	205
- GBP	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN/HN

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

19. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2016	Năm 2015
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	38.956.457.854	50.983.746.587
Lãi chênh lệch tỷ giá	7.633.231.163	9.085.984.739
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	761.019.051
	46.589.689.017	60.830.750.377

20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2016	Năm 2015
	VND	VND
Chi phí lãi vay	59.792.376.796	84.612.798.116
Lỗ chênh lệch tỷ giá	9.845.816.827	9.085.968.738
Chi phí tài chính khác	2.000.000.000	2.950.444.771
	71.638.193.623	96.649.211.625

21. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2016	Năm 2015
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	173.707.489.679	215.473.227.855
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng:</i>	<i>3.322.237.049</i>	<i>28.896.199.017</i>
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	<i>8.803.142.038</i>	-
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	168.226.584.690	244.369.426.872
<i>Thu nhập chịu thuế</i>	<i>168.226.584.690</i>	<i>244.369.426.872</i>
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp năm trước	-	-
Thuế suất thông thường	20%	22%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	33.645.316.938	53.761.273.912
	33.645.316.938	53.761.273.912

22. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2016	Năm 2015
	VND	VND
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông	119.263.945.415	134.318.247.580
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	0	0
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	85.636.620	72.041.137
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.393	1.864

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ
 Lầu 6, tòa nhà PetroVietnam, số 1 - 5 Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1
 Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất
 Cho năm tài chính 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

23. NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

	2016 VND	2015 VND
Mua hàng		
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	13.199.808.600	15.876.985.746
Công ty TNHH MTV Lọc hóa dầu Bình Sơn	685.452.125.789	765.874.958.690
Công ty Cổ phần Hóa dầu và Xơ sợi Dầu khí	21.215.236.587	5.909.687.465 0
Bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ		
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	80.232.569.874	80.986.958.674
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	39.658.745.214	405.968.738.475
Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty Cổ phần	20.125.457.845	40.986.758.475
Tổng Công ty Cổ phần Khoan và Dịch vụ khoan Dầu khí	65.875.452.145	85.096.874.645
Công ty Điều hành Dầu khí Biển Đông	35.987.545.124	16.758.698.374

24. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất đã được Công ty Kiểm toán PricewaterhouseCoopers Việt Nam kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.



Hà Văn Phương
 Người lập biểu

Ngày tháng năm 2016



Đào Văn Đại
 Kế toán trưởng



Phùng Tuấn Hà
 Chủ tịch HĐQT

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ
Lầu 6, tòa nhà PetroVietnam, số 1 - 5 Lê Duẩn, phường Bến Nghé, quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho năm tài chính 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2016 SO VỚI CÙNG KỲ NĂM 2015

Thực hiện theo thông tư 155/2015/TT-BTC, Tổng công ty CP Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí giải trình biến động kết quả kinh doanh hợp nhất quý 3 năm 2016 so với cùng kỳ năm 2015 như sau:

Lợi nhuận sau thuế của hợp nhất trong quý 3 năm 2016 đạt 35 tỷ đồng, giảm 5 tỷ đồng tương đương 14% so với cùng kỳ năm 2015 chủ yếu là do doanh thu trong kỳ đạt 2261 tỷ, giảm 429 tỷ tương đương 16% so với cùng kỳ năm 2015.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN



TRƯỞNG BAN TC-KT

Dào Văn Đại