



TỔNG CÔNG TY DẦU VIỆT NAM (PV OIL)  
CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ

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

Số: 672 /TMDK

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 10 năm 2020

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế so với  
cùng kỳ năm trước trên BCTC Quý 3 năm 2020

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

1. Thông tin về cá nhân/tổ chức:

- Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Thương mại Dầu khí - Petechim
- Số Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: 0305447723
- Mã chứng khoán: PTV
- Địa chỉ trụ sở chính: Lầu 11, Petroland Tower, số 12, Tân Trào, Q.7, Tp.HCM.
- Điện thoại: (84.8)25.411.23.23 Fax: (84.8)25.411.23.32 Website: www.petechim.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

Thực hiện theo khoản 4, điều 11, chương III của thông tư 155/2015/TT-BTC ban hành ngày 06/10/2015 và có hiệu lực từ ngày 01/01/2016 của Bộ Tài Chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty CP Thương Mại Dầu Khí xin được giải trình nguyên nhân chênh lệch lợi nhuận sau thuế giữa báo cáo tài chính Quý 3 năm 2020 so với báo cáo tài chính cùng kỳ năm 2019:

A. Báo cáo tài chính riêng

ĐVT: Triệu đồng						
STT	Chỉ tiêu	Năm 2020	Năm 2019	Chênh lệch	% tăng/(giảm)	
1	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(4.518)	1.731	(6.250)	(360,94)	

Lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2020/2019 tương ứng là (4.518) triệu đồng/1.731 triệu đồng giảm 6.250 triệu đồng (tương ứng 360,94%).

Lợi nhuận giảm 1.867 triệu đồng (tương ứng 78,66%), lợi nhuận từ hoạt động tài chính Quý 3 năm 2020 giảm so với cùng kỳ năm 2019 là 1.408 triệu đồng, tương ứng tỷ lệ 120,57%; do năm 2019 Công ty đã hoàn nhập khoản trích lập dự phòng đầu tư cổ phiếu là 2.438 triệu đồng.

B. Báo cáo tài chính hợp nhất:

ĐVT: Triệu đồng

STT	Chỉ tiêu	Năm 2020	Năm 2019	Chênh lệch	% tăng/(giảm)
1	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(4.764)	2.169	(6.933)	(319,64)

Lợi nhuận sau thuế hợp nhất Quý 3 năm 2020/2019 tương ứng là (4.764) triệu đồng/2.169 triệu đồng giảm 6.933 triệu đồng (tương ứng 319,64%), chủ yếu do các nguyên nhân sau:

Lợi nhuận gộp hợp nhất giảm 4.569 triệu đồng (tương ứng 50,63%) so với cùng kỳ năm 2019. Do: doanh thu giảm 86.474 triệu đồng so với cùng kỳ năm 2019 (tương ứng 62,06%), tỷ trọng tổng chi phí trên tổng doanh thu của Quý 3 năm 2020 là 17%, cao hơn so với cùng kỳ năm ngoái là 5%. Ngoài ra chi phí tài chính của năm nay cũng tăng so với cùng kỳ.

Bằng công văn này Công ty Cổ phần Thương mại Dầu khí kính giải trình lên Ủy ban chứng khoán Nhà nước nguyên nhân biến động lợi nhuận sau thuế hợp nhất từ 10% trở lên so với cùng kỳ năm trước trên báo cáo tài chính Quý 3 năm 2020.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu VT, TCKT (PTHY-03b).



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>324,039,963,642</b>	<b>362,315,755,984</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>69,797,712,039</b>	<b>35,827,966,381</b>
1. Tiền	111	V.1	40,396,626,834	9,815,635,371
2. Các khoản tương đương tiền	112		29,401,085,205	26,012,331,010
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2</b>	<b>45,195,770,853</b>	<b>84,379,303,989</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			37,027,459,622
2. Dự phòng giảm giá CK kinh doanh	122			(272,779,622)
33. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		45,195,770,853	47,624,623,989
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>172,961,441,903</b>	<b>218,075,235,853</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		138,975,868,584	211,967,589,434
2. Trả trước cho người bán	132		39,962,781,356	18,816,613,281
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
6. Các khoản phải thu khác	136	V.3	6,128,368,579	4,662,116,227
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(12,105,576,616)	(17,371,083,089)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.4</b>	<b>34,235,142,311</b>	<b>22,987,189,351</b>
1. Hàng tồn kho	141		34,849,406,221	23,601,453,261
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(614,263,910)	(614,263,910)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>V.5</b>	<b>1,849,896,536</b>	<b>1,046,060,410</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		19,316,253	311,411,883
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,701,636,421	621,101,463
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		128,943,862	113,547,064
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>109,460,616,941</b>	<b>101,122,819,058</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>19,635,297,060</b>	<b>19,635,297,060</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		8,972,453,160	8,972,453,160
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	214			
4. Phải thu dài hạn khác	216		10,662,843,900	10,662,843,900
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>53,919,860,884</b>	<b>54,794,597,395</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	V.6	44,329,260,568	45,193,522,240
- Nguyên giá	222		73,002,500,558	73,523,142,490
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(28,673,239,990)	(28,329,620,250)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.7	9,590,600,316	9,601,075,155
- Nguyên giá	228		10,119,293,710	10,119,293,710
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(528,693,394)	(518,218,555)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231			

- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>9,634,545,453</b>	<b>-</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		9,634,545,453	
<b>IV. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.8</b>	<b>24,000,000,000</b>	<b>24,000,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	253		24,000,000,000	24,000,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2,270,913,544</b>	<b>2,692,924,603</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	765,292,577	848,609,459
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			27,630,920
3. Tài sản dài hạn khác	268			
4. Lợi thế thương mại	269		1,505,620,967	1,816,684,224
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>433,500,580,583</b>	<b>463,438,575,042</b>
<b>C. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>184,257,414,746</b>	<b>215,865,870,597</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>139,146,279,023</b>	<b>166,683,500,799</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		88,266,357,364	130,221,011,330
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		17,078,526,290	10,892,586,862
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	332,884,563	2,700,625,054
4. Phải trả người lao động	314		4,024,303,713	3,548,772,373
5. Chi phí phải trả	315	V.11	12,310,447,818	5,982,933,380
6. Phải trả nội bộ	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		577,429,993	685,036,655
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.12	16,186,843,814	12,513,740,120
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		369,485,468	138,795,025
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>45,111,135,723</b>	<b>49,182,369,798</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331	V.13	31,980,110,898	33,912,369,798
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		13,131,024,825	15,270,000,000
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Vay dài hạn	337			
<b>D. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>	<b>V.14</b>	<b>249,243,165,837</b>	<b>247,572,704,445</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>249,243,165,837</b>	<b>247,572,704,445</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		200,000,000,000	200,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
2. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
4. Cổ phiếu quỹ	415			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			

7. Quỹ đầu tư phát triển	418		37,704,501,382	35,799,901,087
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(23,108,437,137)	(22,572,141,889)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a		(23,230,141,974)	(23,915,687,199)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		121,704,837	1,343,545,310
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		34,647,101,592	34,344,945,247
<b>III. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
2. Nguồn kinh phí	431			
3. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ	432			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>433,500,580,583</b>	<b>463,438,575,042</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	I.15	52,870,134,413	139,344,775,913	261,757,423,821	303,493,741,328
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		52,870,134,413	139,344,775,913	261,757,423,821	303,493,741,328
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.16	48,414,193,697	130,319,500,528	240,584,327,382	283,707,871,390
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4,455,940,716	9,025,275,385	21,173,096,439	19,785,869,938
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.17	86,696,703	763,712,956	2,481,609,328	5,006,151,473
7. Chi phí tài chính	22	VI.18	604,811,889	(1,704,216,881)	1,712,769,275	(1,557,668,777)
- Trong đó chi phí lãi vay	23		35,761,644	92,771,795	477,024,508	102,368,877
8. Chi phí bán hàng	24	VI.19	2,484,223,159	2,745,858,117	8,542,248,885	5,922,950,523
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.20	6,024,605,430	6,014,228,211	12,100,168,394	18,795,634,767
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(4,571,003,059)	2,733,118,894	1,299,519,213	1,631,104,898
11. Thu nhập khác	31		40,000,000	636,746,969	113,248,800	755,614,179
12. Chi phí khác	32			452,236,232	635,866,962	1,271,005,981
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		40,000,000	184,510,737	(522,618,162)	(515,391,802)
12. Phần lỗ từ công ty liên kết	32					
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(4,531,003,059)	2,917,629,631	776,901,051	1,115,713,096
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.21	233,060,987	748,615,513	506,659,556	1,058,828,700
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(4,764,064,046)	2,169,014,118	270,241,495	56,884,396
19. Lợi nhuận cổ đông thiểu số	61		41,134,475	745,042,621	148,536,658	2,063,643,572
20- Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	70		(4,805,198,521)	1,423,971,497	121,704,837	(2,006,759,176)
21- Lãi cơ bản trên cổ phiếu			(240)	71	6	(100)

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

Quý III Năm 2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

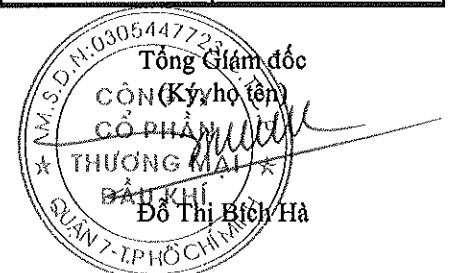
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>776,901,051</b>	<b>1,115,713,096</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1,165,334,903	697,535,055
- Các khoản dự phòng	03		(8,038,286,095)	
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		48,350,222	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,772,725,552)	(2,420,320,308)
- Chi phí lãi vay	06		477,024,508	92,771,795
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>(7,343,400,963)</b>	<b>(514,300,362)</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		51,473,584,923	(10,462,383,519)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(15,024,799,468)	(18,376,735,078)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(29,760,905,679)	(11,444,214,359)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		375,412,512	(296,437,078)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		37,027,459,622	
- Tiền lãi vay đã trả	14		(477,024,508)	(102,368,877)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,047,995,507)	(313,897,009)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		735,066,360	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			14,270,000,000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>35,957,397,292</b>	<b>(27,240,336,282)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		520,641,932	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			(224,935,000)
1. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(5,000,000,000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,648,228,130	1,701,195,837
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(1,831,129,937)</b>	<b>1,476,260,837</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
3. Tiền thu từ đi vay	33		14,886,789,436	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(14,886,789,436)	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(156,518,323)	(1,994,689,038)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(156,518,323)</b>	<b>(1,994,689,038)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>33,969,749,032</b>	<b>(27,758,764,483)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>35,827,966,381</b>	<b>77,105,852,031</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(3,374)	
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>69,797,712,039</b>	<b>49,347,087,548</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Ngọc Anh



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

**Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty bao gồm:**

Công ty Cổ phần thương mại dầu khí (gọi tắt là "Công ty") được thành lập và hoạt động theo luật doanh nghiệp Việt Nam. Công ty Cổ phần thương mại Dầu khí hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0305447723 ngày 05/1/2008, đăng ký thay đổi lần 15 ngày 10/05/2018.

Trụ sở Công ty: Tầng 11 - Toà nhà Petroland - 12 Tân Trào - quận 7 - TP. Hồ Chí Minh.

Tổng số vốn điều lệ theo Đăng ký kinh doanh lần 13 là: 200.000.000.000 đồng (Hai trăm tỷ đồng).

Công ty có hai công ty con và một công ty liên kết như sau:

+ Công ty con

**Công ty cổ phần năng lượng xanh**

- Địa chỉ: Ô1, Ấp Bắc, Hoà Long, Bà Rịa Vũng tàu

- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 51%

- Quyền biểu quyết của công ty mẹ : 51%

**Công ty cổ phần công nghệ Thông tin, Viễn thông và tự động hoá Dầu khí**

- Địa chỉ: Tầng 17, toà nhà ICON 4, số 243 Đê La Thành, quận Đống Đa Hà Nội

- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 51,85%

- Quyền biểu quyết của công ty mẹ : 51,85%

+ Công ty liên kết

**Công ty cổ phần hậu cần dầu khí Petechim**

- Địa chỉ: Khu kinh tế Nghi Sơn, xã Hải Thượng, huyện Tĩnh Gia, tỉnh Thanh Hoá

- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 25%

- Quyền biểu quyết của công ty mẹ : 25%

**Ngành nghề kinh doanh và hoạt động kinh doanh chính:**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thì ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Mua bán thiết bị, phụ tùng, vật tư, hóa chất ngành dầu khí, ngành xây dựng, ngành giao thông vận tải, nông – lâm – ngư nghiệp;
- Mua bán đồ dùng cá nhân và gia đình, nông lâm sản, gia súc, gia cầm (trừ kinh doanh động vật hoang dã thuộc danh mục điều ước quốc tế mà Việt Nam ký kết hoặc tham gia quy định và các loại động vật quý hiếm khác cần được bảo vệ), lương thực, thực phẩm, thuốc lá điếu sản xuất trong nước, thuốc lá;
- Mua bán trang thiết bị phòng cháy chữa cháy, trang thiết bị bảo vệ môi trường, trang thiết bị y tế;
- Môi giới hàng hải;
- Cho thuê tàu, phương tiện nổi, giàn khoan;
- Dịch vụ giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Dịch vụ khai thuê hải quan;
- Dịch vụ đóng mới, sửa chữa máy móc tàu thuyền, giàn khoan và phương tiện nổi (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở; không thiết kế phương tiện vận tải);
- Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô;
- Kinh doanh vận tải biển;
- Đại lý vận tải biển;
- Đại lý mua bán, ký gởi hàng hóa;
- Tư vấn xây dựng (trừ khảo sát xây dựng, thiết kế Công trình, giám sát thi công);
- Tư vấn đầu thầu, quản lý dự án, tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán);
- Sản xuất, mua bán phương tiện vận tải, hàng điện tử, trang thiết bị trường học, tinh dầu, hương liệu và nguyên liệu sản xuất hóa mỹ phẩm, bia, rượu, nước giải khát (không kinh doanh ăn uống tại trụ sở);



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

- Hàng may mặc, giày dép, hàng dệt may, hàng thủ công mỹ nghệ, sản phẩm từ gỗ, tre, nứa, rơm, rạ, gôm, sứ, vật liệu xây dựng (không tẩy, nhuộm, hồ, in trên sản phẩm dệt, may đan; không gia công cơ khí, sản xuất gôm, sứ thủy tinh, rượu, bia, nước giải khát tại trụ sở);
- Khai thác và mua bán khoáng sản (không khai thác tại trụ sở);
- Dịch vụ tư vấn chuyển giao công nghệ;
- Xây dựng cầu cảng biển, công trình công nghiệp, công trình dân dụng, công trình dầu khí, công trình thủy điện;
- Kinh doanh du lịch sinh thái, khu vui chơi giải trí (không hoạt động tại trụ sở);
- Dịch vụ lưu trú: khách sạn – nhà hàng ăn uống (khách sạn phải đạt tiêu chuẩn sao và không kinh doanh nhà hàng, khách sạn tại trụ sở);
- Trồng rừng và chăm sóc rừng trồng;
- Đại lý kinh doanh xăng dầu và các sản phẩm liên quan (trừ gas và không hoạt động tại trụ sở);
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông; máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng.
- Lập trình máy vi tính. Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính. Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy tính. Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan.
- Quảng cáo. Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận. Cho thuê máy móc, thiết bị văn phòng (kể cả máy vi tính. Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi; thiết bị liên lạc (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở)./.

## 2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO 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 khác tại Việt Nam.

## 3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### Chế độ và Chuẩn mực kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Quyết định số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành.

### Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán đã được ban hành và có hiệu lực có liên quan đến việc soạn lập và trình bày báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020.

### Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán Chứng từ ghi sổ.

## 4. 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:

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

### Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao để dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

### 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 ba tháng trở lên, hoặc các khoản 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 xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành 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 trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

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

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó 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 phù hợp với thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

<u>Nhóm tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phương tiện vận tải	6
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3
Tài sản cố định khác	4
Nhà cửa vật kiến trúc	5

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

Tài sản cố định vô hình là giá trị phần mềm kế toán Công ty đang sử dụng. Công ty khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian là 3 năm.

### Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

### Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

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 công ty có quyền nhận khoản lãi.

### Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các tài khoản này 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 cổ đông.

### Thuế

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 chi ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

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

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

### Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

**V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

	Kỳ này	Năm trước
<b>1- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		
- Tiền mặt	318,440,114	429,009,096
- Tiền gửi ngân hàng	40,078,186,720	9,386,626,275
- Các khoản tương đương tiền	29,401,085,205	26,012,331,010
<b>Cộng</b>	<b>69,797,712,039</b>	<b>35,827,966,381</b>
<b>2- Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		
- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn		37,027,459,622
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(272,779,622)
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	45,195,770,853	47,624,623,989
<b>Cộng</b>	<b>45,195,770,853</b>	<b>84,379,303,989</b>
<b>3- Các khoản phải thu khác:</b>		
- Lãi tiền gửi	730,784,629	1,243,456,910
- Tạm ứng cho nhân viên	2,069,065,428	656,088,790
- Phải trả cho lao động	890,305,955	
- Tập đoàn dầu khí Việt Nam	1,646,068,395	1,646,068,395
- Ký cược, ký quỹ	333,502,939	854,666,360
- Phải thu khác	458,641,233	261,835,772
<b>Cộng</b>	<b>6,128,368,579</b>	<b>4,662,116,227</b>
<b>4- Hàng tồn kho</b>		
- Nguyên vật liệu	32,154,786,090	17,885,455,128
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	467,101,977	
- HĐ thiết kế di dời trung tâm dữ liệu cho HD Bank	77,426,582	283,897,470
- Hợp đồng cung cấp máy nén khí BCP	2,092,500,000	2,092,500,000
- Dự án kho xăng dầu Nghi Sơn		1,045,454,545
- Hợp đồng cung cấp dịch vụ hàng không		2,124,200,000
- Hợp đồng 05/NT2/TM-TTĐ-PETECHIM/2020/HH		
- Khác	57,591,572	169,946,118
<b>Cộng</b>	<b>34,849,406,221</b>	<b>23,601,453,261</b>
<b>5- Tài sản ngắn hạn khác</b>		
- Chi phí trả trước ngắn hạn	19,316,253	311,411,883
- Thuế GTGT được khấu trừ	1,701,636,421	621,101,463
- Thuế phải thu nhà nước	128,943,862	113,547,064
<b>Cộng</b>	<b>1,849,896,536</b>	<b>1,046,060,410</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

**6- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số dư tại ngày 31/12/2019	60,617,338,147	6,757,467,269	4,246,672,337	1,845,749,989	55,914,748	73,523,142,490
- Tăng trong kỳ				36,363,636		36,363,636
- Tăng từ XDCB						
- Giảm trong kỳ		557,005,568				557,005,568
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>60,617,338,147</b>	<b>6,200,461,701</b>	<b>4,246,672,337</b>	<b>1,882,113,625</b>	<b>55,914,748</b>	<b>73,002,500,558</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư tại ngày 31/12/2019	15,622,191,022	6,559,092,154	4,246,672,337	1,845,749,989	55,914,748	28,329,620,250
- Khấu hao trong kỳ	1,493,178,084	39,883,329	88,293,186	37,533,753		1,658,888,352
- Giảm trong kỳ		504,028,288				
- Giảm giá trị hợp lý của tài sản		811,240,324				811,240,324
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>17,115,369,106</b>	<b>5,283,706,871</b>	<b>4,334,965,523</b>	<b>1,883,283,742</b>	<b>55,914,748</b>	<b>28,673,239,990</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>						
Số dư tại ngày 31/12/2019	44,995,147,125	198,375,115				45,193,522,240
Số dư cuối kỳ	43,501,969,041	916,754,830	(88,293,186)	(1,170,117)		44,329,260,568

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

**7- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Bản quyền bằng sáng chế	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>		-		-
Số dư tại ngày 31/12/2019	2,180,000,000	433,135,660	7,506,158,050	<b>10,119,293,710</b>
- Tăng trong kỳ				-
- Tăng từ XDCB				-
- Giảm trong kỳ				-
Số dư cuối kỳ	<b>2,180,000,000</b>	<b>433,135,660</b>	<b>7,506,158,050</b>	<b>10,119,293,710</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		-		-
Số dư tại ngày 31/12/2019	85,082,895	433,135,660		<b>518,218,555</b>
- Khấu hao trong kỳ	10,474,839			<b>10,474,839</b>
- Giảm trong kỳ				-
Số dư cuối kỳ	<b>95,557,734</b>	<b>433,135,660</b>		<b>528,693,394</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>		-		-
Số dư tại ngày 31/12/2019	2,094,917,105		7,506,158,050	<b>9,601,075,155</b>
Số dư tại cuối kỳ	<b>2,084,442,266</b>	-	<b>7,506,158,050</b>	<b>9,590,600,316</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

8- Đầu tư tài chính dài hạn	Kỳ này	Năm trước
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác	24,000,000,000	24,000,000,000
Góp vốn đầu tư vào Cty CP Xăng dầu DK Sài Gòn	11,000,000,000	11,000,000,000
Góp vốn đầu tư vào Cty CP SX & chế biến DK Phú Mỹ	10,000,000,000	10,000,000,000
Góp vốn đầu tư vào Cty CP Xăng dầu DK Miền Trung	3,000,000,000	3,000,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	-	-
<b>Cộng</b>	<b>24,000,000,000</b>	<b>24,000,000,000</b>
9- Chi phí trả trước dài hạn	Kỳ này	Năm trước
Chi phí trả trước dài hạn là những công dụng cụ trị giá trên 5.000.000 đồng, chi phí bảo hành tòa nhà và chi phí cung cấp nội thất.	765,292,577	848,609,459
<b>Cộng</b>	<b>765,292,577</b>	<b>848,609,459</b>
10- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Kỳ này	Năm trước
Thuế giá trị gia tăng	6,203,618	300,291,713
Thuế thu nhập cá nhân	128,965,152	821,907,444
Thuế thu nhập doanh nghiệp	197,715,793	1,578,425,897
<b>Cộng</b>	<b>332,884,563</b>	<b>2,700,625,054</b>
11- Chi phí phải trả	Kỳ này	Năm trước
- Trích trước chi phí lãi vay		
- Chi phí hệ thống pha chế E5-E10	379,836,480	379,836,480
- Chi phí đo mức chân mây	18,500,000	18,500,000
- Chi phí vận hành nhà máy điện Cà Mau	1,653,259,500	3,566,820,000
- Chi phí kiểm toán	100,000,000	160,000,000
- Chi phí thép T-BEAN	72,206,100	72,206,100
- Ghi nhận giá mua hóa chất NCC		70,226,000
- Ghi nhận giá mua hợp đồng Kim Ngưu		1,006,348,800
- Dự án kho xăng dầu Nghi Sơn	209,610,000	209,610,000
- Chi phí vận hành nhà máy điện Nhơn Trạch	9,450,649,738	
- Khác	426,386,000	499,386,000
<b>Cộng</b>	<b>12,310,447,818</b>	<b>5,982,933,380</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

12- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Kỳ này	Năm trước
- Kinh phí công đoàn	150,736,795	273,489,729
- Bảo hiểm y tế, xã hội	608,091,196	448,508,160
- Bảo hiểm thất nghiệp, tai nạn	46,816,758	23,977,750
- Phải trả cổ tức	6,748,130,825	5,356,242,450
- Phải trả Pvoil, lãi vay toà nhà	3,551,426,785	3,779,787,335
- Hàng không Vietjet	2,707,383,883	
- Phải trả phải nộp khác	2,374,257,572	2,631,734,696
<b><u>Công</u></b>	<b>16,186,843,814</b>	<b>12,513,740,120</b>
13- Phải trả dài hạn người bán	Kỳ này	Năm trước
- Phải trả Tổng công ty dầu VN chi mua văn phòng công ty	23,187,106,800	25,119,365,700
- Công ty TNHH Nuri Telecom Việt Nam	8,793,004,098	8,793,004,098
<b><u>Công</u></b>	<b>31,980,110,898</b>	<b>33,912,369,798</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

**14. Vốn chủ sở hữu**

Tổng số vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 15 ngày 10 tháng 5 năm 2018 là: 200.000.000.000 (bằng chữ: Hai trăm tỷ đồng). Tỷ lệ sở hữu vốn góp của các cổ đông tại thời điểm 30 tháng 09 năm 2020 như sau:

	Vốn góp theo đăng ký kinh doanh		Tỷ lệ	Vốn đã góp đến 31/03/2016	
	VND	VND		VND	VND
1. Tổng công ty dầu Việt Nam	58,000,000,000		29.00		58,000,000,000
2. Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng Trang An	46,200,000,000		23.10		46,200,000,000
3. Công ty CP Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Liên Minh Việt Nam	22,000,000,000		11.00		22,000,000,000
4. Dương Công Ái	33,800,000,000		16.90		33,800,000,000
5. Các cổ đông khác	40,000,000,000		20.00		40,000,000,000
<b>Cộng vốn góp</b>	<b>200,000,000,000</b>		<b>100.00</b>		<b>200,000,000,000</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ

Tầng 11-Toà nhà Petroland-Số 12 Tân Trào-Phường Tân Phú-Quận 7

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

**Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)**

**Biến động vốn:**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích của cổ đồng không kiểm soát	Tổng
Tại ngày 31/12/2019	200,000,000,000	35,799,901,087	(22,572,141,889)	34,498,564,934	247,726,324,132
Tăng trong kỳ	0	1,904,600,295	121,704,837	148,536,658	2,174,841,790
Lợi nhuận trong kỳ			121,704,837		121,704,837
Trích lập quỹ		1,904,600,295		148,536,658	2,053,136,953
Tăng khác					0
<b>Giảm trong kỳ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>658,000,085</b>		<b>658,000,085</b>
Phân phối lợi nhuận					0
Trích lập quỹ			658,000,085		658,000,085
Cổ tức					0
Thù lao hội đồng quản trị					0
Giảm khác					0
<b>Tại ngày 30/09/2020</b>	<b>200,000,000,000</b>	<b>37,704,501,382</b>	<b>-23,108,437,137</b>	<b>34,647,101,592</b>	<b>249,243,165,837</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Mẫu 09-DI

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo  
Cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

	Từ ngày 1/07/2020 đến ngày 30/09/2020	Từ ngày 1/07/2019 đến ngày 30/09/2019
<b>15- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>		
Trong đó:		
- Doanh thu bán chất phụ gia xăng dầu	14,573,505,908	104,250,351,818
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	38,296,628,505	35,094,424,095
<b>Cộng</b>	<b>52,870,134,413</b>	<b>139,344,775,913</b>
<b>16- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>		
- Giá vốn chất phụ gia xăng dầu	14,793,698,638	110,378,780,748
- Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	33,620,495,059	19,940,719,780
<b>Cộng</b>	<b>48,414,193,697</b>	<b>130,319,500,528</b>
<b>17- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>		
- Lãi tiền gửi	86,601,314	727,223,806
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	95,389	36,489,150
<b>Cộng</b>	<b>86,696,703</b>	<b>763,712,956</b>
<b>18- Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>		
- Chi phí lãi vay	35,761,644	92,771,795
- Chi phí lãi trả chậm	569,050,245	641,591,324
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư cp VJC		(2,438,580,000)
<b>Cộng</b>	<b>604,811,889</b>	<b>(1,704,216,881)</b>
<b>19- Chi phí bán hàng (Mã số 24)</b>		
- Chi phí nhân viên kinh doanh	1,527,041,427	1,558,867,707
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	129,832,146	469,918,105
- Chi phí khấu hao TSCĐ	14,671,975	12,229,167
- Chi phí bằng tiền khác	812,677,611	704,843,138
<b>Cộng</b>	<b>2,484,223,159</b>	<b>2,745,858,117</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Từ ngày 1/07/2020 Từ ngày 1/07/2019  
đến ngày 30/09/2020 đến ngày 30/09/2019

**20- Chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 25)**

- Chi phí nhân viên quản lý	3,136,488,826	3,021,616,002
- Chi phí đồ dùng văn phòng	58,952,848	167,657,938
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	276,173,451	276,173,451
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,439,638,490	1,679,639,611
- Chi phí dự phòng	29,438,970	
- Chi phí quản lý bằng tiền khác	1,083,912,845	869,141,209
<b>Cộng</b>	<b>6,024,605,430</b>	<b>6,014,228,211</b>

**21- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)**

- Lợi nhuận kế toán trước thuế	(4,531,003,059)	2,917,629,632
- Thuế suất áp dụng	20%	20%
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	233,060,987	748,615,513

**22- Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

- Lợi nhuận cổ đông thiểu số	41,134,475	745,042,621
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	(4,805,198,521)	1,423,971,497
- Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	20,000,000	20,000,000
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(240)	71

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày 26 tháng 10 năm 2020

