

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
CHO KỲ 6 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018**

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ CHO KỲ 6 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Báo cáo của Chủ tịch Hội đồng Quản trị	2
Báo cáo soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ	3
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ (Mẫu số B 01a – DN/HN)	5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ (Mẫu số B 02a – DN/HN)	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ (Mẫu số B 03a – DN/HN)	9
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (Mẫu số B 09a – DN/HN)	10

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp

Số 4103005338 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 29 tháng 9 năm 2006 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 18 ngày 23 tháng 5 năm 2016.

Hội đồng Quản trị

Ông Phùng Tuấn Hà	Chủ tịch
Bà Lê Thị Chiến	Thành viên
Ông Vũ Tiến Dương	Thành viên
Bà Phạm Thị Hồng Điệp	Thành viên
Ông Kim Kang Ho	Thành viên

(Bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2018)

Ban Kiểm soát

Ông Phan Khắc Vinh	Trưởng ban
Ông Lê Anh Quốc	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Mỹ Dung	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Vũ Tiến Dương	Tổng Giám đốc
Ông Hồ Minh Việt	Phó Tổng Giám đốc
Bà Phạm Thị Hồng Điệp	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thanh Tú	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phan Quang Tuấn Anh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Bùi Anh Dũng	Phó Tổng Giám đốc

(Miễn nhiệm ngày 1 tháng 1 năm 2018)

Người đại diện theo pháp luật

Ông Phùng Tuấn Hà	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
-------------------	----------------------------

Trụ sở chính

Lầu 6, Tòa nhà Petro Việt Nam, Số 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH PwC (Việt Nam)

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

TRÁCH NHIỆM CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Chủ tịch Hội đồng Quản trị (“HĐQT”) chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí (“Công ty mẹ”) và các công ty con (“Tổng Công ty”) thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của kỳ 6 tháng kết thúc vào ngày nêu trên. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Chủ tịch HĐQT được yêu cầu phải:

- chọn lựa các chính sách kế toán phù hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng; và
- lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở đơn vị hoạt động liên tục trừ khi giả định Tổng Công ty hoạt động liên tục là không phù hợp.

Chủ tịch HĐQT của Tổng Công ty chịu trách nhiệm bảo đảm rằng các sổ sách kế toán đúng đắn đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Tổng Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và để làm cơ sở soạn lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ theo chế độ kế toán được trình bày ở Thuyết minh số 2 của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Chủ tịch HĐQT của Tổng Công ty cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Tổng Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để ngăn ngừa và phát hiện các gian lận và các sai sót khác.

PHÊ CHUẨN BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Theo đây, tôi phê chuẩn báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm từ trang 5 đến trang 51. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ 6 tháng kết thúc cùng ngày nêu trên phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.



Phùng Tuấn Hà
Chủ tịch Hội đồng Quản trị

TP. Hồ Chí Minh, nước CHXHCN Việt Nam
Ngày 23 tháng 8 năm 2018



BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ GỬI CÁC CỔ ĐÔNG VÀ HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CỦA TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí và các công ty con ("Tổng Công ty") được lập ngày 30 tháng 6 năm 2018, và được Chủ tịch Hội đồng Quản trị ("HĐQT") của Tổng Công ty phê duyệt vào ngày 23 tháng 8 năm 2018. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này bao gồm: bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày nêu trên, và thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm các chính sách kế toán chủ yếu từ trang 10 đến trang 51.

Trách nhiệm của Chủ tịch HĐQT

Chủ tịch HĐQT của Tổng Công ty chịu trách nhiệm về lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch HĐQT xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này dựa trên kết quả soát xét. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - *Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện*.

Công việc soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.



Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ 6 tháng kết thúc cùng ngày nêu trên phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện cho Công ty TNHH PwC (Việt Nam)



Mai Viêt Hùng Trân
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0048-2018-006-1
Chữ ký được ủy quyền

Số hiệu báo cáo soát xét: HCM7449
TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 8 năm 2018

Như đã nêu trong Thuyết minh 2.1 của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo không nhằm mục đích phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán đã được thừa nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước CHXHCN Việt Nam, và hơn nữa, cũng không dành cho những người sử dụng nào không biết các nguyên tắc, các thủ tục và các thông lệ kế toán Việt Nam.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 01a – DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày	
			30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		4.444.799.509.969	4.786.143.044.848
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	3	1.384.793.961.344	1.342.345.339.986
111	Tiền		252.207.089.429	338.508.337.541
112	Các khoản tương đương tiền		1.132.586.871.915	1.003.837.002.445
120	Đầu tư tài chính ngắn hạn		28.304.800.000	28.244.800.000
123	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4(a)	28.304.800.000	28.244.800.000
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		1.902.087.015.589	2.229.463.525.562
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	1.449.545.275.850	1.684.907.681.145
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	392.254.461.707	431.103.266.432
136	Phải thu ngắn hạn khác	7(a)	182.746.341.233	211.045.807.038
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	8	(123.121.344.840)	(98.255.510.692)
139	Tài sản thiếu chờ xử lý		662.281.639	662.281.639
140	Hàng tồn kho	9	734.819.276.430	774.605.298.993
141	Hàng tồn kho		759.480.056.215	790.864.877.778
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(24.660.779.785)	(16.259.578.785)
150	Tài sản ngắn hạn khác		394.794.456.606	411.484.080.307
151	Chi phí trả trước ngắn hạn		8.092.975.985	10.140.752.223
152	Thuế GTGT được khấu trừ		385.231.351.362	400.131.863.898
153	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	10	1.470.129.259	1.211.464.186

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 51 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 01a – DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(tiếp theo)

Mã số	TÀI SẢN (tiếp theo)	Thuyết minh	Tại ngày	
			30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
200	TÀI SẢN DÀI HẠN		1.315.175.605.931	1.386.636.201.219
210	Các khoản phải thu dài hạn		40.489.440.223	8.361.270.031
216	Phải thu dài hạn khác	7(b)	40.489.440.223	8.361.270.031
220	Tài sản cố định		197.913.399.653	203.600.840.740
221	Tài sản cố định hữu hình	11(a)	95.309.715.678	100.747.708.067
222	Nguyên giá		329.183.051.517	327.870.252.182
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(233.873.335.839)	(227.122.544.115)
227	Tài sản cố định vô hình	11(b)	102.603.683.975	102.853.132.673
228	Nguyên giá		107.082.807.737	107.082.807.737
229	Giá trị khấu hao lũy kế		(4.479.123.762)	(4.229.675.064)
230	Bất động sản đầu tư	12	779.140.792.902	802.740.513.854
231	Nguyên giá		858.194.158.578	861.998.984.242
232	Giá trị khấu hao lũy kế		(79.053.365.676)	(59.258.470.388)
240	Tài sản dở dang dài hạn		38.935.421.000	102.728.014.308
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	13	38.935.421.000	102.728.014.308
250	Đầu tư tài chính dài hạn		40.826.212.936	42.001.621.150
252	Đầu tư vào công ty liên kết	4(b)	17.433.829.253	17.294.889.230
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4(c)	27.560.000.000	27.560.000.000
254	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(4.648.564.104)	(2.853.268.080)
255	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		480.947.787	-
260	Tài sản dài hạn khác		217.870.339.217	227.203.941.136
261	Chi phí trả trước dài hạn	14	204.862.087.967	213.430.498.636
269	Lợi thế thương mại	15	13.008.251.250	13.773.442.500
270	TỔNG TÀI SẢN		5.759.975.115.900	6.172.779.246.067

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 51 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 01a – DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày	
			30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
300	NỢ PHẢI TRẢ		4.149.539.888.842	4.512.198.485.463
310	Nợ ngắn hạn		3.745.373.452.935	4.099.088.566.592
311	Phải trả người bán ngắn hạn	16	1.241.473.404.104	1.375.987.881.476
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17	343.915.605.791	304.168.612.427
313	Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước	10	26.363.200.650	31.400.887.211
314	Phải trả người lao động		62.181.421.668	86.684.642.775
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	18	36.874.762.764	22.227.978.586
318	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	19(a)	28.581.382.266	35.076.695.490
319	Phải trả ngắn hạn khác	20	115.893.913.939	144.946.961.090
320	Vay ngắn hạn	21(a)	1.816.574.814.128	2.031.170.448.265
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		73.514.947.625	67.424.459.272
330	Nợ dài hạn		404.166.435.907	413.109.918.871
336	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	19(b)	61.554.243.046	75.077.806.678
337	Phải trả dài hạn khác	22	55.959.212.260	55.850.108.311
338	Vay dài hạn	21(b)	283.352.980.601	278.882.003.882
341	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	23	3.300.000.000	3.300.000.000
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.610.435.227.058	1.660.580.760.604
410	Vốn chủ sở hữu		1.610.435.227.058	1.660.580.760.604
411	Vốn góp của chủ sở hữu	24, 25	866.001.240.000	866.001.240.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		866.001.240.000	866.001.240.000
412	Thặng dư vốn cổ phần	25	133.918.052.614	133.918.052.614
414	Vốn khác của chủ sở hữu	25	56.740.087.775	56.740.087.775
415	Cổ phiếu quỹ	25	(37.400.138.744)	(35.523.322.342)
418	Quỹ đầu tư phát triển	25	172.453.174.126	172.453.174.126
421	Lợi nhuận sau thuế ("LNST") chưa phân phối	25	251.073.177.457	303.178.676.162
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế của các năm trước		189.726.756.524	171.816.089.358
421b	- LNST chưa phân phối kỳ/năm nay		61.346.420.933	131.362.586.804
429	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	26	167.649.633.830	163.812.852.269
440	TỔNG NGUỒN VỐN		5.759.975.115.900	6.172.779.246.067



Hà Văn Phương
Người lập



Nguyễn Thị Thanh
Kế toán trưởng



Phùng Tuấn Hà
Chủ tịch HĐQT
Ngày 23 tháng 8 năm 2018

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 51 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 02a – DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Mã số	Thuyết minh	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm	
		2018 VND	2017 VND
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.925.045.414.239	4.750.628.901.118
02	Các khoản giảm trừ doanh thu	(70.375.906.868)	(53.943.713.566)
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.854.669.507.371	4.696.685.187.552
11	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	(4.531.474.055.917)	(4.340.941.649.706)
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	323.195.451.454	355.743.537.846
21	Doanh thu hoạt động tài chính	36.743.550.361	29.703.094.718
22	Chi phí tài chính	(51.633.017.725)	(53.527.642.187)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	(47.608.710.774)	(49.849.271.347)
24	Phần lãi/(lỗ) trong công ty liên kết	138.940.023	(1.133.615.856)
25	Chi phí bán hàng	(122.617.484.599)	(120.982.453.502)
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	(92.588.199.602)	(93.742.861.960)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	93.239.239.912	116.060.059.059
31	Thu nhập khác	4.842.176.487	8.640.378.627
32	Chi phí khác	(2.283.748.812)	(3.649.258.503)
40	Lợi nhuận khác	2.558.427.675	4.991.120.124
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	95.797.667.587	121.051.179.183
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	(25.521.652.034)	(24.433.920.805)
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	70.276.015.553	96.617.258.378
Phân bổ cho:			
61	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	61.346.420.933	77.883.058.243
62	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	8.929.594.620	18.734.200.135
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	693	884



Hà Văn Phương
Người lập



Nguyễn Thị Thanh
Kế toán trưởng



Phùng Tuấn Hà
Chủ tịch HĐQT
Ngày 23 tháng 8 năm 2018

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 51 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 03a – DN/HN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)

		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm	
Mã số	Thuyết minh	2018 VND	2017 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận trước thuế	95.797.667.587	121.051.179.183
02	Điều chỉnh cho các khoản:		
	Khấu hao tài sản cố định ("TSCĐ"), bất động sản đầu tư và phân bổ lợi thế thương mại	33.959.887.796	38.734.254.079
03	Các khoản dự phòng	35.062.331.172	1.091.083.079
04	Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	667.833.997	-
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	(35.013.769.929)	(27.072.240.192)
06	Chi phí lãi vay	47.608.710.774	49.849.271.347
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	178.082.661.397	183.653.547.496
09	Giảm/(tăng) các khoản phải thu	289.299.803.473	(94.049.165.420)
10	Giảm hàng tồn kho	127.854.937.361	201.257.130.728
11	Giảm các khoản phải trả	(140.674.357.216)	(489.244.410.257)
12	Giảm/(tăng) chi phí trả trước	10.616.186.907	(4.948.094.763)
14	Tiền lãi vay đã trả	(46.177.614.972)	(53.582.344.517)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(34.327.782.643)	(27.551.806.956)
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(5.500.708.300)	(9.473.271.145)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	379.173.126.007	(293.938.414.834)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(35.698.849.747)	(27.572.679.803)
22	Thu từ thanh lý TSCĐ và tài sản dài hạn khác	1.970.682.755	475.257.565
23	Chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(28.785.747.787)	-
24	Thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	28.244.800.000	6.000.000.000
27	Thu lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia	33.880.055.009	-
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(389.059.770)	(21.097.422.238)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	Thu từ phát hành cổ phiếu	-	1.589.773.000
32	Mua lại cổ phiếu đã phát hành	25 (1.876.816.402)	-
33	Thu từ vay ngắn hạn, dài hạn	40(c) 3.276.221.781.273	2.997.129.106.977
34	Chi trả nợ gốc vay	40(d) (3.486.346.438.691)	(3.102.596.201.321)
36	Chi trả cổ tức cho cổ đông	27 (124.596.349.245)	(9.262.281.797)
40	Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính	(336.597.823.065)	(113.139.603.141)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	42.186.243.172	(428.175.440.213)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	3 1.342.345.339.986	1.694.402.253.760
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	262.378.186	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3 1.384.793.961.344	1.266.226.813.547

Hà Văn Phương
Người lập

Nguyễn Thị Thanh
Kế toán trưởng

Phùng Tuấn Hà
Chủ tịch HĐQT
Ngày 23 tháng 8 năm 2018

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 51 là một phần cấu thành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ CHO KỲ 6 THÁNG KẾT THÚC NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2018

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TỔNG CÔNG TY

Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí ("Công ty mẹ") được thành lập tại nước CHXHCN Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103005338 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 29 tháng 9 năm 2006 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh lần thứ 18 ngày 23 tháng 5 năm 2016. Công ty mẹ được chuyển đổi từ Công ty Dịch vụ Du lịch Dầu khí, một doanh nghiệp Nhà nước, thành viên của Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam (gọi tắt là "Tập đoàn" hay "PVN").

Cổ phiếu của Công ty mẹ đã chính thức giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh kể từ ngày 12 tháng 9 năm 2007 với mã chứng khoán là PET, theo Quyết định số 94/QĐ-SGDHCM do Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ký ngày 13 tháng 8 năm 2007.

Hoạt động chính của Công ty mẹ và các công ty con ("Tổng Công ty") bao gồm:

- Kinh doanh bán buôn các sản phẩm hạt nhựa, xơ sợi, sản lát;
- Cung cấp dịch vụ hỗ trợ và quản lý, dịch vụ hỗ trợ nhân sự;
- Cho thuê kho, nhà xưởng, mặt bằng, văn phòng;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị;
- Mua bán thiết bị viễn thông;
- Cung cấp vật tư, thiết bị chuyên ngành dầu khí;
- Vận tải và xếp dỡ cầu kiện siêu trường siêu trọng;
- Kinh doanh dịch vụ, sản phẩm sinh hoạt đời sống cho các hoạt động của ngành dầu khí;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu LPG, chiết nạp ga;
- Phát triển và kinh doanh bất động sản;
- Quản lý bất động sản (tòa nhà, khách sạn, các công trình nhà ở); và
- Gia công linh kiện điện tử, thiết bị tin học và truyền thông.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tổng Công ty là trong vòng 12 tháng.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Tổng Công ty có 2.459 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2017: 2.396 nhân viên).

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Tổng Công ty có 12 công ty con sở hữu trực tiếp, 3 công ty con sở hữu gián tiếp, 1 công ty liên kết trực tiếp và 1 công ty liên kết gián tiếp được trình bày như sau:

STT	Tên	Hoạt động chính	Nơi thành lập, đăng ký hoạt động	Tổng tỷ lệ quyền biểu quyết	Tổng tỷ lệ sở hữu
I. Công ty con trực tiếp					
1	Công ty Cổ phần Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí ("PSD")	Phân phối thiết bị điện tử viễn thông	TP. HCM	80,02%	80,02%
2	Công ty TNHH MTV Thương mại và Dịch vụ Dầu khí Biển ("POTS")	Thương mại, dịch vụ	TP. HCM	60%	60%
3	Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí Vũng Tàu ("PSV")	Cung cấp dịch vụ	Vũng Tàu	70%	70%

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TỔNG CÔNG TY (tiếp theo)

STT	Tên	Hoạt động chính	Nơi thành lập, đăng ký hoạt động	Tổng tỷ lệ quyền biểu quyết	Tổng tỷ lệ sở hữu
I. Công ty con trực tiếp (tiếp theo)					
4	Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Dầu khí Miền Trung ("PSMT")	Thương mại, dịch vụ	Quảng Ngãi	99,79%	99,79%
5	Công ty Cổ phần Quản lý và Khai thác Tài sản Dầu khí ("PSA")	Quản lý, khai thác, vận hành tòa nhà	Hà Nội	78,61%	78,61%
6	Công ty TNHH Petrosetco - SSG ("PSSSG")	Kinh doanh bất động sản	TP. HCM	51%	51%
7	Công ty Cổ phần Hội tụ Thông minh ("Smartcom")	Thiết bị, linh kiện điện tử, thiết bị ngoại vi, phần mềm	TP. HCM	55%	55%
8	Công ty Cổ phần Dịch vụ Bán lẻ Dầu khí ("PSR")	Bán lẻ điện thoại	TP. HCM	75%	72,75%
9	Công ty Cổ phần Dịch vụ Logistics Dầu khí Việt Nam ("PSL") (*)	Hỗ trợ vận tải	TP. HCM	67%	44%
10	Công ty Cổ phần Phân phối Sản phẩm Công nghệ cao Dầu khí ("PHTD")	Phân phối thiết bị, linh kiện điện tử, thiết bị ngoại vi	TP. HCM	51%	51%
11	Công ty TNHH MTV Dịch vụ Thương mại Dầu khí ("PST") (**)	Ngưng hoạt động và đang chờ giải thể	TP.HCM	100%	100%
12	Công ty TNHH MTV Dịch vụ Tổng hợp Sài Gòn Dầu khí ("PSG") (**)	Ngưng hoạt động và đang chờ giải thể	TP.HCM	100%	100%
II. Công ty con gián tiếp					
1	Công ty Cổ phần Điện tử Điện lạnh Bình Minh ("Bình Minh")	Kinh doanh sản phẩm điện tử, điện lạnh, điện gia dụng	TP.HCM	51%	40,81%
2	Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Dầu khí Nha Trang ("Nha Trang PST")	Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan	Nha Trang	100%	99,79%
3	Công ty Cổ phần Vận tải và Xếp dỡ Cầu kiện Siêu trường Siêu trọng Petrosetco - Ale ("Petrosetco - Ale")	Vận tải và xếp dỡ cầu kiện siêu trường siêu trọng	TP.HCM	51%	22,44%

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ**Mẫu số B 09a – DN/HN****1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TỔNG CÔNG TY (tiếp theo)**

STT	Tên	Hoạt động chính	Nơi thành lập, đăng ký hoạt động	Tổng tỷ lệ quyền biểu quyết	Tổng tỷ lệ sở hữu
III. Công ty liên kết trực tiếp					
1	Công ty TNHH Kinh doanh Văn phòng Dầu khí	Dịch vụ cho thuê văn phòng	Bà Rịa - Vũng Tàu	24%	24%
IV. Công ty liên kết gián tiếp					
1	Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại số Vietecom (***)	Kinh doanh thiết bị điện tử, công nghệ thông tin, chuyển giao công nghệ, giao nhận hàng hóa	Hà Nội	20%	16%

(*) Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, mặc dù tỷ lệ sở hữu của Công ty mẹ tại PSL chỉ là 44%, Công ty mẹ vẫn có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của PSL thông qua 2/3 đại diện trong Ban Giám đốc của PSL. Do đó, Công ty mẹ kiểm soát PSL và PSL vẫn được trình bày và phân loại là công ty con của Công ty mẹ cho mục đích hợp nhất báo cáo tài chính.

(**) Theo các Quyết định số 313/QĐ-DVTHDK-HĐQT và 314/QĐ-DVTHDK-HĐQT ngày 26 tháng 12 năm 2011, Hội đồng Quản trị của Tổng Công ty quyết định giải thể PST và PSG kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2012. Hiện tại, PST và PSG đang trong quá trình quyết toán với cơ quan thuế để hoàn thiện các thủ tục cho việc giải thể doanh nghiệp và trong giai đoạn từ năm 2012 đến nay không phát sinh hoạt động sản xuất kinh doanh.

(***) Vietecom đang trong quá trình thực hiện thủ tục giải thể.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được lập theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại nước Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

2.2 Năm tài chính

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được lập cho kỳ 6 tháng từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 30 tháng 6.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.3 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán và được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất là Đồng Việt Nam (“VND” hoặc “đồng”).

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo một tỷ giá là tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch. Tổng Công ty đảm bảo tỷ giá xấp xỉ có chênh lệch không vượt quá $\pm 1\%$ so với tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình. Tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình được xác định hàng tháng trên cơ sở trung bình cộng giữa tỷ giá mua và tỷ giá bán chuyển khoản hàng ngày của ngân hàng thương mại. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán lần lượt được quy đổi theo tỷ giá chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày bảng cân đối kế toán. Tỷ giá chuyển khoản này là tỷ giá mua hoặc tỷ giá bán của ngân hàng thương mại. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

2.4 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính**Công ty con**

Công ty con là những doanh nghiệp mà Tổng 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 Tổng Công ty có quyền kiểm soát doanh nghiệp hay không. Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày quyền kiểm soát đã chuyển giao cho Tổng Công ty. Việc hợp nhất chấm dứt kể từ lúc quyền kiểm soát không còn.

Phương pháp kế toán mua được Tổng Công ty sử dụng để hạch toán việc mua công ty con. Chi phí mua được ghi nhận theo giá trị hợp lý của các tài sản đem trao đổi, công cụ vốn được phát hành và các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận tại ngày diễn ra việc trao đổi, cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua. Các tài sản xác định được, nợ phải trả và những khoản nợ tiềm tàng đã được thừa nhận khi hợp nhất kinh doanh được xác định trước hết theo giá trị hợp lý tại ngày mua không kể đến lợi ích của cổ đông không kiểm soát. Khoản vượt trội giữa chi phí mua so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị tài sản thuần được xem là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu bên mua trong giá trị hợp lý tài sản thuần lớn hơn chi phí mua, phần chênh lệch được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Giao dịch, công nợ và các khoản lãi, các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh trong nội bộ các công ty thành viên được loại trừ khi hợp nhất. Chính sách kế toán của công ty con cũng thay đổi nếu cần thiết để đảm bảo sự nhất quán với chính sách kế toán đang được Tổng Công ty áp dụng.

Nghiệp vụ và lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Tổng Công ty áp dụng chính sách cho các nghiệp vụ đối với cổ đông không kiểm soát giống như nghiệp vụ với các bên không thuộc Tổng Công ty.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

Việc thoái vốn của Tổng Công ty trong công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Tổng Công ty trong tài sản thuần của công ty con và số chi hoặc thu từ việc thoái vốn tại công ty con được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.4 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính (tiếp theo)****Công ty liên kết**

Công ty liên kết là tất cả các công ty trong đó Tổng 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. Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu và được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Khoản đầu tư của Tổng Công ty vào công ty liên kết bao gồm lợi thế thương mại phát sinh khi đầu tư, trừ đi những khoản giảm giá tài sản lũy kế.

Lợi nhuận của Tổng Công ty được chia sau khi đầu tư vào các công ty liên kết sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, và phần chia của biến động trong các quỹ dự trữ sau khi đầu tư vào các công ty liên kết sẽ được ghi nhận vào quỹ dự trữ hợp nhất. Các khoản thay đổi lũy kế sau khi đầu tư vào các công ty liên kết được điều chỉnh vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Khi phần lỗ trong liên kết bằng hoặc vượt quá lợi ích của Tổng Công ty trong các công ty liên kết, Tổng Công ty sẽ không ghi nhận khoản lỗ vượt đó trừ khi đã phát sinh nghĩa vụ hoặc đã thanh toán hộ cho các công ty liên kết.

Các chính sách kế toán của các bên liên kết được thay đổi khi cần thiết để đảm bảo sự nhất quán với chính sách kế toán mà Tổng Công ty áp dụng.

Các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ giữa Tổng Công ty với các bên liên kết sẽ được loại trừ tới mức tương ứng với phần lợi ích của Tổng Công ty trong các bên liên kết theo quy định kế toán hiện hành. Các chính sách kế toán của các bên liên kết được thay đổi khi cần thiết để đảm bảo sự nhất quán với chính sách kế toán mà Tổng Công ty áp dụng.

2.5 Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Tổng Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản thuần của công ty con hay công ty liên kết tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại có được từ việc mua công ty con được coi là một loại tài sản, được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế thương mại đó nhưng không quá 10 năm.

Lợi thế thương mại có được từ việc mua khoản đầu tư vào công ty liên kết được tính vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư tại thời điểm mua. Tổng Công ty không phân bổ dần khoản lợi thế thương mại này.

Khi bán khoản đầu tư vào công ty con hoặc công ty liên kết, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

Tổng Công ty đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con định kỳ hàng kỳ lập báo cáo tài chính. Lợi thế thương mại được ghi nhận theo giá vốn trừ khấu hao lũy kế trừ tổn thất lợi thế thương mại lũy kế. Nếu có bằng chứng cho thấy phần giá trị lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

2.6 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.7 Khoản phải thu khách hàng**

Các khoản phải thu khách hàng được thể hiện theo giá trị ghi trên hóa đơn gốc trừ dự phòng các khoản phải thu khó đòi được ước tính dựa trên việc rà soát của Chủ tịch HĐQT đối với tất cả các khoản còn chưa thu tại thời điểm cuối năm. Các khoản nợ được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

2.8 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho bao gồm hàng hóa kinh doanh và bất động sản được xây dựng với mục đích để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Tổng Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá và hàng hóa khác. Hàng tồn kho được thể hiện theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bất động sản bao gồm giá đất và các chi phí xây dựng sơ hạ tầng, chi phí trực tiếp và chi phí chung khác có liên quan phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc hàng hóa khác được xác định trên cơ sở thực tế đích danh và bao gồm tất cả các chi phí mua và các chi phí khác có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ. Dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và bị hỏng.

2.9 Các khoản đầu tư**(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Chủ tịch HĐQT của Tổng Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng giảm giá đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập trên cơ sở có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được.

(b) 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 Chủ tịch HĐQT của Tổng Công ty đã dự đoán từ khi đầu tư.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.10 Tài sản cố định***Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình*

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được tài sản cố định.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Các tỷ lệ khấu hao chủ yếu hàng năm như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	2% - 20%
Máy móc thiết bị	5% - 33%
Phương tiện vận tải	10% - 33%
Thiết bị quản lý	10% - 33%
Phần mềm máy tính	12,5% - 33%

Quyền sử dụng đất không thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không phải trích khấu hao.

Thanh lý

Lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý nhượng bán tài sản cố định được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

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 tập hợp bao gồm chi phí cho các chuyên gia và đối với tài sản đủ điều kiện, chi phí vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.11 Thuê tài sản

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.12 Bất động sản đầu tư

Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí (tiền hoặc tương đương tiền) mà Tổng Công ty bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản khác đưa ra trao đổi để có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong thời gian sử dụng ước tính. Các tỷ lệ khấu hao hàng năm như sau:

Quyền sử dụng đất	10%
Nhà cửa, vật kiến trúc	2% - 20%
Trang thiết bị	14% - 33%

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.12 Bất động sản đầu tư (tiếp theo)***Thanh lý*

Lãi hoặc lỗ do thanh lý bất động sản đầu tư được xác định bằng số chênh lệch giữa tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

2.13 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và chủ yếu là tiền thuê văn phòng và tiền thuê kho trả trước. Chi phí này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Chi phí vỏ bình ga được phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng 10 năm phù hợp với quy định tại Thông tư số 118/2010/TT-BTC ngày 10 tháng 8 năm 2010 của Bộ Tài chính về việc "Hướng dẫn về chế độ tài chính và thuế đối với cơ sở kinh doanh khí dầu mỏ hóa lỏng chai".

2.14 Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất.

2.15 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng. Chi phí đi vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

2.16 Chi phí phải trả

Bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ báo cáo.

2.17 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi: Tổng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí đi vay.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.18 Doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện là khoản doanh thu nhận trước chủ yếu bao gồm số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản. Tổng Công ty ghi nhận các khoản doanh thu chưa thực hiện tương ứng với phần nghĩa vụ mà Tổng Công ty sẽ phải thực hiện trong tương lai.

2.19 Vốn chủ sở hữu**(a) Vốn cổ phần**

Vốn góp cổ phần của các cổ đông và được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

(b) Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần: là khoản chênh lệch giữa vốn góp theo mệnh giá cổ phiếu với giá thực tế phát hành cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

(c) Cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty mẹ phát hành và được mua lại bởi chính Công ty mẹ, nhưng chưa bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán.

(d) Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: phản ánh kết quả kinh doanh lũy kế sau thuế thu nhập của Tổng Công ty tại thời điểm báo cáo.

(e) Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác của chủ sở hữu phản ánh giá trị các khoản vốn khác của chủ sở hữu tại thời điểm báo cáo.

2.20 Phân chia lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo điều lệ của Tổng Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Tổng Công ty trích lập các quỹ và chia cổ tức như sau:

(a) Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển kinh doanh được trích lập từ lợi nhuận thuần của Tổng Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông thường niên. Quỹ được sử dụng để đầu tư mở rộng và phát triển kinh doanh.

(b) Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích lập từ lợi nhuận thuần của Tổng Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông thường niên. Quỹ được sử dụng để dùng cho công tác khen thưởng, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất, tinh thần của người lao động.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.20 Phân chia lợi nhuận thuần (tiếp theo)****(c) Chia cổ tức**

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa vào ngày chốt quyền nhận cổ tức đã được công bố.

2.21 Ghi nhận doanh thu**(a) Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- 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;
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu được tiền bán hàng hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn hình thức và được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng hàng hóa. Trường hợp Tổng Công ty dùng thành phẩm, hàng hóa để khuyến mãi cho khách hàng kèm theo điều kiện mua hàng của Tổng Công ty thì Tổng Công ty phân bổ số tiền thu được để tính doanh thu cho cả hàng khuyến mãi và giá trị hàng khuyến mãi được tính vào giá vốn hàng bán.

(b) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi dịch vụ đã được cung cấp, bằng cách tính mức độ hoàn thành của từng giao dịch, dựa trên cơ sở đánh giá tỉ lệ dịch vụ đã cung cấp so với tổng khối lượng dịch vụ phải cung cấp. Doanh thu cung cấp dịch vụ chỉ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

(c) Doanh thu hoạt động cho thuê

Doanh thu cho thuê hoạt động khi Tổng Công ty là bên cho thuê được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê.

(d) Thu nhập lãi

Lãi tiền gửi được ghi nhận khi được hưởng, được xác định dựa trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

(e) Thu nhập từ cổ tức/lợi nhuận được chia

Thu nhập từ cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tổng Công ty xác lập quyền nhận cổ tức và lợi nhuận được chia từ các đơn vị đầu tư.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.21 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)****(f) Thu nhập từ ký cược, ký quỹ vỏ bình ga**

Doanh thu từ ký cược, ký quỹ vỏ bình ga được phân bổ từ số tiền ký cược, ký quỹ giá trị vỏ bình ga đã nhận từ khách hàng theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm, tương ứng với cách thức phân bổ chi phí vỏ bình ga (Thuyết minh 2.13).

2.22 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu kỳ phát sinh.

Các khoản giảm trừ doanh thu đối với sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ tiêu thụ trong năm, phát sinh sau ngày của bảng cân đối kế toán nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính hợp nhất được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

2.23 Giá vốn

Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong kỳ, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

2.24 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái, và chiết khấu thanh toán.

2.25 Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, chi phí bảo quản, đóng gói và vận chuyển.

2.26 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Tổng Công ty chủ yếu bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; và các chi phí bằng tiền khác.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.27 Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại**

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm toàn bộ số thuế thu nhập tính trên thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế thu nhập bao gồm chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính hợp nhất và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này. Thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

2.28 Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Tổng Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Tổng Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Tổng Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tổng Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty, những cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Tổng Công ty căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.29 Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Tổng Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Tổng Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Tổng Công ty một cách toàn diện.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ**Mẫu số B 09a – DN/HN****2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)****2.30 Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác có liên quan đến lập và trình bày báo cáo tài chính riêng tại Việt Nam yêu cầu Chủ tịch HĐQT phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu 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 Chủ tịch HĐQT, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Tiền mặt	12.510.122.344	7.250.188.703
Tiền gửi ngân hàng	239.696.967.085	331.258.148.838
Các khoản tương đương tiền (*)	1.132.586.871.915	1.003.837.002.445
	<u>1.384.793.961.344</u>	<u>1.342.345.339.986</u>

(*) Các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng.

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	30.6.2018		31.12.2017	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị Ghi sổ VND
Tiền gửi có kỳ hạn	<u>28.304.800.000</u>	<u>28.304.800.000</u>	<u>28.244.800.000</u>	<u>28.244.800.000</u>

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, một hợp đồng tiền gửi tại một ngân hàng thương mại với giá trị là 10 tỷ đồng đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay được cấp bởi ngân hàng thương mại cho Công ty Cổ phần Hội tụ Thông Minh, là một công ty con của Tổng Công ty (Thuyết minh 40(b)).

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(b) Đầu tư vào công ty liên kết

	30.6.2018			31.12.2017		
	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Công ty TNHH Kinh doanh Văn phòng Dầu khí	16.580.561.173	(*)	-	16.441.621.150	(*)	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại số Vietecom	853.268.080	(*)	(853.268.080)	853.268.080	(*)	(853.268.080)
	<u>17.433.829.253</u>	<u>(853.268.080)</u>	<u></u>	<u>17.294.889.230</u>	<u>(853.268.080)</u>	<u></u>

Thông tin chi tiết về công ty liên kết của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 được trình bày ở Thuyết minh 1.

(*) Tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Tổng Công ty không thể xác định được giá trị hợp lý của khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác, do các công ty này không phải là công ty niêm yết đại chúng.

Biến động trong đầu tư vào công ty liên kết được trình bày như sau:

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30.6.2018 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2017 VND
Số dư đầu kỳ/năm	17.294.889.230	16.903.714.702
Lãi trong kỳ/năm	138.940.023	391.174.528
Số dư cuối kỳ/năm	<u>17.433.829.253</u>	<u>17.294.889.230</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(c) Đầu tư vào đơn vị khác

	30.6.2018			31.12.2017		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Công ty Cổ phần Nhiên liệu Sinh học Dầu khí Miền Trung	2.000.000.000	(*)	(2.000.000.000)	2.000.000.000	(*)	(2.000.000.000)
Công ty TNHH Coolpad Việt Nam	20.160.000.000	(*)	(1.795.296.024)	20.160.000.000	(*)	-
Công ty Cổ phần Khí Công nghiệp Dầu khí Việt Hàn	5.400.000.000	(*)	-	5.400.000.000	(*)	-
	<u>27.560.000.000</u>		<u>(3.795.296.024)</u>	<u>27.560.000.000</u>		<u>(2.000.000.000)</u>

(*) Tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Tổng Công ty không thể xác định được giá trị hợp lý của khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác, do các công ty này không phải là công ty niêm yết đại chúng.

5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Bên thứ ba		
Công ty Cổ phần Thế Giới Di Động	109.131.028.607	202.772.207.964
Công ty TNHH Kỹ thuật Icool	72.210.248.974	72.210.248.974
Tổng Công ty Cổ phần Điện tử và Tin học Việt Nam	61.955.462.953	133.225.047.545
Công ty TNHH Coolpad Việt Nam	52.286.083.402	64.773.758.615
Các bên thứ ba khác	945.626.275.632	1.102.962.522.899
	<u>1.241.209.099.568</u>	<u>1.575.943.785.997</u>
Bên liên quan (Thuyết minh 41(b)(i))		
Liên doanh Việt - Nga Vietsovpetro	59.783.472.409	31.621.779.201
Công ty TNHH Lọc hóa dầu Nghi Sơn	43.828.854.944	31.909.312.911
Các bên liên quan khác	104.723.848.929	45.432.803.036
	<u>208.336.176.282</u>	<u>108.963.895.148</u>
	<u>1.449.545.275.850</u>	<u>1.684.907.681.145</u>

Tổng Công ty đã thế chấp một phần giá trị các khoản phải thu để đảm bảo cho các khoản vay tại các ngân hàng (Thuyết minh 21(a)).

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

6 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Bên thứ ba		
<i>Global Consulting and Mechanical Services LLC (*)</i>	191.081.344.379	201.462.439.669
<i>Rosemount Technology Limited (*)</i>	83.172.979.566	82.247.625.736
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Tân Liên Phát</i>	42.662.223.802	42.662.223.802
<i>Itel Mobile Limited</i>	9.721.367.352	34.109.668.290
<i>Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại Cường Thịnh</i>	6.137.565.485	20.059.023.213
<i>Các bên thứ ba khác</i>	59.478.981.123	50.562.285.722
	<u>392.254.461.707</u>	<u>431.103.266.432</u>

(*) Số dư trả trước cho người bán đến từ POTS, một công ty con của Tổng Công ty, đã ứng trước cho các nhà cung cấp là Global Consulting and Mechanical Services LLC và Rosemount Technology Limited liên quan đến hợp đồng dịch vụ mà POTS đã nhận tiền ứng trước từ Công ty TNHH Lọc hóa dầu Nghi Sơn với số tiền là 251 tỷ đồng (Thuyết minh 17). Các hợp đồng này đã và đang được thực hiện từ năm 2017 đến năm 2022.

7 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

(a) Ngắn hạn

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Chiết khấu thương mại được hưởng phải thu	78.245.575.271	77.929.081.416
Phải thu khác từ nhà cung cấp	60.963.189.811	71.950.709.329
Phải thu lãi tiền gửi	2.777.738.340	2.825.578.761
Ký quỹ, ký cược	1.496.309.788	27.359.900.443
Các khoản khác	39.263.528.023	30.980.537.089
	<u>182.746.341.233</u>	<u>211.045.807.038</u>

(b) Dài hạn

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Ký quỹ, ký cược	40.162.269.409	7.532.000.195
Các khoản khác	327.170.814	829.269.836
	<u>40.489.440.223</u>	<u>8.361.270.031</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ
Mẫu số B 09a – DN/HN
8 DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	30.6.2018			Số ngày quá hạn Ngày
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	207.523.495.416	84.402.150.576	(123.121.344.840)	Trên 6 tháng đến dưới 5 năm
	31.12.2017			Số ngày quá hạn Ngày
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	195.074.080.813	96.818.570.121	(98.255.510.692)	Trên 6 tháng đến dưới 5 năm

9 HÀNG TỒN KHO

	30.6.2018		31.12.2017	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Bất động sản để bán (*)	96.470.115.798	-	-	-
Hàng đang đi trên đường	19.700.422.054	-	64.496.621.718	-
Nguyên vật liệu tồn kho	2.485.739.351	-	1.637.344.682	-
Công cụ, dụng cụ trong kho	439.779.538	-	2.796.581.843	-
Chi phí SXKD dở dang	439.158.002	-	449.417.522	-
Hàng hóa	621.037.747.012	(24.660.779.785)	682.996.947.436	(16.259.578.785)
Thành phẩm	193.468.630	-	37.140.025	-
Hàng gửi đi bán	18.713.625.830	-	38.450.824.552	-
	759.480.056.215	(24.660.779.785)	790.864.877.778	(16.259.578.785)

(*) Đây là giá trị bất động sản để bán của Dự án Khu dân cư 41D Vũng Tàu tại số 41D Đường 30/4, Phường 9, Thành phố Vũng Tàu ("Dự án 41D Vũng Tàu") (Thuyết minh 13).

Biến động về dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong kỳ/năm như sau:

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30.6.2018 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2017 VND
Số dư đầu kỳ/năm	16.259.578.785	16.100.446.541
Trích lập dự phòng (Thuyết minh 31, 38)	8.401.201.000	4.430.546.901
Hoàn nhập dự phòng (Thuyết minh 31, 38)	-	(4.271.414.657)
Số dư cuối kỳ/năm	24.660.779.785	16.259.578.785

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

10 THUẾ PHẢI THU VÀ THUẾ PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

(a) Thuế phải thu Nhà nước

	30.6.2018 VND	31.1.2017 VND
Thuế thu nhập cá nhân	632.013.792	432.613.901
Thuế giá trị gia tăng nộp thừa	579.285.435	190.237.056
Các khoản thuế khác	258.830.032	588.613.229
	<u>1.470.129.259</u>	<u>1.211.464.186</u>

(b) Thuế phải nộp Nhà nước

	30.6.2018 VND	31.1.2017 VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	10.712.761.995	19.518.892.604
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	8.125.834.542	8.130.155.785
Thuế thu nhập cá nhân	7.436.197.033	3.751.838.822
Các khoản thuế khác	88.407.080	-
	<u>26.363.200.650</u>	<u>31.400.887.211</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

10 THUẾ PHẢI THU VÀ THUẾ PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC (tiếp theo)

Tình hình biến động trong kỳ của các khoản thuế phải thu Nhà nước như sau:

	Tại ngày 1.1.2018 Phải thu VND	Trong kỳ			Tại ngày 30.6.2018 Phải thu VND
		Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Số đã cân trừ VND	
Thuế thu nhập cá nhân	432.613.901	-	-	(432.613.901)	632.013.792
Thuế giá trị gia tăng nộp thừa	190.237.056	-	-	-	579.285.435
Thuế, phí và lệ phí phải nộp khác	588.613.229	-	-	(588.613.229)	258.830.032
	1.211.464.186	-	-	(1.021.227.130)	1.470.129.259

Tình hình biến động trong kỳ của các khoản thuế phải nộp Nhà nước như sau:

	Tại ngày 1.1.2018 Phải nộp VND	Trong kỳ			Tại ngày 30.6.2018 Phải nộp VND
		Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Số đã cân trừ VND	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	19.518.892.604	25.521.652.034	(34.327.782.643)	-	10.712.761.995
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	8.130.155.785	481.937.270.905	(168.987.091.634)	(313.343.548.893)	8.125.834.542
Thuế thu nhập cá nhân	3.751.838.822	23.705.989.196	(20.221.030.876)	(432.613.901)	7.436.197.033
Thuế, phí và lệ phí phải nộp khác	-	20.093.564.732	(19.675.374.455)	(588.613.229)	88.407.080
	31.400.887.211	551.258.476.867	(243.211.279.608)	(314.364.776.023)	26.363.200.650

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

11	TÀI SẢN CỐ ĐỊNH						
(a)	Tài sản cố định hữu hình						
	Nguyên giá						
	Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	98.983.158.607	91.894.322.246	122.837.534.029	14.155.237.300	327.870.252.182	
	Mua trong kỳ	1.149.436.818	393.876.136	5.998.484.660	85.211.360	7.627.008.974	
	Thanh lý, nhượng bán	(93.855.885)	(2.373.007.295)	(3.677.678.914)	(169.667.545)	(6.314.209.639)	
	Phân loại lại	66.000.000	(786.750.000)	720.750.000	-	-	
	Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	100.104.739.540	89.128.441.087	125.879.089.775	14.070.781.115	329.183.051.517	
	Khấu hao lũy kế						
	Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	57.025.703.592	70.251.932.006	86.382.908.868	13.461.999.649	227.122.544.115	
	Khấu hao trong kỳ	1.987.588.644	3.581.665.422	6.007.631.279	560.048.581	12.136.933.926	
	Thanh lý, nhượng bán	(10.253.332)	(2.373.007.295)	(2.833.214.030)	(169.667.545)	(5.386.142.202)	
	Phân loại lại	33.448.866	(754.198.866)	720.750.000	-	-	
	Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	59.036.487.770	70.706.391.267	90.278.076.117	13.852.380.685	233.873.335.839	
	Giá trị còn lại						
	Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	41.957.455.015	21.642.390.240	36.454.625.161	693.237.651	100.747.708.067	
	Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	41.068.251.770	18.422.049.820	35.601.013.658	218.400.430	95.309.715.678	

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình của Tổng Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 là 116,2 tỷ đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2017: 117,1 tỷ đồng).

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ
Mẫu số B 09a – DN/HN
11 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (tiếp theo)
(b) Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất không thời hạn VND	Phần mềm VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018 và ngày 30 tháng 6 năm 2018	101.988.494.434	5.094.313.303	107.082.807.737
Khấu hao lũy kế			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	-	4.229.675.064	4.229.675.064
Khấu hao trong kỳ	-	249.448.698	249.448.698
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	-	4.479.123.762	4.479.123.762
Giá trị còn lại			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	101.988.494.434	864.638.239	102.853.132.673
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	101.988.494.434	615.189.541	102.603.683.975

Nguyên giá tài sản cố định vô hình của Tổng Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 là 3,1 tỷ đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2017: 2,7 tỷ đồng).

12 BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Quyền sử dụng đất VND	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Trang thiết bị VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá				
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	6.120.000.000	800.475.204.933	55.403.779.309	861.998.984.242
Tăng trong kỳ	-	699.257.155	-	699.257.155
Thanh lý	-	-	(4.504.082.819)	(4.504.082.819)
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	6.120.000.000	801.174.462.088	50.899.696.490	858.194.158.578
Khấu hao lũy kế				
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	1.586.213.790	48.052.554.514	9.619.702.084	59.258.470.388
Khấu hao trong kỳ	306.000.000	19.131.397.028	1.370.916.894	20.808.313.922
Thanh lý	-	-	(1.013.418.634)	(1.013.418.634)
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	1.892.213.790	67.183.951.542	9.977.200.344	79.053.365.676
Giá trị còn lại				
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	4.533.786.210	752.422.650.419	45.784.077.225	802.740.513.854
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	4.227.786.210	733.990.510.546	40.922.496.146	779.140.792.902

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ**Mẫu số B 09a – DN/HN****12 BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ (tiếp theo)**

Bất động sản đầu tư chủ yếu bao gồm:

- Nhà cửa, vật kiến trúc và các trang thiết bị liên quan đến khu nhà ở tại Khu liên hợp Lọc hóa dầu Nghi Sơn (“Dự án Nghi Sơn”) được Công ty mẹ xây dựng và cho thuê.
- Quyền sử dụng đất liên quan đến khu đất sở hữu bởi PSMT đang được sử dụng để cho thuê.

Tổng Công ty không thể thu thập được thông tin về các bất động sản tương tự làm cơ sở để so sánh giá trị hợp lý nên giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 chưa được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Bất động sản đầu tư liên quan đến Dự án Nghi Sơn được thế chấp cho khoản vay ngân hàng (Thuyết minh 21).

13 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Chi tiết chi phí xây dựng cơ bản dở dang được trình bày như sau:

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Dự án 41D Vũng Tàu (Thuyết minh 9)	-	64.546.743.156
Dự án Cape Pearl	37.503.254.078	37.202.219.052
Các dự án khác	1.432.166.922	979.052.100
	<u>38.935.421.000</u>	<u>102.728.014.308</u>

Biến động chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong kỳ/năm như sau:

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30.6.2018 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2017 VND
Số dư đầu kỳ/năm	102.728.014.308	77.085.251.139
Xây dựng cơ bản trong kỳ/năm	32.677.522.490	25.642.763.169
Phân loại lại sang hàng tồn kho (Thuyết minh 9)	(96.470.115.798)	-
Số dư cuối kỳ/năm	<u>38.935.421.000</u>	<u>102.728.014.308</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

14 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

Chi tiết chi phí trả trước dài hạn được trình bày như sau:

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Chi phí thuê văn phòng (*)	124.315.126.898	126.359.903.609
Chi phí vỏ bình ga	51.527.566.221	56.718.116.343
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	23.940.391.808	26.893.678.447
Các khoản khác	5.079.003.040	3.458.800.237
	<u>204.862.087.967</u>	<u>213.430.498.636</u>

Biến động chi phí trả trước dài hạn trong kỳ/năm như sau:

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30.6.2018 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2017 VND
Số dư đầu kỳ/năm	213.430.498.636	201.267.567.590
Tăng trong kỳ/năm	5.158.627.878	17.186.236.698
Phân bổ trong kỳ/năm	(13.727.038.547)	(18.282.177.036)
Phân loại từ bất động sản đầu tư	-	13.258.871.384
Số dư cuối kỳ/năm	<u>204.862.087.967</u>	<u>213.430.498.636</u>

(*) Bao gồm khoản trả trước cho PVN để thuê văn phòng. 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 năm 2010.

15 LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30.6.2018 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2017 VND
Số dư đầu kỳ/năm	13.773.442.500	15.415.319.894
Phân bổ trong kỳ/năm (Thuyết minh 35, 38)	(765.191.250)	(1.641.877.394)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>13.008.251.250</u>	<u>13.773.442.500</u>

Chi tiết số dư lợi thế thương mại phát sinh từ việc mua công ty con được trình bày như sau:

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Bình Minh	<u>13.008.251.250</u>	<u>13.773.442.500</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

16 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Bên thứ ba		
Công ty TNHH Samsung Electronics Việt Nam Thái Nguyên	299.283.032.400	250.308.282.400
Microsoft Regional Sales Corporation	92.713.977.331	70.779.044.651
Shenzhen Sang Fei Consumer Communications Co, Ltd	14.763.655.586	70.813.364.481
Dell Global B.V. (Singapore Branch)	29.202.999.200	60.427.356.500
Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp	21.238.331.905	42.854.273.564
Các bên thứ ba khác	324.005.184.820	372.470.921.933
	<u>781.207.181.242</u>	<u>867.653.243.529</u>
Bên liên quan (Thuyết minh 41(b)(ii))		
PVN	297.527.618.625	288.362.356.866
Công ty TNHH Một thành viên Lọc hóa dầu Bình Sơn	162.350.853.450	214.854.136.911
Các bên liên quan khác	387.750.787	5.118.144.170
	<u>460.266.222.862</u>	<u>508.334.637.947</u>
	<u>1.241.473.404.104</u>	<u>1.375.987.881.476</u>

Tổng Công ty không có nghi ngờ nào về khả năng hoàn trả đầy đủ các khoản nợ khi đến hạn.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 và ngày 31 tháng 12 năm 2017, Tổng Công ty không có khoản phải trả người bán ngắn hạn nào quá hạn thanh toán.

17 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Bên thứ ba		
Dự án 41D Vũng Tàu (Thuyết minh 9)	79.697.388.250	51.324.598.300
Các bên thứ ba khác	12.523.767.509	20.532.978.377
	<u>92.221.155.759</u>	<u>71.857.576.677</u>
Bên liên quan (Thuyết minh 41(b)(iv))		
Công ty TNHH Lọc hóa dầu Nghi Sơn (*)	251.694.450.032	232.311.035.750
	<u>343.915.605.791</u>	<u>304.168.612.427</u>

(*) Đây là khoản nhận ứng trước cho hợp đồng dịch vụ như trình bày ở Thuyết minh 6.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ
Mẫu số B 09a – DN/HN
18 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Chi phí lãi vay	8.585.043.719	7.153.947.917
Phụ cấp	7.775.166.977	4.238.052.915
Chi phí thuê kho và vận chuyển	7.270.009.618	2.814.459.673
Chi phí quản lý	2.300.000.000	-
Các khoản khác	10.944.542.450	8.021.518.081
	<u>36.874.762.764</u>	<u>22.227.978.586</u>

19 DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN
(a) Ngắn hạn

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Tiền thuê nhận trước (Thuyết minh 41(b)(v)) (*)	27.272.727.273	27.272.727.273
Các khoản khác	1.308.654.993	7.803.968.217
	<u>28.581.382.266</u>	<u>35.076.695.490</u>

(b) Dài hạn

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Tiền thuê nhận trước (Thuyết minh 41(b)(vi)) (*)	61.363.636.379	75.000.000.011
Các khoản khác	190.606.667	77.806.667
	<u>61.554.243.046</u>	<u>75.077.806.678</u>

(*) Đây là khoản tiền ứng trước nhận từ Công ty TNHH Lọc hóa dầu Nghi Sơn để cho thuê khu nhà ở và cung cấp dịch vụ phục vụ cho Dự án Nghi Sơn (Thuyết minh 12).

20 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Các khoản phải trả khác cho đại lý, khách hàng	39.605.622.697	61.169.602.857
Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh 41(b)(iii))	1.108.248.372	4.075.406.016
Cổ tức phải trả (Thuyết minh 27)	5.134.941.833	22.777.755.034
Các khoản khác	70.045.101.037	56.924.197.183
	<u>115.893.913.939</u>	<u>144.946.961.090</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

21 CÁC KHOẢN VAY

(a) Vay ngắn hạn

	Trong kỳ			Phân loại từ vay dài hạn	Tại ngày 30.6.2018 VND
	Tại ngày 1.1.2018 VND	Vay mới VND	Trả nợ vay VND		
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	404.546.716.363	319.472.178.946	(588.174.429.989)	-	135.844.465.320
Ngân hàng TNHH Một thành viên ANZ (Việt Nam)	454.122.231.897	502.449.201.182	(699.626.261.474)	-	256.945.171.605
Ngân hàng TMCP Quân Đội	201.987.644.397	439.105.022.534	(316.280.837.480)	-	324.811.829.451
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	215.770.426.436	742.938.614.243	(681.295.641.818)	-	277.413.398.861
Ngân hàng TNHH Một Thành viên HSBC (Việt Nam)	294.569.087.375	523.120.499.695	(433.980.168.805)	-	383.709.418.265
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam	47.000.000.000	160.000.000.000	(127.000.000.000)	-	80.000.000.000
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	23.204.013.888	7.763.087.120	(24.341.013.888)	-	6.626.087.120
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam	54.110.839.284	-	(54.110.839.284)	-	-
Ngân hàng TMCP An Bình	19.896.763.719	-	(19.896.763.719)	-	-
Ngân hàng TMCP Á Châu (*) (Thuyết minh 21(b))	21.787.573.927	-	(9.525.388.815)	14.464.823.281	26.727.008.393
Ngân hàng Standard Chartered	263.291.698.939	404.482.989.028	(459.195.071.755)	-	208.579.616.212
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	6.672.722.500	30.554.558.200	(21.390.095.000)	-	15.837.185.700
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	24.210.729.540	127.399.830.325	(51.529.926.664)	-	100.080.633.201
	2.031.170.448.265	3.257.285.981.273	(3.486.346.438.691)	14.464.823.281	1.816.574.814.128

Số dư các khoản vay từ các ngân hàng thương mại, được thực hiện dưới hình thức vay ngắn hạn, hợp đồng hạn mức tín dụng hoặc phát hành tín dụng thư. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, tổng giá trị của các cam kết bảo lãnh tín dụng mà Công ty mẹ bảo lãnh cho các công ty con là 4.139,9 tỷ đồng và 33 triệu Đô la Mỹ (Thuyết minh 42(b)). Các khoản vay này còn được đảm bảo bằng các khoản phải thu và tiền gửi có kỳ hạn (Thuyết minh 4(a) và 5). Lãi suất 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 từng thời kỳ do các ngân hàng công bố.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

21 CÁC KHOẢN VAY (tiếp theo)

(b) Vay dài hạn

	Tại ngày 1.1.2018 VND	Trong kỳ		Phân loại sang vay ngắn hạn VND	Tại ngày 30.6.2018 VND
		Vay vốn VND	Trả nợ vay VND		
Ngân hàng TMCP Á Châu (*)	278.882.003.882	18.935.800.000	-	(14.464.823.281)	283.352.980.601

(*) Khoản vay với Ngân hàng TMCP Á Châu có hạn mức tín dụng là 377 tỷ đồng, có hiệu lực rút vốn đến hết ngày 31 tháng 7 năm 2018 và chịu lãi suất thay đổi theo từng thời kỳ do ngân hàng công bố. Khoản vay được thực hiện nhằm mục đích tài trợ đầu tư Dự án Nghi Sơn (Thuyết minh 12). Khoản vay này có thời hạn vay là 9 năm và được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ Dự án Nghi Sơn; quyền phát sinh từ hợp đồng thuê đất; các khoản phải thu, quyền phát sinh có được theo hợp đồng cho thuê tại Dự án Nghi Sơn và 5.345.200 cổ phiếu của PSA sở hữu bởi Công ty mẹ.

Chi phí lãi vay của khoản vay liên quan đến Dự án Nghi Sơn trước khi Dự án đi vào hoạt động được vốn hóa vào bất động sản đầu tư. Từ tháng 10 năm 2016, sau khi Dự án Nghi Sơn đưa vào hoạt động, chi phí lãi vay được hoàn trả bởi Công ty TNHH Lọc hóa dầu Nghi Sơn, bên đi thuê của Dự án Nghi Sơn.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ**Mẫu số B 09a – DN/HN****22 PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC**

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Ký quỹ, ký cược vô bình ga	30.790.105.788	34.821.597.036
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	17.310.160.918	13.582.583.990
Phải nộp Kho bạc Nhà nước Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu (*)	7.030.627.285	7.030.627.285
Các khoản khác	828.318.269	415.300.000
	<u>55.959.212.260</u>	<u>55.850.108.311</u>

(*) Đây là khoản tiền thuê đất phải nộp Kho bạc Nhà nước Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu liên quan đến hợp đồng thuê đất số 14/HDTD ngày 25 tháng 1 năm 1996 cho lô đất số 8 và số 9 đường Hoàng Diệu, Thành phố Vũng Tàu. Số tiền thuê đất hàng năm phải trả sẽ dựa trên thông báo của Kho bạc Nhà nước Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu.

23 THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI**(a) Thuế thu nhập hoãn lại**

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Tổng Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải trả và khi thuế thu nhập hoãn lại có liên quan đến cùng một cơ quan thuế.

Biến động gộp của thuế thu nhập hoãn lại trong kỳ/năm như sau:

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30.6.2018 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2017 VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	189.110.129
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(3.300.000.000)	-
Số dư đầu kỳ/năm	(3.300.000.000)	189.110.129
Ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	-	(3.489.110.129)
Số dư cuối kỳ/năm	<u>(3.300.000.000)</u>	<u>(3.300.000.000)</u>
Trong đó:		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả (*)	<u>(3.300.000.000)</u>	<u>(3.300.000.000)</u>

(*) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ chênh lệch tạm thời liên quan đến các khoản đầu tư của Tổng Công ty được loại trừ khi tiến hành hợp nhất báo cáo tài chính.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả năm 2018 là 20% (2017: 20%).

23 THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI (tiếp theo)**(b) Các khoản lỗ tính thuế mà không được ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên khả năng thu được thu nhập chịu thuế trong tương lai của các công ty con để cân trừ các khoản chênh lệch tạm thời đã phát sinh này.

Các khoản lỗ tính thuế có thể được chuyển sang để bù trừ với thu nhập chịu thuế trong tương lai của các công ty con trong vòng 5 năm liên tiếp kể từ năm ngay sau năm phát sinh lỗ. Số lỗ thực tế được chuyển qua các năm sau cho mục đích thuế sẽ phụ thuộc vào việc kiểm tra và chấp thuận của cơ quan thuế và có thể chênh lệch so với số liệu được trình bày trong báo cáo tài chính của các công ty con. Tuy nhiên, Tổng Công ty không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại này vì khả năng các công ty con có thu nhập chịu thuế trong tương lai để bù trừ với những khoản lỗ tính thuế này được đánh giá là không chắc chắn.

24 VỐN CỔ PHẦN**(a) Số lượng cổ phiếu**

	30.6.2018		31.12.2017	
	Cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu ưu đãi	Cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu ưu đãi
Số lượng cổ phiếu đăng ký	86.600.124	-	86.600.124	-
Số lượng cổ phiếu mua lại (Thuyết minh 25)	(200.000)	-	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	86.400.124	-	86.600.124	-

Công ty mẹ chỉ phát hành một loại cổ phần phổ thông với mệnh giá là 10.000 đồng/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 Công ty mẹ.

(b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh lần thứ 18 ngày 23 tháng 5 năm 2016, vốn điều lệ của Công ty mẹ là 866.001.240.000 đồng.

Cơ cấu vốn cổ phần thực tế của Công ty mẹ như sau:

	30.6.2018		31.12.2017	
	VND	%	VND	%
PVN	209.738.510.000	24,22	209.738.510.000	24,22
Các cổ đông khác	656.262.730.000	75,78	656.262.730.000	75,78
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	866.001.240.000	100	866.001.240.000	100

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

24 VỐN CỔ PHẦN (tiếp theo)**(c) Tình hình biến động của vốn cổ phần**

	Cổ phiếu phổ thông VND	Cổ phiếu ưu đãi VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2017	866.001.240.000	-	866.001.240.000
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	866.001.240.000	-	866.001.240.000

Mệnh giá: 10.000 đồng trên một cổ phiếu

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

25 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn cổ phần VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư và phát triển VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2017	866.001.240.000	133.918.052.614	(35.523.322.342)	172.453.174.126	56.740.087.775	270.142.492.969	1.463.731.725.142
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	131.362.586.804	131.362.586.804
Tạm trích quỹ trong năm 2017	-	-	-	-	-	(13.354.140.938)	(13.354.140.938)
Cổ tức bổ sung năm 2016	-	-	-	-	-	(84.972.262.673)	(84.972.262.673)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	866.001.240.000	133.918.052.614	(35.523.322.342)	172.453.174.126	56.740.087.775	303.178.676.162	1.496.767.908.335
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	61.346.420.933	61.346.420.933
Mua lại cổ phiếu đã phát hành (*)	-	-	(1.876.816.402)	-	-	-	(1.876.816.402)
Cổ tức năm 2017 (**)	-	-	-	-	-	(101.856.890.213)	(101.856.890.213)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (***)	-	-	-	-	-	(10.990.349.970)	(10.990.349.970)
Giảm do thay đổi tỷ lệ sở hữu (Thuyết minh 26)	-	-	-	-	-	(604.679.455)	(604.679.455)
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018	866.001.240.000	133.918.052.614	(37.400.138.744)	172.453.174.126	56.740.087.775	251.073.177.457	1.442.785.593.228

(*) Theo Nghị quyết số 13/NQ-DVTHDK-ĐHĐCĐ ngày 27 tháng 4 năm 2018, Đại hội đồng Cổ đông Công ty mẹ phê duyệt mua tối đa 10% cổ phiếu đang lưu hành làm Cổ phiếu quỹ. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, số lượng cổ phiếu đăng ký mua lại là 3.000.000 cổ phiếu, số lượng cổ phiếu quỹ đã mua lại là 200.000 cổ phiếu (Thuyết minh 24(a)), giá giao dịch bình quân là 9.384 đồng/cổ phiếu.

(**) Theo Nghị quyết số 13/NQ-DVTHDK-ĐHĐCĐ ngày 27 tháng 4 năm 2018, Đại hội đồng Cổ đông Công ty mẹ phê duyệt tỷ lệ chia cổ tức bằng tiền mặt cho năm 2017 là 12% trên mệnh giá cổ phiếu và ngày chốt quyền cuối cùng là ngày 31 tháng 5 năm 2018.

(***) Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi tại Tổng Công ty là 10.990.349.970 đồng. Theo Nghị quyết số 13/NQ-DVTHDK-ĐHĐCĐ ngày 27 tháng 4 năm 2018, trích quỹ khen thưởng, phúc lợi nhân viên tại Công ty mẹ là 6.555.686.436 đồng, thường Ban điều hành tại Công ty mẹ là 2.452.288.116 đồng.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

26 CỔ ĐỒNG KHÔNG KIỂM SOÁT

Chi tiết của cổ đồng không kiểm soát như sau:

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Vốn góp của chủ sở hữu	171.665.773.000	171.665.773.000
Vốn khác của chủ sở hữu	14.238.490.000	14.238.490.000
Cổ phiếu quỹ	(1.170.000.000)	(1.170.000.000)
Quỹ đầu tư phát triển	7.080.808.161	7.080.808.161
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(24.165.437.331)	(28.002.218.892)
	<u>167.649.633.830</u>	<u>163.812.852.269</u>

Biến động về lợi ích cổ đồng không kiểm soát trong kỳ/năm như sau:

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30.6.2018 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2017 VND
Số dư đầu kỳ/năm	163.812.852.269	180.726.846.470
Tăng vốn trong kỳ/năm	-	2.352.773.000
Lợi nhuận thuần phân bổ cho cổ đồng không kiểm soát trong kỳ/năm	8.929.594.620	12.456.679.160
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	(600.846.683)	(2.265.754.034)
Cổ tức đã chia	(5.096.645.831)	(29.457.692.327)
Tăng do thay đổi tỷ lệ sở hữu (*)	604.679.455	-
Số dư cuối kỳ/năm	<u>167.649.633.830</u>	<u>163.812.852.269</u>

(*) Theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 01/2018/PETROSETCO-ALE ngày 2 tháng 2 năm 2018, Công ty mẹ chuyển nhượng toàn bộ vốn góp tại Petrosetco - Ale tương đương 5,1 tỷ đồng cho PSL với giá chuyển nhượng là 5,1 tỷ đồng. Theo đó, tỷ lệ sở hữu của Tổng Công ty tại Petrosetco – Ale giảm từ 51% xuống 22,44%.

27 CỐ TỨC PHẢI TRẢ

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30.6.2018 VND	Năm tài chính kết thúc ngày 31.12.2017 VND
Số dư đầu kỳ/năm	22.777.755.034	20.833.461.631
Cổ tức phải trả trong kỳ/năm	106.953.536.044	114.429.955.000
Cổ tức đã chi trả bằng tiền trong kỳ/năm	(124.596.349.245)	(112.485.661.597)
Số dư cuối kỳ/năm (Thuyết minh 20)	<u>5.134.941.833</u>	<u>22.777.755.034</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

28 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	30.6.2018	31.12.2017
Ngoại tệ các loại :		
- USD	336.866	335.251
- EUR	267	273

Các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý vào năm 2014 là 17.918.448.762 đồng. Trong năm 2017 và 2018 không có phát sinh thêm nợ khó đòi đã xử lý.

29 LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng hiệu của số lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông và số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ, không bao gồm các cổ phiếu phổ thông được Công ty mẹ mua lại và giữ làm cổ phiếu quỹ:

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm	
	2018 VND	2017 VND
Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông Công ty mẹ	61.346.420.933	77.883.058.242
Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	(1.299.614.709)	(1.357.100.319)
Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông	60.046.806.224	76.525.957.923
Bình quân số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành (cổ phiếu)	86.596.809	86.600.124
Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu	693	884

(*) Theo Nghị quyết số 13/NQ-DVTHDK-ĐHĐCĐ ngày 27 tháng 4 năm 2018, quỹ khen thưởng, phúc lợi của năm 2018 sẽ được tạm trích dựa trên 6% lợi nhuận sau thuế của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ năm 2018 của Công ty mẹ.

Tổng Công ty không có cổ phiếu tiềm năng có tác động suy giảm lãi trên cổ phiếu.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

30 DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm	
	2018 VND	2017 VND
Doanh thu		
Doanh thu bán hàng	4.144.079.747.466	4.109.102.009.240
Doanh thu cung cấp dịch vụ	780.965.666.773	641.526.891.878
	<u>4.925.045.414.239</u>	<u>4.750.628.901.118</u>
Các khoản giảm trừ		
Chiết khấu thương mại	(36.800.655.732)	(33.858.101.211)
Giảm giá bán hàng	(7.390.595.595)	(9.151.360.977)
Hàng bán bị trả lại	(26.184.655.541)	(10.934.251.378)
	<u>(70.375.906.868)</u>	<u>(53.943.713.566)</u>
Doanh thu thuần		
Doanh thu thuần về bán hàng	4.074.425.664.404	4.055.158.295.674
Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	780.243.842.967	641.526.891.878
	<u>4.854.669.507.371</u>	<u>4.696.685.187.552</u>

31 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm	
	2018 VND	2017 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	3.948.580.802.031	3.793.141.764.513
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp (*)	574.492.052.886	547.811.768.736
Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng giảm giá hàng tồn kho (Thuyết minh 9)	8.401.201.000	(11.883.543)
	<u>4.531.474.055.917</u>	<u>4.340.941.649.706</u>

(*) Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp bao gồm chi phí lãi vay với số tiền là 14,3 tỷ đồng (Thuyết minh 38), liên quan đến lãi vay của Dự án Nghi Sơn sau khi đưa vào sử dụng được hoàn trả bởi Công ty TNHH Lọc hóa dầu Nghi Sơn, bên đi thuê của Dự án Nghi Sơn.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

32 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm	
	2018 VND	2017 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	33.832.214.588	26.613.149.283
Tiền lãi phạt thanh toán chậm, chiết khấu thanh toán	1.476.231.411	-
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	1.253.434.941	2.778.057.631
Doanh thu tài chính khác	181.669.421	311.887.804
	<u>36.743.550.361</u>	<u>29.703.094.718</u>

33 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm	
	2018 VND	2017 VND
Chi phí lãi vay	47.608.710.774	49.849.271.347
Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	1.795.296.024	-
Lỗ thuần do đánh giá lại các khoản có gốc ngoại tệ cuối kỳ	667.833.997	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	600.058.136	1.332.644.734
Các chi phí tài chính khác	961.118.794	2.345.726.106
	<u>51.633.017.725</u>	<u>53.527.642.187</u>

34 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm	
	2018 VND	2017 VND
Chi phí lương	38.133.094.557	43.348.705.070
Chi phí dịch vụ mua ngoài	27.687.206.527	21.169.028.732
Chi phí vận chuyển	13.746.066.990	8.423.132.063
Chi phí thuê kho	10.020.344.037	5.944.696.463
Chi phí quảng cáo	5.183.713.163	1.195.592.636
Chi phí khấu hao	1.321.305.669	976.630.408
Chi phí khác	26.525.753.656	39.924.668.130
	<u>122.617.484.599</u>	<u>120.982.453.502</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

35 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm	
	2018 VND	2017 VND
Chi phí lương	36.654.202.624	38.885.578.923
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.648.288.677	16.616.550.534
Chi phí khấu hao	4.396.755.902	4.226.477.336
Chi phí quản lý (Thuyết minh 41(a)(iv))	2.601.629.136	2.641.029.483
Trích lập dự phòng phải thu khó đòi	24.865.834.148	1.102.966.622
Phân bổ lợi thế thương mại (Thuyết minh 15)	765.191.250	876.686.144
Chi phí khác	11.656.297.865	29.393.572.918
	<u>92.588.199.602</u>	<u>93.742.861.960</u>

36 THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm	
	2018 VND	2017 VND
Thu nhập khác		
Thu nhập từ ký cược, ký quỹ vỏ bình ga	2.939.231.874	2.932.760.189
Lãi do thanh lý tài sản	1.042.615.318	459.090.909
Tiền phạt thu được	118.789.743	6.018.068
Thu nhập khác	741.539.552	5.242.509.461
	<u>4.842.176.487</u>	<u>8.640.378.627</u>
Chi phí khác		
Các khoản phạt vi phạm hợp đồng	613.405.210	1.410.367.883
Phạt thuế	277.568.081	1.678.692.819
Chi phí khác	1.392.775.521	560.197.801
	<u>2.283.748.812</u>	<u>3.649.258.503</u>
Lợi nhuận khác	<u>2.558.427.675</u>	<u>4.991.120.124</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

37 THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Số thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") trên lợi nhuận trước thuế của Tổng Công ty khác với số thuế khi được tính theo thuế suất 20% theo quy định của luật thuế hiện hành như sau:

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm	
	2018 VND	2017 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	95.797.667.587	121.051.179.183
Thuế tính ở thuế suất 20%	19.159.533.517	24.210.235.837
Điều chỉnh:		
Thu nhập không chịu thuế	(1.679.725.383)	(1.803.165.854)
Chi phí không được khấu trừ	193.762.262	911.203.804
Lỗi tính thuế mà không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại	6.290.801.575	1.175.338.866
Dự phòng thiếu/(thừa) thuế TNDN kỳ trước	1.557.280.063	(59.691.848)
Chi phí thuế TNDN (*)	25.521.652.034	24.433.920.805
Trong đó, bao gồm:		
Thuế TNDN – hiện hành	25.521.652.034	24.433.920.805
Thuế TNDN – hoãn lại	-	-

(*) Chi phí thuế TNDN cho giai đoạn 6 tháng được ước tính dựa vào thu nhập chịu thuế và có thể có những điều chỉnh tùy thuộc vào sự kiểm tra của cơ quan thuế.

38 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm	
	2018 VND	2017 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.084.564.751.267	3.990.711.222.374
Chi phí dịch vụ mua ngoài	290.545.497.465	222.951.466.917
Chi phí nhân công	251.866.619.386	189.002.855.109
Chi phí khấu hao	33.194.696.546	37.857.567.935
Chi phí lãi vay (Thuyết minh 31)	14.293.897.535	13.636.834.876
Trích lập dự phòng nợ khó đòi	24.865.834.148	1.102.966.622
Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng giảm giá hàng tồn kho (Thuyết minh 9)	8.401.201.000	(11.883.543)
Phân bổ lợi thế thương mại (Thuyết minh 15)	765.191.250	876.686.144
Các chi phí khác	38.182.051.521	99.539.248.734
	4.746.679.740.118	4.555.666.965.168

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

39 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Tổng Công ty không có bất kỳ hoạt động kinh doanh ở ngoài lãnh thổ Việt Nam, vì vậy Tổng Công ty không trình bày báo cáo kinh doanh theo khu vực địa lý.

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Doanh thu, giá vốn theo lĩnh vực kinh doanh chính của Tổng Công ty như sau:

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018				
	Hàng điện tử và điện gia dụng VND	Vật tư thiết bị ngành dầu khí và năng lượng VND	Kinh doanh hạt nhựa, xơ sợi và phân phối ga VND	Dịch vụ khác VND	Tổng cộng VND
Doanh thu thuần	2.983.373.517.993	263.134.533.108	827.426.484.497	780.734.971.773	4.854.669.507.371
Giá vốn	(2.804.908.778.744)	(225.658.949.238)	(794.378.815.167)	(706.527.512.768)	(4.531.474.055.917)
Lợi nhuận gộp	178.464.739.249	37.475.583.870	33.047.669.330	74.207.459.005	323.195.451.454
	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017				
	Hàng điện tử và điện gia dụng VND	Vật tư thiết bị ngành dầu khí và năng lượng VND	Kinh doanh hạt nhựa, xơ sợi và phân phối ga VND	Dịch vụ khác VND	Tổng cộng VND
Doanh thu thuần	3.214.071.043.786	236.292.149.914	616.995.949.752	629.326.044.100	4.696.685.187.552
Giá vốn	(3.013.589.998.486)	(179.843.127.898)	(600.681.413.399)	(546.827.109.923)	(4.340.941.649.706)
Lợi nhuận gộp	200.481.045.300	56.449.022.016	16.314.536.353	82.498.934.177	355.743.537.846

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

40 THUYẾT MINH CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (“BCLCTT”)

(a) Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến BCLCTT

	2018 VND	2017 VND
Phân loại lại chi phí xây dựng cơ bản dở dang sang hàng tồn kho (Thuyết minh 13)	96.470.115.798	-

(b) Khoản tiền do Tổng Công ty nắm giữ nhưng không được sử dụng

Khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn trị giá 10 tỷ đồng do Tổng Công ty nắm giữ được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho các hợp đồng bảo lãnh cho các công ty con được trình bày ở Thuyết minh 4(a).

(c) Số tiền đi vay thực thu trong năm

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm	
	2018 VND	2017 VND
Vay theo kế ước thông thường	3.276.221.781.273	2.997.129.106.977

(d) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm	
	2018 VND	2017 VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	3.486.346.438.691	3.102.596.201.321

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

41 GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

PVN là cổ đông lớn nhất do sở hữu 24,22% vốn cổ phần của Tổng Công ty (Thuyết minh 24(b)).

(a) Giao dịch với các bên liên quan

Trong kỳ, Tổng Công ty có các giao dịch trọng yếu sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

		Kỳ 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm	
		2018 VND	2017 VND
i)	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
	PVN	64.723.713.243	64.426.425.383
	Các bên liên quan của PVN	107.112.499.187	26.841.630.615
	Các công ty liên kết	343.971.500.591	72.101.477.799
		<u>515.807.713.021</u>	<u>163.369.533.797</u>
ii)	Mua hàng hóa và dịch vụ		
	PVN	10.338.826.400	8.131.038.696
	Các bên liên quan của PVN	737.243.306.450	581.513.485.846
	Các công ty liên kết	3.142.922.006	89.333.682
		<u>750.725.054.856</u>	<u>589.733.858.224</u>
iii)	Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt		
	Lương và các quyền lợi gộp khác	<u>3.178.552.585</u>	<u>2.329.934.432</u>
iv)	Các giao dịch khác		
	Cổ tức đã trả cho PVN	25.169.460.039	-
	Chi phí quản lý đã trả cho PVN (Thuyết minh 35)	<u>2.601.629.136</u>	<u>2.641.029.483</u>
Số dư cuối kỳ/năm với các bên liên quan			
		30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
i)	Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh 5)		
	PVN	13.028.207.800	13.539.327.316
	Các bên liên quan của PVN	195.307.968.482	95.424.567.832
		<u>208.336.176.282</u>	<u>108.963.895.148</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09a – DN/HN

41 GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

(b) Số dư cuối kỳ/năm với các bên liên quan (tiếp theo)

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
ii) Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh 16)		
PVN	297.527.618.625	288.362.356.866
Các bên liên quan của PVN	162.738.604.237	219.972.281.081
	<u>460.266.222.862</u>	<u>508.334.637.947</u>
iii) Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh 20)		
PVN	<u>1.108.248.372</u>	<u>4.075.406.016</u>
iv) Người mua trả tiền trước ngắn hạn (Thuyết minh 17)		
Các bên liên quan của PVN	<u>251.694.450.032</u>	<u>232.311.035.750</u>
v) Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn (Thuyết minh 19(a))		
Các bên liên quan của PVN	<u>27.272.727.273</u>	<u>27.272.727.273</u>
vi) Doanh thu chưa thực hiện dài hạn (Thuyết minh 19(b))		
Các bên liên quan của PVN	<u>61.363.636.379</u>	<u>75.000.000.011</u>

42 CÁC CAM KẾT

(a) Cam kết thuê hoạt động

Công ty mẹ là bên đi thuê

Công ty mẹ đã ký hợp đồng thuê đất trong 70 năm tính từ năm 2009 với Ban Quản lý Khu kinh tế Nghi Sơn. Theo đó, Công ty mẹ được miễn tiền thuê đất đến năm 2022. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, mức tối thiểu mà Công ty mẹ phải trả trong tương lai như sau:

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Trên 5 năm	<u>54.191.290.810</u>	<u>54.191.290.810</u>

42 CÁC CAM KẾT (tiếp theo)**(a) Cam kết thuê hoạt động (tiếp theo)*****Công ty mẹ là bên cho thuê***

Công ty mẹ đã ký hợp đồng cho thuê hoạt động Dự án Nghi Sơn, theo đó khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu phải thu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động không hủy ngang như sau:

	30.6.2018 VND	31.12.2017 VND
Dưới 1 năm	90.066.591.292	89.933.899.546
Từ 1 đến 5 năm	360.266.365.168	359.735.598.184
Trên 5 năm	292.716.421.699	337.252.123.298
	<u>743.049.378.159</u>	<u>786.921.621.028</u>

(b) Cam kết bảo lãnh tín dụng

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Công ty mẹ có cam kết bảo lãnh không hủy ngang đối với các khoản vay tại các ngân hàng thương mại cấp cho các công ty con với tổng hạn mức bảo lãnh là 4.139,9 tỷ đồng và 33 triệu Đô la Mỹ (Thuyết minh 21(a)), và có cam kết bảo lãnh không hủy ngang đối với nhà cung cấp là 7 triệu Đô la Mỹ (gọi tắt là các "Bên cho vay"). Theo đó, Tổng Công ty có trách nhiệm hoàn trả số gốc vay, lãi vay, chi phí bảo lãnh và các chi phí khác cho các Bên cho vay trong trường hợp bên được bảo lãnh không có khả năng thanh toán hoặc thanh toán chậm trễ.

(c) Cam kết khác

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Công ty mẹ có một hợp đồng bảo lãnh với một ngân hàng thương mại với giá trị bảo lãnh là 150 tỷ đồng nhằm mục đích bảo lãnh hoàn trả tiền ứng trước nhận từ Công ty TNHH Lọc hóa dầu Nghi Sơn (Thuyết minh 19) thông qua việc cản trừ vào doanh thu ghi nhận hàng tháng từ Dự án Nghi Sơn. Hợp đồng bảo lãnh trên được đảm bảo bởi 17.040.000 cổ phiếu của PSD, sở hữu bởi Công ty mẹ.

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được Chủ tịch HĐQT phê duyệt ngày 23 tháng 8 năm 2018.



Hà Văn Phương
Người lập



Nguyễn Thị Thanh
Kế toán trưởng



Phùng Tuấn Hà
Chủ tịch HĐQT