

TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ
QUỐC GIA VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN
DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ
VIỆT NAM

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

Số: 453 /DVKT-BTK

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2020

Về việc Công bố Báo cáo tài chính
Công ty mẹ Quý 1/2020.

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

1. Tên Công ty : Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam
2. Mã chứng khoán: **PVS**
3. Trụ sở chính : Lầu 5, Số 1-5 Lê Duẩn, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh
4. Điện thoại : 028.3910 2828 Fax: 028.3910 2929
5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Đức Thủy
6. Nội dung của thông tin công bố:

Báo cáo tài chính Quý 1 năm 2020 của Công ty mẹ - Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam được phát hành ngày 27/4/2020 bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Thuyết minh báo cáo tài chính.

Giải trình chênh lệch số liệu Báo cáo tài chính Công ty mẹ Quý 1/2020 so với Quý 1/2019.

Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam xin gửi kèm Báo cáo tài chính nêu trên đến Quý cơ quan và đăng tải trên trang thông tin của Tổng công ty theo quy định pháp luật hiện hành.

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính: www.ptsc.com.vn.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Ban KS, HĐQT;
- Ban TGĐ;
- Website: www.ptsc.com.vn;
- Lưu: VT, BTK (NĐT, 04).

**TU. T. TỔNG GIÁM ĐỐC
NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN**



Nguyễn Đức Thủy

TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 1 - 5 Lê Duẩn - Quận 1 - Thành phố Hồ Chí Minh

Tel: 028.3910 2828 - Fax: 028. 3910 2929



BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ
QUÝ 1 NĂM 2020



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Mẫu số B 01 - DN Đvt: VNĐ	
			31/03/2020	31/12/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		8.443.377.446.718	8.801.614.425.874
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	3.660.928.720.652	4.164.951.212.389
1. Tiền	111		1.553.928.720.652	2.162.951.212.389
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.107.000.000.000	2.002.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		473.000.000.000	763.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		473.000.000.000	763.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4.061.505.896.476	3.458.676.033.175
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	3.078.722.326.438	2.008.031.664.142
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		515.707.185.843	312.653.134.672
3. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		247.667.015.173	181.447.480.986
4. Các khoản phải thu khác	136	V.3	405.218.759.561	1.157.672.138.509
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(185.809.390.539)	(201.128.385.134)
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	133.890.642.987	292.755.631.373
1. Hàng tồn kho	141		133.925.006.623	293.359.937.527
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(34.363.636)	(604.306.154)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		114.052.186.603	122.231.548.937
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.5	1.849.419.170	8.102.945.871
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		112.202.767.433	114.128.603.066
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		6.085.308.683.802	6.149.581.990.944
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		440.427.375.393	440.442.485.607
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212		75.409.365.095	75.409.365.095
2. Phải thu dài hạn khác	216		365.018.010.298	365.033.120.512
II. Tài sản cố định	220		1.318.911.300.095	1.368.656.285.592
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	1.312.470.388.489	1.360.688.328.021
- Nguyên giá	222		5.200.966.621.283	5.202.068.411.705
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(3.888.496.232.794)	(3.841.380.083.684)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	6.440.911.606	7.967.957.571
- Nguyên giá	228		47.613.826.597	47.573.826.597
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(41.172.914.991)	(39.605.869.026)

1

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	31/12/2019
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.735.470.405	1.743.970.405
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	241	V.8a	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8b	2.735.470.405	1.743.970.405
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		3.781.026.367.470	3.780.338.089.525
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.9	3.186.935.509.600	3.186.935.509.600
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.10	1.603.077.039.235	1.603.077.039.235
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.11	3.000.000.000	3.000.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254	V.12	(1.011.986.181.365)	(1.012.674.459.310)
V. Tài sản dài hạn khác	260		542.208.170.439	558.401.159.815
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.5	387.750.192.501	391.292.086.816
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.13	132.298.041.371	143.599.034.440
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		22.159.936.567	23.510.038.559
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		14.528.686.130.520	14.951.196.416.818

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	31/12/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		6.441.556.192.467	6.918.639.813.464
I. Nợ ngắn hạn	310		4.890.941.112.842	5.337.597.487.372
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	2.825.035.430.781	2.314.925.564.860
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		431.830.597.441	263.309.920.970
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	42.811.880.577	15.818.004.404
4. Phải trả người lao động	314		135.191.067.379	181.115.377.584
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	223.040.868.676	1.259.880.307.087
6. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317		-	44.733.508.613
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		34.545.454.548	34.545.454.548
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	511.556.785.560	515.797.360.408
9. Vay và nợ cho thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18a	105.433.106.772	115.936.488.465
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.19a	397.668.516.191	391.763.447.260
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		183.827.404.917	199.772.053.173
II. Nợ dài hạn	330		1.550.615.079.625	1.581.042.326.092
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		969.202.297.390	976.563.803.527
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		43.181.818.172	51.818.181.809
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18b	522.512.814.176	536.936.290.869
4. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.19b	15.718.149.887	15.724.049.887

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	31/12/2019
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		8.087.129.938.053	8.032.556.603.354
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	8.087.129.938.053	8.032.556.603.354
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		4.779.662.900.000	4.779.662.900.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		4.779.662.900.000	4.779.662.900.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		39.617.060.000	39.617.060.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.636.503.189.630	2.636.503.189.630
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		631.346.788.423	576.773.453.724
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		576.773.453.724	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		54.573.334.699	576.773.453.724
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		14.528.686.130.520	14.951.196.416.818

Dương Thị Ngọc Quý
 Người lập

Nguyễn Văn Bảo
 Kế toán trưởng



Lê Mạnh Cường
 Tổng Giám đốc

Ngày 1 tháng 4 năm 2020
 Thành phố Hồ Chí Minh

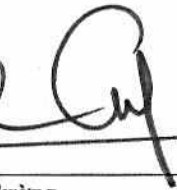
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 1 NĂM 2020

Mẫu số B 02 - DN
ĐVT: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 1 Năm 2020	Quý 1 Năm 2019	Lũy Kế Năm 2020	Lũy Kế Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1.596.257.158.587	943.203.584.808	1.596.257.158.587	943.203.584.808
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	1.596.257.158.587	943.203.584.808	1.596.257.158.587	943.203.584.808
4. Giá vốn hàng bán	11	1.574.177.831.689	870.901.937.292	1.574.177.831.689	870.901.937.292
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	22.079.326.898	72.301.647.516	22.079.326.898	72.301.647.516
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	156.594.223.314	39.150.914.580	156.594.223.314	39.150.914.580
7. Chi phí tài chính	22	29.684.795.948	18.339.610.433	29.684.795.948	18.339.610.433
Trong đó: chi phí lãi vay	23	13.479.771.144	4.317.179.612	13.479.771.144	4.317.179.612
8. Chi phí bán hàng	24	8.174.779.552	9.228.440.762	8.174.779.552	9.228.440.762
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	56.470.148.784	58.012.560.231	56.470.148.784	58.012.560.231
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	84.343.825.928	25.871.950.670	84.343.825.928	25.871.950.670
11. Thu nhập khác	31	1.425.533.073	557.810.683	1.425.533.073	557.810.683
12. Chi phí khác	32	984.231.203	359.457.611	984.231.203	359.457.611
13. (Lỗ)/Lợi nhuận khác	40	441.301.870	198.353.072	441.301.870	198.353.072
14. Lợi nhuận trước thuế	50	84.785.127.798	26.070.303.742	84.785.127.798	26.070.303.742
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	18.910.800.000	2.011.343.217	18.910.800.000	2.011.343.217
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	11.300.993.099	(843.008.009)	11.300.993.099	(843.008.009)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	54.573.334.699	24.901.968.534	54.573.334.699	24.901.968.534


Dương Thị Ngọc Quý
Người lập


Nguyễn Văn Bảo
Kế toán trưởng


Lê Mạnh Cường
Tổng Giám đốc

Ngày 27 tháng 4 năm 2020
Thành phố Hồ Chí Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho kỳ hoạt động từ 01/01/2020 đến 31/03/2020

Mẫu số B 03 - DN
ĐVT: VNĐ

CHỈ TIÊU	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH		
Lợi nhuận trước thuế	84.785.127.798	26.070.303.742
Điều chỉnh cho các khoản		
- Khấu hao tài sản cố định	50.225.842.997	38.638.276.054
- Các khoản dự phòng	(10.678.046.127)	9.055.251.212
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	(22.493.619.491)	2.110.655.922
- Lãi từ hoạt động đầu tư	(129.027.423.645)	(36.150.218.028)
- Chi phí lãi vay	13.479.771.144	4.317.179.612
- Các khoản điều chỉnh khác		
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	(13.708.347.324)	44.041.448.514
- Tăng, giảm các khoản phải thu	(585.569.922.859)	(21.448.114.795)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	160.785.032.896	22.064.979.886
- Tăng, giảm các khoản phải trả	(471.585.181.085)	(311.797.709.220)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	9.795.421.016	(4.741.626.896)
- Tiền lãi vay đã trả	(12.261.590.391)	(1.946.307.039)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(5.827.708.993)	(43.885.764.510)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(19.217.411.897)	(15.152.013.117)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(937.589.708.637)	(332.865.107.177)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định	(222.933.000)	(96.933.106.668)
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	193.636.364	-
- Tiền chi mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	(290.000.000.000)	-
- Tiền thu hồi bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	580.000.000.000	15.000.000.000
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	137.179.275.346	22.530.975.441
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	427.149.978.710	(59.402.131.227)

CHỈ TIÊU	Mã	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
- Tiền thu từ đi vay		-	95.510.250.000
- Tiền trả nợ gốc vay		(29.759.733.386)	(11.169.685.200)
- Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(9.865.700)	40.861.600
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(29.769.599.086)	84.381.426.400
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(540.209.329.013)	(307.885.812.004)
Tiền và các khoản tương đương tiền tồn đầu năm		4.164.951.212.389	3.685.429.939.658
- Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		36.186.837.276	(1.449.038.746)
Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối kỳ		3.660.928.720.652	3.376.095.088.908



Dương Thị Ngọc Quý
 Người lập



Nguyễn Văn Bảo
 Kế toán trưởng



Lê Mạnh Cường
 Tổng Giám đốc
 Ngày 27 tháng 4 năm 2020
 Thành phố Hồ Chí Minh

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu B 09-DN/HN

THÔNG TIN KHÁI QUÁT

I. Đặc điểm hoạt động của Tổng công ty:

1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (gọi tắt là “Công ty mẹ”) là Công ty cổ phần, đơn vị thành viên của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam; được thành lập theo Giấy phép đăng ký kinh doanh số 0103015198 của Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 29 tháng 12 năm 2006; Giấy phép đăng ký kinh doanh thay đổi lần 1, ngày 12 tháng 3 năm 2007; Giấy phép đăng ký kinh doanh thay đổi lần 10 ngày 20 tháng 02 năm 2019 số 0100150577 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Cổ phiếu của Công ty mẹ được niêm yết chính thức tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội vào ngày 20 tháng 09 năm 2007 với mã chứng khoán là PVS. Tập đoàn Dầu khí Việt Nam là cổ đông chính và là Công ty mẹ của Tổng công ty.

2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Kinh doanh dịch vụ kỹ thuật dầu khí; Quản lý, kinh doanh, khai thác các tàu dịch vụ kỹ thuật dầu khí; Dịch vụ căn cứ Cảng; Dịch vụ cung ứng tàu biển, dịch vụ kiểm đếm và giao nhận vận chuyển hàng hoá; Quản lý kinh doanh, sở hữu, vận hành và khai thác các tàu chứa dầu thô (FSO), tàu chứa và xử lý dầu thô (FPSO); Quản lý, tổ chức thực hiện các dự án trong lĩnh vực dầu khí, công nghiệp; Gia công, lắp ráp, chế tạo các cấu kiện, thiết bị dầu khí; Chế tạo và lắp đặt các loại bể chứa xăng dầu, khí hoá lỏng và các loại đường ống dẫn dầu, dẫn khí; Sửa chữa tàu biển và các công trình dầu khí biển; Dịch vụ khảo sát địa vật lý, địa chất công trình, dịch vụ lặn, khảo sát công trình ngầm (bằng thiết bị ROV) phục vụ công tác tìm kiếm, thăm dò, khai thác dầu khí và các công trình công nghiệp, dân dụng; Bảo dưỡng, sửa chữa, đóng mới, hoán cải các phương tiện nổi; Xuất nhập khẩu thiết bị và vật tư dầu khí; Sản xuất, cung cấp vật tư thiết bị dầu khí; Cung cấp lao động chuyên ngành dầu khí; Dịch vụ vận hành và bảo dưỡng các công trình khai thác dầu khí; Kinh doanh khách sạn, nhà ở, văn phòng làm việc và dịch vụ sinh hoạt dầu khí; Kinh doanh các sản phẩm dầu khí; Dịch vụ đại lý tàu biển và môi giới hàng hải; Dịch vụ thuê tàu, môi giới tàu biển, lai dắt tàu biển và cứu hộ; Sản xuất, mua bán các sản phẩm dầu khí, phân đạm và hoá chất phục vụ nông nghiệp (trừ hoá chất Nhà nước cấm), ...

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty mẹ bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 cùng năm.

4. Đặc điểm hoạt động trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:

Các hoạt động của Công ty mẹ được diễn ra bình thường và không có ảnh hưởng nào trọng yếu đến Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ.

II. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các Đơn vị trực thuộc Công ty mẹ:

1. Các Chi nhánh:

Tên Chi nhánh trực thuộc	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)
Cơ quan Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	Lầu 5 – Toà nhà PetroVietnam, Số 1-5 Lê Duẩn, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh	100,00	100,00
Chi nhánh Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - Công ty Tàu Dịch vụ Dầu khí	Số 73, đường 30/4, Phường Thắng Nhất, Thành phố Vũng Tàu	100,00	100,00

7. 

SĐK
508
CÔNG TY
HẠN
CÔNG TH
KHÍ
NAM
HỒ CH

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Tên Chi nhánh trực thuộc	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)
Chi nhánh Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - Công ty Cảng Dịch vụ Dầu khí	Số 65A, đường 30/4, Phường Thắng Nhất, Thành phố Vũng Tàu	100,00	100,00
Chi nhánh Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	Số 11 Đường 3/2, Quận Hải Châu, Tp. Đà Nẵng	100,00	100,00
Chi nhánh Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - Ban Dự án Nhiệt điện Long Phú	Áp Thạnh Đức, Xã Long Đức, Huyện Long Phú, Tỉnh Sóc Trăng	100,00	100,00
Chi nhánh Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - Ban Xây dựng PTSC	Số 45B, Đường 30/4, Phường 9, Thành phố Vũng Tàu	100,00	100,00
Chi nhánh Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam - Cảng Dịch vụ Dầu khí Tổng hợp Quảng Bình	Cảng Hòn La, Xã Quảng Đông, Huyện Quảng Trạch, Tỉnh Quảng Bình	100,00	100,00

2. Văn phòng đại diện:

Tên Văn phòng đại diện	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)
Văn phòng Đại diện Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam tại Hà Nội	Số 142 Nguyễn Khuyến, Phường Văn Miếu, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội	100,00	100,00

III. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VNĐ), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các Quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

2. Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty mẹ bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 cùng năm.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu:**1. Ước tính kế toán**

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ báo cáo. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

2. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

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

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

Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu

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

3. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kế toán phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được đánh giá lại và xử lý như sau:

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được thực hiện theo tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được thực hiện theo tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam.

Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4. Tiền mặt và các khoản tương đương tiền

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

5. Các khoản đầu tư tài chính:

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty mẹ nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty mẹ có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty mẹ có ý định và 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 (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty mẹ nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

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

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

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty mẹ được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Đầu tư tài chính dài hạn

Đầu tư tài chính dài hạn bao gồm các khoản đầu tư vào Công ty con, đầu tư vào các Công ty liên doanh, liên kết và các khoản đầu tư dài hạn khác được hạch toán theo giá gốc bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến khoản đầu tư. Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư được xác định theo nguyên giá trừ các khoản giảm giá đầu tư.

Đầu tư vào Công ty con

Công ty con là một công ty mà Công ty mẹ giữ cổ phần chi phối (trên 50%) cũng như quyền biểu quyết tương ứng và Công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó. Các khoản đầu tư vào Công ty con được phản ánh theo giá gốc trên bảng cân đối kế toán.

Đầu tư vào Công ty liên doanh

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

Đầu tư vào Công ty liên kết

Công ty liên kết là công ty mà Công ty mẹ nắm giữ trực tiếp từ 20% đến dưới 50% vốn chủ sở hữu cũng như quyền biểu quyết tương ứng và có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là Công ty con của Công ty mẹ. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Đầu tư tài chính dài hạn khác

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác bao gồm các khoản đầu tư vào cổ phiếu với tỷ lệ sở hữu nhỏ hơn 20% vốn điều lệ của công ty nhận đầu tư, các khoản cho vay và đầu tư tài chính khác được hạch toán theo giá gốc bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến khoản đầu tư. Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư được xác định theo nguyên giá trừ các khoản giảm giá đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn được lập khi vốn góp thực tế của các bên tại Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết và các Công ty nhận đầu tư dài hạn khác lớn hơn vốn chủ sở hữu thực có tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Căn cứ để trích lập dự phòng là theo quy định tại Thông tư số 48/2019-TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019.

6. Nợ phải thu

Các khoản phải thu của Công ty mẹ được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty mẹ. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Nợ phải thu bao gồm các khoản phải thu khách hàng, phải thu nội bộ, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản nợ phải thu của Công ty mẹ với khách hàng có quan hệ kinh tế với Công ty mẹ về mua sản phẩm, hàng hóa, nhận cung cấp dịch vụ, kể cả tài sản cố định, bất động sản đầu tư, các khoản đầu tư tài chính. Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, Công ty mẹ thực hiện đánh giá lại các khoản phải thu của khách hàng có gốc ngoại tệ theo quy định.

Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu giữa Công ty mẹ với các Chi nhánh trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc hoặc giữa các Chi nhánh trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc với nhau. Nội dung các khoản phải thu nội bộ phản ánh việc điều chuyển vốn kinh doanh, các khoản thu hộ - chi hộ, phải thu về sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ.

Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu ngoài phạm vi hai khoản phải thu đã nêu trên.

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn theo quy định.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự, căn cứ trích lập dự phòng theo quy định tại Thông tư số 48/2019-TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08 tháng 08 năm 2019.

7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí dịch vụ mua ngoài, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và khi giá ghi sổ của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

8. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính, khấu hao tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	03 - 45
Máy móc, thiết bị	03 - 07
Phương tiện vận tải	06 - 12
Thiết bị quản lý, tài sản khác	03 - 05

9. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và các phần mềm máy tính và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất có thời hạn được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất. Quyền sử dụng đất lâu dài theo quy định hiện hành thì không tính khấu hao. Phần mềm máy tính được khấu hao trong thời gian 3 năm.

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

11. Thuế TNDN hoãn lại:

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

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

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

Việc xác định thuế TNDN phải nộp và thuế TNDN hoãn lại của Công ty mẹ căn cứ vào các Quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế TNDN tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của Cơ quan thuế có thẩm quyền.

12. Chi phí trả trước ngắn và dài hạn:

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm quyền sử dụng đất, tiền thuê đất, tiền thuê văn phòng, chi phí thiết bị sửa chữa, và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm tiền thuê văn phòng Cơ quan Tổng công ty trong thời hạn 50 năm, tiền giải phóng mặt bằng tại Cảng Sơn Trà và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác:

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

- Tiền thuê tòa nhà số 1-5 Lê Duẩn bắt đầu từ tháng 10 năm 2010, thời hạn 50 năm. Công ty mẹ phân bổ khoản tiền thuê này vào kết quả hoạt động kinh doanh theo thời gian thuê và diện tích sử dụng hàng năm.
- Tiền giải phóng mặt bằng tại Cảng Sơn Trà bắt đầu từ tháng 12 năm 2015, thời gian phân bổ là 42 năm.
- Các chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm các công cụ dụng cụ được xem là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty mẹ.

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, theo phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành. Việc phân loại chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn được căn cứ trên số kỳ phân bổ ban đầu với thời gian nhỏ hơn 12 tháng hoặc lớn hơn 12 tháng.

13. Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được Công ty mẹ theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty mẹ. Các khoản phải trả phản ánh phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

Nợ phải trả người bán phản ánh các khoản nợ phải trả của Công ty mẹ cho người bán liên quan đến việc mua vật tư, hàng hóa, mua dịch vụ, tài sản cố định, bất động sản đầu tư, các khoản đầu tư tài chính theo hợp đồng kinh tế đã ký kết. Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, Công ty mẹ thực hiện đánh giá lại các khoản nợ phải trả người bán có gốc ngoại tệ theo quy định.

Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa Công ty mẹ với các Chi nhánh trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc hoặc giữa các Chi nhánh trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc với nhau. Nội dung các khoản phải trả nội bộ phản ánh việc điều chuyển vốn kinh doanh, các khoản thu hộ - chi hộ, phải trả về sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, ...

Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả ngoài phạm vi hai khoản phải trả đã nêu trên.

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn theo quy định.

14. Chi phí đi vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Các khoản vay của Công ty mẹ được ghi nhận và theo dõi theo từng đối tượng gắn liền với mục đích sử dụng của từng khoản vay, kỳ hạn phải trả và loại nguyên tệ vay. Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các tài khoản vay bằng ngoại tệ được đánh giá lại chênh lệch tỷ giá theo quy định.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng tài sản cố định cho năm tài chính trước khi được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản (được vốn hóa); chi phí đi vay phát sinh sau khi tài sản đã đưa vào sử dụng, kinh doanh được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

15. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán. Việc ghi nhận chi phí phải trả được xác định trên cơ sở đã xác định được giá trị sẽ phải trả và xác định rõ thời điểm phải thanh toán.

Việc ghi nhận các khoản phải trả vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

16. Dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty mẹ có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty mẹ có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Giá trị được ghi nhận của một

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý, dịch vụ có thể chưa phát sinh và chưa xác định rõ thời điểm phải thanh toán.

Dự phòng phải trả được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty mẹ có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra.
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ.
- Ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ đó.

Trường hợp số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này lớn hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán đó. Trường hợp số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán đó.

17. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện phản ánh doanh thu nhận trước từ tiền trả trước của khách hàng cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về thuê tài sản; lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay; doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống, ...

Doanh thu chưa thực hiện được phân bổ vào doanh thu sản xuất kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng tương ứng với số kỳ phân bổ.

18. Vốn chủ sở hữu

Vốn chủ sở hữu là phần tài sản thuần của Công ty mẹ còn lại thuộc sở hữu của các cổ đông. Vốn chủ sở hữu được phản ánh theo các nguồn: vốn góp của chủ sở hữu, lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh, chênh lệch đánh giá lại tài sản.

Vốn đầu tư chủ sở hữu của Công ty mẹ được ghi nhận theo vốn góp thực góp của chủ sở hữu và các khoản bổ sung vốn chủ sở hữu từ các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu. Vốn đầu tư của chủ sở hữu được Công ty mẹ hạch toán và theo dõi chi tiết theo từng nguồn hình thành vốn. Thặng dư cổ phần phản ánh chênh lệch giữa giá phát hành cổ phiếu và mệnh giá cổ phiếu của Công ty mẹ.

Lợi nhuận chưa phân phối của Công ty mẹ phản ánh lợi nhuận sau thuế TNDN của Công ty mẹ tại kỳ kế toán hiện hành và số dư lợi nhuận chưa phân phối của các kỳ kế toán trước. Lợi nhuận chưa phân phối được hạch toán chi tiết kết quả kinh doanh của từng năm tài chính. Khi áp dụng hồi tố do thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố của các năm trước dẫn đến phải điều chỉnh số dư đầu năm của phần lợi nhuận chưa phân phối thì việc điều chỉnh được thực hiện trực tiếp trên tài khoản lợi nhuận chưa phân phối của năm trước có liên quan.

Việc sử dụng lợi nhuận chưa phân phối của Công ty mẹ để chia cổ tức, trích lập các quỹ được thực hiện theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông của Công ty mẹ theo nguyên tắc lợi nhuận được phân phối không lớn hơn số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ.

19. Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty mẹ đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.

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

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ.
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh các khoản doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- (a) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- (b) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận trên cơ sở:

- (a) Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ;
- (b) Tiền bản quyền được ghi nhận trên cơ sở dồn tích phù hợp với hợp đồng;
- (c) Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng. Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty mẹ có quyền nhận khoản lãi.

Thu nhập khác

Thu nhập khác phản ánh các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu đã nêu ở trên.

20. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ bao gồm: chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng hóa bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh;

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì việc ghi giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- o Trường hợp chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại phát sinh trước thời điểm lập Báo cáo tài chính của kỳ trước thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ trước;

- o Trường hợp chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại phát sinh sau thời điểm lập Báo cáo tài chính của kỳ trước thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

21. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh các chi phí của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ. Giá vốn hàng bán được ghi nhận trên cơ sở được xác định một cách đáng tin cậy và tương ứng doanh thu của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận trên cơ sở các nghiệp vụ kinh tế phát sinh có liên quan đến sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ tương ứng bán ra trong kỳ. Ngoài ra, việc ghi nhận giá vốn hàng bán phải tuân thủ nguyên tắc thận trọng của kế toán.

22. Chi phí hoạt động tài chính

Chi phí hoạt động tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính, chi phí lãi vay, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, chi phí gia 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 chênh lệch tỷ giá hối đoái.

Chi phí hoạt động được ghi nhận vào kết quả sản xuất, kinh doanh trong kỳ tương ứng với giá trị phát sinh hoặc giá trị phân bổ của kỳ đó.

23. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

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, hoa hồng bán hàng trong kỳ của Công ty mẹ.

24. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các Quy định hiện hành về thuế tại Việt Nam.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. Thông tin bổ sung cho chỉ tiêu trình bày trên bảng cân đối kế toán**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/03/2020 VND	31/12/2019 VND
Tiền mặt	2.559.214.370	2.843.351.353
Tiền gửi ngân hàng	1.551.369.506.282	2.160.107.861.036
Các khoản tương đương tiền	2.107.000.000.000	2.002.000.000.000
Tổng	3.660.928.720.652	4.164.951.212.389

Số dư các khoản tương đương tiền tại ngày 31 tháng 3 năm 2020 thể hiện các khoản tiền gửi tại các ngân hàng thương mại trong nước có kỳ hạn không quá 3 tháng với lãi suất từ 4,3%/năm đến 4,75%/năm.

Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn bao gồm ngoại tệ: 48,6 triệu Đô la Mỹ, 245 nghìn Bảng Anh và 9,7 triệu Rub Nga.

2. Phải thu khách hàng

	31/03/2020 VND	31/12/2019 VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn:		
Tổng công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	1.657.796.286.696	764.229.059.724
Tổng công ty Khí Việt Nam	258.913.227.015	188.356.913.942
Các công ty con thuộc Tổng công ty PTSC	157.334.150.621	191.708.323.994
Ban QLDA Điện lực Dầu khí Long Phú 1	132.487.799.841	126.037.622.810
Công ty Điều hành Dầu khí Biển Đông	87.745.198.848	94.790.909.641
Công ty TNHH MTV Điều hành Thăm dò Khai thác Dầu khí Trong nước	80.507.504.112	69.773.748.927
Công ty TNHH Lọc Hóa dầu Nghi Sơn	68.980.567.803	60.071.146.899
VPĐH ENI Việt Nam B.V tại TP Hồ Chí Minh	64.034.367.144	3.684.658.957
Liên doanh Việt - Nga Vietsovetpetro	50.484.063.444	11.285.944.229
VPĐH Idemitsu Gas Production (Viet Nam) Co., Ltd tại TP Hồ Chí Minh	49.977.330.801	67.728.380.317
Liên danh TPSK	41.206.317.906	3.500.020.676
Malaysia Vietnam Offshore Terminal (Labuan) Limited	39.571.538.328	30.870.472.038
Ban QLDA Công trình Liên hợp Lọc hóa dầu Nghi Sơn	37.203.110.659	37.203.110.659
Công ty Liên doanh Điều hành Hoàng Long	36.902.897.719	23.699.681.652
Tổng công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí	31.688.726.981	35.360.917.711
Repsol Oil & Gas Malaysia Limited	25.908.428.994	10.940.727.880
Các khoản phải thu khách hàng khác	257.980.809.526	288.790.024.086
Tổng	3.078.722.326.438	2.008.031.664.142

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

3. Phải thu khác

	31/03/2020 VNĐ	31/12/2019 VNĐ
Phải thu từ các Công ty con	167.228.262.423	175.242.106.821
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	57.836.971.457	57.744.327.344
Ban QLDA Điện lực Dầu khí Long Phú 1	46.536.474.407	63.307.769.655
Liên doanh Việt - Nga Vietsovpetro	24.319.301.409	24.319.301.409
Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng	14.253.111.999	23.039.146.310
Talisman Vietnam 07/03 B.V.	13.857.712.485	4.926.576.995
Repsol Oil & Gas Malaysia Limited	13.274.542.310	16.682.601.075
Công ty TNHH Lọc hóa dầu Nghi Sơn	12.562.554.815	7.438.886.734
Toisa Limited	7.524.404.976	7.524.404.976
Công ty TNHH Nhà máy Sửa chữa và Đóng tàu Sài Gòn	6.219.161.494	6.219.161.494
Rosneft Vietnam B.V.	6.011.439.925	6.222.055.725
Công ty CP Xây dựng và Đầu tư Phát triển Hạ tầng Bạch Đằng 6	2.612.181.828	9.836.755.730
Tổng công ty Lắp máy Việt Nam	2.528.285.428	2.675.607.236
Công ty TNHH MTV Điều hành Thăm dò Khai thác Dầu khí Trong nước	2.464.969.799	6.536.713.347
Tổng công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	403.166.100	718.475.815.796
Phải thu khác	27.586.218.706	27.480.907.862
Tổng	405.218.759.561	1.157.672.138.509

Khoản phải thu các công ty con là các khoản công nợ nội bộ phải thu giữa Công ty mẹ và các công ty con.

Khoản phải thu Ban QLDA Điện Lực Dầu khí Long Phú 1 là khoản thu từ doanh thu trích trước tương ứng với khối lượng công việc đã thực hiện của Dự án Nhà máy Nhiệt điện Long Phú 1.

Khoản phải thu Tập đoàn Dầu khí Việt Nam là khoản phải thu từ doanh thu trích trước tương ứng với phần việc đã thực hiện của Dự án PVN 15 và một số khoản phải thu khác.

Khoản phải thu Liên doanh Việt - Nga Vietsovpetro là khoản phải thu từ doanh thu trích trước của dịch vụ cung cấp tàu dịch vụ dầu khí.

4. Hàng tồn kho

	31/03/2020 VNĐ		31/12/2019 VNĐ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	-	-	145.001.412.833	-
Nguyên liệu, vật liệu	18.160.839.743	34.363.636	17.607.747.866	604.306.154
Công cụ, dụng cụ	3.168.144.345	-	3.700.589.679	-
Chi phí SXKD dở dang	110.384.411.998	-	124.068.198.490	-
Hàng hóa	2.211.610.537	-	2.981.988.659	-
Cộng	133.925.006.623	34.363.636	293.359.937.527	604.306.154

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

5. Chi phí trả trước

	31/03/2020 VNĐ	31/12/2019 VNĐ
a. Chi phí trả trước ngắn hạn:		
Chi phí sửa chữa bảo dưỡng	-	4.107.903.921
Chi phí trả trước khác	1.849.419.170	3.995.041.950
Tổng	1.849.419.170	8.102.945.871
b. Chi phí trả trước dài hạn:		
Trả trước tiền thuê văn phòng tại số 1-5 Lê Duẩn	282.359.413.525	284.102.452.874
Trả trước tiền thuê đất tại Cảng Sơn Trà	3.217.006.562	3.238.155.004
Tiền giải phóng mặt bằng tại Cảng Sơn Trà	94.468.308.808	95.090.338.879
Chi phí nâng cấp đường bãi Cảng Sơn Trà	1.675.763.450	2.234.351.266
Chi phí trả trước dài hạn khác	6.029.700.156	6.626.788.793
Tổng	387.750.192.501	391.292.086.816

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

6. Tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
NGUYÊN GIÁ						
Số dư tại 01/01/2020	1.277.862.051.569	136.599.021.154	3.689.999.967.866	95.372.652.042	2.234.719.074	5.202.068.411.705
Tăng trong năm	-	-	-	440.857.500	-	440.857.500
Mua trong năm	-	-	-	440.857.500	-	440.857.500
Giảm trong năm	-	-	1.281.839.431	260.808.491	-	1.542.647.922
Thanh lý, nhượng bán	-	-	1.281.839.431	-	-	1.281.839.431
Giảm khác	-	-	-	260.808.491	-	260.808.491
Số dư tại 31/03/2020	1.277.862.051.569	136.599.021.154	3.688.718.128.435	95.552.701.051	2.234.719.074	5.200.966.621.283
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ						
Số dư tại 01/01/2020	828.370.935.569	121.522.592.404	2.804.672.244.307	85.495.723.178	1.318.588.226	3.841.380.083.684
Tăng trong năm	13.846.379.743	2.199.645.315	30.398.712.347	2.120.415.474	93.644.153	48.658.797.032
Khấu hao trong năm	13.846.379.743	2.199.645.315	30.398.712.347	2.120.415.474	93.644.153	48.658.797.032
Giảm trong năm	-	-	1.281.839.431	260.808.491	-	1.542.647.922
Thanh lý, nhượng bán	-	-	1.281.839.431	-	-	1.281.839.431
Giảm khác	-	-	-	260.808.491	-	260.808.491
Số dư tại 31/03/2020	842.217.315.312	123.722.237.719	2.833.789.117.223	87.355.330.161	1.412.232.379	3.888.496.232.794
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Số dư tại 01/01/2020	449.491.116.000	15.076.428.750	885.327.723.559	9.876.928.864	916.130.848	1.360.688.328.021
Số dư tại 31/03/2020	435.644.736.257	12.876.783.435	854.929.011.212	8.197.370.890	822.486.695	1.312.470.388.489

Tại ngày 31/3/2020, nguyên giá của các tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng của Công ty mẹ là 2.991 tỷ đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 3.134 tỷ đồng). Tại ngày 31/3/2020, Công ty mẹ đã thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay để đảm bảo cho một số khoản vay ngân hàng với nguyên giá là 1.083 tỷ đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 1.083 tỷ đồng).

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

7. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Tài sản vô hình khác	Cộng
NGUYÊN GIÁ				
Số dư tại 01/01/2020	1.310.220.000	46.131.606.597	132.000.000	47.573.826.597
Tăng trong năm	-	40.000.000	-	40.000.000
Mua trong năm	-	40.000.000	-	40.000.000
Số dư tại 31/03/2020	1.310.220.000	46.171.606.597	132.000.000	47.613.826.597
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUYỆN KẾ				
Số dư tại 01/01/2020	-	39.473.869.026	132.000.000	39.605.869.026
Tăng trong năm	-	1.567.045.965	-	1.567.045.965
Khấu hao trong năm	-	1.567.045.965	-	1.567.045.965
Số dư tại 31/03/2020	-	41.040.914.991	132.000.000	41.172.914.991
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Số dư tại 01/01/2020	1.310.220.000	6.657.737.571	-	7.967.957.571
Số dư tại 31/03/2020	1.310.220.000	5.130.691.606	-	6.440.911.606

8. Tài sản dở dang dài hạn

a. Chi phí SXKD dở dang dài hạn:

	31/03/2020 VNĐ		31/12/2019 VNĐ	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Dự án Nhà máy Nhiệt điện Long Phú 1	301.308.440.489	-	301.308.440.489	-
Tổng	301.308.440.489	-	301.308.440.489	-

b. Xây dựng cơ bản dở dang (chi tiết theo các công trình):

	31/03/2020 VNĐ	31/12/2019 VNĐ
Phần mềm quản lý nhân sự	969.085.400	969.085.400
Phần mềm quản lý cảng TOS	991.500.000	-
Các dự án khác	774.885.005	774.885.005
Tổng	2.735.470.405	1.743.970.405

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

9. Đầu tư vào Công ty con

Danh mục Công ty	Tỷ lệ sở hữu	31/03/2020 VNĐ	Tỷ lệ sở hữu	31/12/2019 VNĐ
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Khảo sát và Công trình ngầm PTSC	100,00%	300.000.000.000	100,00%	300.000.000.000
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Cơ khí Hàng hải PTSC	100,00%	628.160.788.070	100,00%	628.160.788.070
Công ty TNHH MTV Khách sạn Dầu khí PTSC	100,00%	20.000.000.000	100,00%	20.000.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Lắp đặt, Vận hành và Bảo dưỡng Công trình Dầu khí biển PTSC	84,95%	339.807.000.000	84,95%	339.807.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC	51,00%	102.000.000.000	51,00%	102.000.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu khí Quảng Ngãi PTSC	95,19%	285.581.000.000	95,19%	285.581.000.000
Công ty Cổ phần Cảng Dịch vụ Dầu khí Tổng hợp PTSC Thanh Hóa	54,69%	218.773.000.000	54,69%	218.773.000.000
Công ty Cổ phần Cảng Dịch vụ Dầu khí Tổng hợp Phú Mỹ	59,61%	208.645.000.000	59,61%	208.645.000.000
Công ty Cổ phần Cảng Dịch vụ Dầu khí Đình Vũ	51,00%	204.000.000.000	51,00%	204.000.000.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam	51,00%	15.300.000.000	51,00%	15.300.000.000
Công ty TNHH Khảo sát Địa vật lý PTSC CGGV	51,00%	597.817.104.000	51,00%	597.817.104.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Sao Mai - Bến Đình	51,00%	254.061.498.000	51,00%	254.061.498.000
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Labuan	100,00%	12.790.119.530	100,00%	12.790.119.530
Tổng		3.186.935.509.600		3.186.935.509.600

10 Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết

Danh mục Công ty	Tỷ lệ sở hữu	31/03/2020 VNĐ	Tỷ lệ sở hữu	31/12/2019 VNĐ
Công ty Liên doanh Rồng Đồi MV12	33,00%	106.022.400	33,00%	106.022.400
Công ty Liên doanh Malaysia VietNam Offshore Terminal Limited	49,00%	292.324.455.887	49,00%	292.324.455.887
Công ty Liên doanh Vietnam Offshore Floating Terminal (Ruby) Limited	60,00%	156.473.118.448	60,00%	156.473.118.448
Công ty Liên doanh PTSC AP	51,00%	641.415.780.000	51,00%	641.415.780.000
Công ty Liên doanh PTSC SEA	51,00%	340.800.232.500	51,00%	340.800.232.500
Công ty Cổ phần Chế tạo Giàn khoan Dầu khí	28,75%	171.957.430.000	28,75%	171.957.430.000
Tổng		1.603.077.039.235		1.603.077.039.235

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Công ty Liên doanh Malaysia Vietnam Offshore Terminal (Labuan) Limited (MVOT) là Liên doanh đồng kiểm soát, được thành lập giữa Công ty mẹ và đối tác Malaysia International Shipping Corporation Berhard (MISC) từ năm 2009 để đầu tư kho nổi FSO “Orkid” sức chứa 650.000 thùng dầu để cho khách hàng thuê trong vòng 10 năm, phục vụ khai thác dầu ngoài khơi tại khu vực chồng lấn thương mại PM-3 giữa Việt Nam và Malaysia. MVOT đã ký phụ lục sửa đổi hợp đồng với bên thuê về việc gia hạn thời gian thuê bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến ngày 31 tháng 12 năm 2027.

Công ty Liên doanh Vietnam Offshore Floating Terminal (Ruby) Limited (VOFT) là Liên doanh đồng kiểm soát, được thành lập giữa Công ty mẹ và đối tác MISC từ năm 2009 (trong đó Công ty mẹ sở hữu 60% vốn) để sở hữu, quản lý, và khai thác kho nổi chứa dầu FPSO “Ruby II” phục vụ hoạt động thăm dò khai thác dầu khí của khách hàng Petronas Carigali Vietnam Limited đến ngày 09/9/2017 và từ ngày 10/9/2017, Tập đoàn Dầu khí Việt Nam thay thế, tiếp nhận quyền lợi và nghĩa vụ của Petronas Carigali Vietnam Limited thực hiện hợp đồng với VOFI theo thỏa thuận giữa Tập đoàn Dầu khí Việt Nam với Petronas Carigali Vietnam Limited. Từ tháng 6 năm 2010, kho nổi “FPSO Ruby II” đã bắt đầu hoạt động và đưa vào vận hành khai thác. Vốn góp của Công ty mẹ tại VOFI là 8.784.000 Đô la Mỹ, tương đương 156.473.118.448 đồng.

Công ty Liên doanh PTSC South East Asia Pte Ltd (PTSC SEA) là Liên doanh đồng kiểm soát, được thành lập trong tháng 09 năm 2011 bởi Công ty mẹ cùng đối tác Yinson Holding Berhad theo Giấy chứng nhận đầu tư ra nước ngoài số 474/BKHĐT-ĐTRNN ngày 31 tháng 10 năm 2011 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư để đầu tư đóng mới và cho thuê kho nổi chứa, xuất dầu (FSO) cho Công ty Điều hành Dầu khí Biển Đông (BDPOC) thuê phục vụ khai thác dầu thô tại lô 05.2 và lô 05.3 ngoài khơi Việt Nam. Vốn góp của Công ty mẹ tại PTSC SEA là 16.320.000 Đô la Mỹ, tương đương 340.800.232.500 đồng.

Công ty Liên doanh PTSC Asia Pacific Pte Ltd (PTSC AP) là Liên doanh đồng kiểm soát, được thành lập trong năm 2012 bởi Công ty mẹ cùng đối tác Yinson Holding Berhad theo Giấy chứng nhận đầu tư ra nước ngoài số 561/BKHĐT-ĐTRNN ngày 19 tháng 10 năm 2012 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư để góp vốn đầu tư kinh doanh kho nổi chứa, xuất và xử lý dầu (FPSO) cho Tổng công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí thuê phục vụ phát triển lô 01/97 và lô 02/97 thuộc vùng trũng Cửu Long tại vùng biển Việt Nam. Vốn góp của Công ty mẹ tại PTSC AP là 30.600.000 Đô la Mỹ, tương đương 641.415.780.000 đồng.

11. Đầu tư góp vốn vào Đơn vị khác

Danh mục Công ty	31/03/2020 VNĐ	31/12/2019 VNĐ
Công ty Cổ phần Đóng mới và Sửa chữa tàu Dầu khí Nhơn Trạch	3.000.000.000	3.000.000.000
Tổng	3.000.000.000	3.000.000.000

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

12. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Tại ngày 31/03/2020, Công ty mẹ đã xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư dài hạn và trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn trích lập và xử lý các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, công trình xây dựng tại doanh nghiệp”. Chi tiết trích lập dự phòng như sau:

	31/03/2020 VNĐ	31/12/2019 VNĐ
Đầu tư vào Công ty con		
Công ty TNHH MTV Khách sạn Dầu khí PTSC	20.000.000.000	17.459.744.595
Công ty CP Dịch vụ Dầu khí Quảng Ngãi PTSC	221.328.722.003	224.663.277.753
Công ty TNHH Khảo sát Địa vật lý PTSC CGGV	597.817.104.000	597.817.104.000
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết		
Công ty Cổ phần Chế tạo Giàn khoan Dầu khí	171.957.430.000	171.957.430.000
Công ty Ròng Đồi MV12	106.022.400	-
Đầu tư dài hạn khác		
Công ty Cổ phần Đóng mới và Sửa chữa tàu Dầu khí Nhơn Trạch	776.902.962	776.902.962
Tổng	1.011.986.181.365	1.012.674.459.310

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

13. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Chênh lệch tỷ giá hối đổi chưa thực hiện	Chi phí phải trả và các khoản dự phòng khác	Khấu hao TSCĐ	Tổng
	VNĐ	VNĐ	VNĐ	VNĐ
Tại ngày 01/01/2020	4.149.136.489	139.458.809.261	(8.911.311)	143.599.034.440
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh	(11.441.153.873)	132.819.271	7.341.534	(11.300.993.068)
Tại ngày 31/03/2020	(7.292.017.384)	139.591.628.533	(1.569.777)	132.298.041.371

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được bù trừ cho mục đích trình bày Báo cáo tài chính của Công ty mẹ.

14. Phải trả người bán

	31/03/2020 VNĐ		31/12/2019 VNĐ	
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn:	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
PTSC Asia Pacific Pte. Ltd	1.437.522.402.680	1.437.522.402.680	607.367.871.795	607.367.871.795
Công ty CP Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC	106.928.219.710	106.928.219.710	107.630.425.395	107.630.425.395
Công ty TNHH Hải Dương	102.681.812.297	102.681.812.297	120.519.421.990	120.519.421.990
Công ty CP Cảng Dịch vụ Dầu khí Tổng hợp PTSC Thanh Hóa	89.882.572.636	89.882.572.636	83.477.914.234	83.477.914.234
Công ty CP Đầu tư và Quản lý tài sản Á Châu	66.217.451.575	66.217.451.575	78.527.645.647	78.527.645.647
Tổng công ty Lắp máy Việt Nam	59.992.827.687	59.992.827.687	59.992.827.686	59.992.827.686
Công ty CP Bọc ống Dầu khí Việt Nam	56.085.588.075	56.085.588.075	-	-
PTSC South East Asia Pte. Ltd	51.404.307.500	51.404.307.500	84.855.361.093	84.855.361.093
Công ty CP SCI E&C	51.251.033.715	51.251.033.715	47.952.239.724	47.952.239.724
Công ty CP Dịch vụ Dầu khí Quảng Ngãi PTSC	48.672.973.366	48.672.973.366	1.915.600.847	1.915.600.847

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

	31/03/2020		31/12/2019	
	VNĐ		VNĐ	
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn:	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Bescom Pte. Ltd.	46.875.064.236	46.875.064.236	-	-
Heatec Jietong Pte Ltd	46.441.336.687	46.441.336.687	-	-
Công ty CP Dịch vụ Biển Tân Cảng	42.782.533.789	42.782.533.789	30.441.447.678	30.441.447.678
Executive Offshore Pte. Ltd	42.310.200.367	42.310.200.367	-	-
Công ty TNHH Nhà máy Sửa chữa và Đóng tàu Sài Gòn	42.062.400.000	42.062.400.000	42.062.400.000	42.062.400.000
Công ty CP FECON	41.179.009.506	41.179.009.506	33.255.327.113	33.255.327.113
Công ty CP Phát Triển Đô thị Dầu khí	23.339.309.910	23.339.309.910	35.166.431.703	35.166.431.703
Công ty CP tàu dịch vụ dầu khí HD Marine	22.489.640.476	22.489.640.476	30.051.598.265	30.051.598.265
Regulus Offshore Sdn Bhd	19.840.653.300	19.840.653.300	150.663.740	150.663.740
Tổng công ty Đầu tư phát triển Nhà và Đô thị Bộ Quốc phòng	18.480.554.677	18.480.554.677	18.480.554.677	18.480.554.677
Công ty CP Dịch vụ Lắp đặt, Vận hành và Bảo dưỡng Công trình Dầu khí biển PTSC	17.982.580.447	17.982.580.447	63.709.272.438	63.709.272.438
Trainor Asia Ltd	17.738.472.334	17.738.472.334	24.781.918.947	24.781.918.947
Công ty TNHH Dịch vụ Lặn Lam Hồng	15.386.799.351	15.386.799.351	5.334.609.002	5.334.609.002
Công ty CP xây dựng Minh Anh	15.115.960.755	15.115.960.755	15.115.960.755	15.115.960.755
Black & Veatch International Co.	14.844.164.517	14.844.164.517	14.574.384.689	14.574.384.689
PTSC Ca Rong Do Limited	-	-	331.737.506.831	331.737.506.831
Phải trả khác	327.527.561.188	327.527.561.188	477.824.180.611	477.824.180.611
Tổng	2.825.035.430.781	2.825.035.430.781	2.314.925.564.860	2.314.925.564.860

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	31/03/2020 VNĐ	31/12/2019 VNĐ
Thuế giá trị gia tăng	4.687.286.974	234.929.636
Thuế thu nhập doanh nghiệp	18.910.799.970	5.827.708.963
Thuế thu nhập cá nhân	7.473.964.106	6.662.516.784
Các loại thuế khác	11.739.829.527	3.092.849.021
Tổng	42.811.880.577	15.818.004.404

Chi tiết tình hình thực hiện nghĩa vụ với Nhà nước theo từng loại thuế như sau:

	31/12/2019 VNĐ	Số phải nộp VNĐ	Số đã nộp VNĐ	31/03/2020 VNĐ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	234.929.636	9.553.366.642	5.101.009.304	4.687.286.974
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	457.274.239	457.274.239	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	266.944.206	266.944.206	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.827.708.963	18.910.800.000	5.827.708.993	18.910.799.970
Thuế thu nhập cá nhân	6.662.516.784	15.334.730.630	14.523.283.308	7.473.964.106
Thuế tài nguyên	-	4.204.450	4.204.450	-
Thuế môn bài	-	9.000.000	9.000.000	-
Thuế TNDN nhà thầu phụ	1.883.697.470	19.741.490.861	13.570.797.371	8.054.390.960
Thuế GTGT nhà thầu phụ	1.209.151.551	8.488.646.764	6.012.359.748	3.685.438.567
Thuế khác	-	499.200.000	499.200.000	-
Tổng	15.818.004.404	73.265.657.792	46.271.781.619	42.811.880.577

16. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả ngắn hạn	31/03/2020 VNĐ	31/12/2019 VNĐ
Chi phí công trình Nhà máy Nhiệt điện Long Phú 1	43.030.275.144	69.584.012.427
Chi phí Dự án PVN15	45.709.917.243	45.709.917.243
Chi phí Dự án NPK	30.842.662.148	30.842.662.148
Chi phí Dự án Long Sơn	19.886.855.310	-
Chi phí Dự án GPP Cà Mau	17.921.277.070	27.048.803.958
Chi phí Dự án EPC Kho chứa LNG Thị Vải	11.383.650.000	45.194.235.519
Chi phí Dự án FSO Sao Vàng - Đại Nguyện	10.149.816.694	307.495.121
Chi phí Dự án NH3	9.955.119.537	10.054.763.937
Chi phí giá vốn dịch vụ cung cấp tàu phục vụ Nhà máy LHD Nghi Sơn	6.830.073.523	5.553.726.275
Chi phí giá vốn dịch vụ phục vụ Nhà máy LHD Nghi Sơn	6.860.212.191	6.629.124.161

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Chi phí phải trả ngắn hạn	31/03/2020 VNĐ	31/12/2019 VNĐ
Chi phí thuê đất	3.595.422.397	-
Chi phí dịch vụ Bảo dưỡng tổng thể nhà máy Hóa lọc dầu Nghi Sơn	2.421.671.021	-
Dự án Kho cảng Nhiên liệu hàng không Nam Đình Vũ	1.138.629.517	1.622.308.332
Chi phí sửa chữa lớn tài sản thường xuyên	1.000.000.000	12.169.766.711
Chi phí Dự án đường ống thu gom, vận chuyển khí mỏ Sao Vàng Đại Nguyệt	237.325.114	261.709.162.253
Chi phí Dự án EPC Vopak	108.917.724	17.492.633.524
Chi phí cho thuê tàu FPSO Lam Sơn	-	715.054.307.205
Chi phí Dự án Cá Rồng Đỏ	-	4.238.228.028
Chi phí phải trả khác	11.969.044.043	6.669.160.245
Tổng	223.040.868.676	1.259.880.307.087

17. Phải trả khác

Phải trả khác ngắn hạn:	31/03/2020 VNĐ	31/12/2019 VNĐ
Tập đoàn Công nghiệp Tàu thủy	428.780.075.561	420.386.262.402
Phải trả người lao động	14.204.966.133	14.782.808.402
Công ty CP Dịch vụ Biển Tân Cảng	9.889.500.104	14.903.942.732
Phải trả cổ tức các cổ đông	8.077.689.319	8.087.555.019
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp và kinh phí công đoàn	7.293.041.613	4.088.587.273
Công ty TNHH MTV Điều hành Thăm dò Khai thác Dầu khí trong nước	5.979.114.224	5.941.713.644
Công ty CP Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC	5.820.702.240	5.835.702.240
Công ty CP Vận tải biển Bình An	3.117.135.299	2.758.273.994
CH Offshore LTD	2.511.401.508	2.511.401.508
Malaysia Vietnam Offshore Terminal (Labuan) Ltd	1.799.738.945	1.799.738.945
Tổng công ty CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam	1.669.212.234	1.669.212.234
Công ty Điều hành Dầu khí Biển Đông	1.197.798.600	1.197.798.600
Công ty CP tàu Dịch vụ Dầu khí HD Marine	-	4.102.380.952
Tổng công ty Xây dựng Đường thủy	-	1.939.960.618
Các khoản phải trả khác	21.216.409.780	25.792.021.845
Tổng	511.556.785.560	515.797.360.408

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Khoản phải trả Tổng công ty Công nghiệp Tàu thủy là khoản thanh toán đợt cuối chi phí đóng mới công trình kho nổi chứa dầu FSO5 mà Công ty mẹ là chủ đầu tư và Tổng công ty Công nghiệp Tàu thủy là Nhà thầu thực hiện.

Khoản cổ tức phải trả cho các cổ đông là cổ tức của năm 2018 và cổ tức của các năm trước mà các cổ đông chưa lưu ký chưa thực hiện thủ tục để nhận.

Khoản phải trả Công ty CP Dịch vụ Biển Tân Cảng là tiền thuê tàu và thuê thiết bị định vị của dịch vụ tàu dịch vụ dầu khí.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

18. Vay và nợ thuê tài chính

	31/03/2020 VNĐ		31/12/2019 VNĐ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn:				
Vay dài hạn đến hạn trả	105.433.106.772	105.433.106.772	115.936.488.465	115.936.488.465
Tổng	105.433.106.772	105.433.106.772	115.936.488.465	115.936.488.465
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn:				
Trong vòng 01 năm	105.433.106.772	105.433.106.772	115.936.488.465	115.936.488.465
Trong năm thứ 02	102.433.106.772	102.433.106.772	101.699.956.772	101.699.956.772
Từ năm thứ 3 đến năm thứ 5	192.295.200.316	192.295.200.316	193.215.295.316	193.215.295.316
Sau 5 năm	227.784.507.088	227.784.507.088	242.021.038.781	242.021.038.781
	627.945.920.948	627.945.920.948	652.872.779.334	652.872.779.334
Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng	(105.433.106.772)	(105.433.106.772)	(115.936.488.465)	(115.936.488.465)
Số phải trả sau 12 tháng	522.512.814.176	522.512.814.176	536.936.290.869	536.936.290.869

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

19. Dự phòng phải trả**a. Dự phòng phải trả ngắn hạn:**

	31/03/2020	31/12/2019
	VNĐ	VNĐ
Dự phòng bảo hành công trình		
Chi phí bảo hành dự án GPP Cà Mau	16.327.452.687	16.327.452.687
Dự phòng phải trả khác		
Dự phòng phải trả cho nghĩa vụ bảo lãnh	324.913.367.203	319.008.298.272
Chi phí vận hành, bảo dưỡng tàu FPSO Lam Son	39.041.896.301	39.041.896.301
Chi phí sửa chữa lớn tàu PTSC	17.385.800.000	17.385.800.000
Tổng	397.668.516.191	391.763.447.260

b. Dự phòng phải trả dài hạn:

	31/03/2020	31/12/2019
	VNĐ	VNĐ
Dự phòng bảo hành công trình		
Chi phí bảo hành dự án NPK	5.473.410.946	5.473.410.946
Chi phí bảo hành dự án NH3	10.244.738.941	10.250.638.941
Tổng	15.718.149.887	15.724.049.887

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

20. Vốn chủ sở hữu**a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư Chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VNĐ Cộng
Số dư tại 01/01/2019	4.779.662.900.000	39.617.060.000	2.428.857.429.441	616.161.549.078	7.864.298.938.519
Tăng trong năm	-	-	207.645.760.189	576.773.453.724	784.419.213.913
Lãi trong năm nay	-	-	-	576.773.453.724	576.773.453.724
Phân phối lợi nhuận	-	-	207.645.760.189	-	207.645.760.189
Giảm trong năm	-	-	-	616.161.549.078	616.161.549.078
Chia cổ tức	-	-	-	334.576.403.000	334.576.403.000
Trích lập các quỹ trong biểu vốn	-	-	-	207.645.760.189	207.645.760.189
Trích lập các quỹ ngoài biểu vốn	-	-	-	73.939.385.799	73.939.385.799
Số dư tại ngày 31/12/2019	4.779.662.900.000	39.617.060.000	2.636.503.189.630	576.773.453.724	8.032.556.603.354
Số dư tại 01/01/2020	4.779.662.900.000	39.617.060.000	2.636.503.189.630	576.773.453.724	8.032.556.603.354
Tăng trong năm	-	-	-	54.573.334.699	54.573.334.699
Lãi trong năm nay	-	-	-	54.573.334.699	54.573.334.699
Số dư tại ngày 31/03/2020	4.779.662.900.000	39.617.060.000	2.636.503.189.630	631.346.788.423	8.087.129.938.052

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	31/03/2020		31/12/2019	
	Tỷ lệ (%)	Vốn góp (VNĐ)	Tỷ lệ (%)	Vốn góp (VNĐ)
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	51,38	2.455.650.000.000	51,38	2.455.650.000.000
Vốn góp của đối tượng khác	48,62	2.324.012.900.000	48,62	2.324.012.900.000
Tổng	100,00	4.779.662.900.000	100	4.779.662.900.000

	31/03/2020 VNĐ	31/12/2019 VNĐ
c. Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu		
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại ngày đầu kỳ	4.779.662.900.000	4.779.662.900.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp tại ngày cuối kỳ	4.779.662.900.000	4.779.662.900.000
d. Cổ tức		
Cổ tức công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông (Đồng/ cổ phiếu)	-	700
e. Cổ phiếu		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	446.700.421	446.700.421
Cổ phiếu phổ thông	446.700.421	446.700.421
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (Đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000
f. Các quỹ của doanh nghiệp		
Quỹ đầu tư phát triển	2.636.503.189.630	2.636.503.189.630

21. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	31/03/2020	31/12/2019
Ngoại tệ các loại:		
Dollar Mỹ (USD)	48.608.890	71.616.957
Bảng Anh (£)	245.209	245.211
Rub Nga (RUB)	9.742.026	597.690

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VII Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý 1 Năm 2020 VNĐ	Quý 1 Năm 2019 VNĐ
Doanh thu bán hàng	511.874.286	1.833.452.710
Doanh thu hợp đồng xây dựng	452.744.658.255	76.639.698.272
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.143.000.626.046	864.730.433.826
Tổng	1.596.257.158.587	943.203.584.808

2. Giá vốn hàng bán

	Quý 1 Năm 2020 VNĐ	Quý 1 Năm 2019 VNĐ
Giá vốn bán hàng	486.308.763	576.975.463
Giá vốn hợp đồng xây dựng	449.343.264.459	101.898.983.188
Giá vốn cung cấp dịch vụ	1.124.348.258.467	768.425.978.641
Tổng	1.574.177.831.689	870.901.937.292

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1 Năm 2020 VNĐ	Quý 1 Năm 2019 VNĐ
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	31.863.963.207	18.130.191.568
Cổ tức, lợi nhuận được chia	94.554.000.000	15.314.110.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	27.760.436.033	3.000.696.552
Doanh thu hoạt động tài chính khác	2.415.824.074	2.705.916.460
Tổng	156.594.223.314	39.150.914.580

4. Chi phí tài chính

	Quý 1 Năm 2020 VNĐ	Quý 1 Năm 2019 VNĐ
Chi phí lãi vay	13.479.771.144	4.317.179.612
Lỗ chênh lệch tỷ giá	16.893.302.749	2.926.988.447
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(688.277.945)	11.095.442.374
Tổng	29.684.795.948	18.339.610.433

5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:

a. Các khoản chi phí bán hàng	Quý 1 Năm 2020 VNĐ	Quý 1 Năm 2019 VNĐ
Chi phí quảng cáo, tiếp thị	3.926.842.666	6.021.367.719
Các khoản chi phí bán hàng khác	4.247.936.886	3.207.073.043
Tổng	8.174.779.552	9.228.440.762

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp		Quý 1 Năm 2020	Quý 1 Năm 2019
		VNĐ	VNĐ
Lương nhân viên quản lý		17.762.126.764	19.404.651.859
Dịch vụ mua ngoài		20.879.664.258	18.261.177.938
Các khoản dự phòng		(9.413.925.664)	811.272.811
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác		27.242.283.426	19.535.457.623
Tổng		56.470.148.784	58.012.560.231
6. Thu nhập khác		Quý 1 Năm 2020	Quý 1 Năm 2019
		VNĐ	VNĐ
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		193.636.364	-
Tiền phạt, bồi thường, tiền thưởng thu được		57.426.546	-
Thu nhập khác		1.174.470.163	557.810.683
Tổng		1.425.533.073	557.810.683
7. Chi phí khác		Quý 1 Năm 2020	Quý 1 Năm 2019
		VNĐ	VNĐ
Tiền phạt, bồi thường		560.303.451	-
Thuế nộp thêm, tiền chậm nộp		30.159.291	-
Các khoản chi phí khác		393.768.461	359.457.611
Tổng		984.231.203	359.457.611
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		Quý 1 Năm 2020	Quý 1 Năm 2019
		VNĐ	VNĐ
Tổng lợi nhuận trước thuế năm nay		84.785.127.798	26.070.303.742
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế			
Các khoản điều chỉnh giảm		(365.841.825.408)	(16.658.331.695)
Các khoản điều chỉnh tăng		15.348.233.279	644.744.034
Thu nhập tính thuế		(265.708.464.331)	10.056.716.081
(Lỗ)/Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh		(265.708.464.331)	10.056.716.081
Thuế suất		20%	20%
Thu nhập tính thuế từ lợi nhuận từ nước ngoài chuyên về		94.554.000.000	-
Thuế suất		20%	20%
Chi phí thuế TNDN			
Thuế TNDN từ hoạt động SXKD		-	2.011.343.217
Thuế TNDN từ lợi nhuận được chia		18.910.800.000	-
Tổng cộng		18.910.800.000	2.011.343.217

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 1 Năm 2020 VND	Quý 1 Năm 2019 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	69.460.286.673	60.511.985.168
Chi phí nhân công	152.455.116.279	82.201.643.178
Chi phí khấu hao tài sản cố định	50.225.842.997	39.124.058.368
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.325.619.111.587	733.729.850.831
Chi phí khác bằng tiền	42.046.633.692	22.934.858.351
Tổng	1.639.806.991.228	938.502.395.896

VII. Những thông tin khác**Nghiệp vụ với các bên liên quan:**

Trong Quý 1 năm 2020 Công ty mẹ có giao dịch với các Bên liên quan như sau:

	Quý 1 Năm 2020 VND	Quý 1 Năm 2019 VND
Bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Tổng công ty Khí Việt Nam	378.814.185.143	509.857.931
Tổng công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	312.556.752.819	57.820.920.551
Công ty Điều hành Dầu khí Biển Đông	111.944.538.631	122.532.939.380
Ban QLDA Điện lực Dầu khí Long Phú 1	9.736.644.254	14.183.025.240
Tổng công ty CP Khoan và Dịch vụ khoan Dầu khí	6.935.246.801	5.790.113.450
Tổng công ty Dung dịch khoan & Hóa phẩm Dầu khí	1.272.070.400	167.634.000
Tổng công ty CP Vận tải Dầu khí	1.046.416.366	1.407.718.606
Tổng công ty Dầu Việt Nam	214.795.182	148.136.000
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	203.120.908	464.348.637
Công ty CP Lọc hóa dầu Bình Sơn	153.387.344	58.506.182
Số dư với các bên liên quan:		
Các khoản phải thu khách hàng	31/03/2020 VND	31/12/2019 VND
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	229.274.900	192.684.500
Công ty Điều hành Dầu khí Biển Đông	87.745.198.848	94.790.909.641
Ban QLDA Công trình Liên hợp Lọc hóa dầu Nghi Sơn	37.203.110.659	37.203.110.659
Ban QLDA Điện lực Dầu khí Long Phú 1	132.487.799.841	126.037.622.810
Tổng công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	1.657.796.286.696	764.229.059.724
Tổng công ty Phân bón và hóa chất Dầu khí	31.688.726.981	35.360.917.711
Tổng công ty Khí Việt Nam	258.913.227.015	188.356.913.942
Tổng công ty CP Khoan và Dịch vụ khoan Dầu khí	11.588.092.884	6.811.026.715
Tổng công ty CP Vận tải Dầu khí	438.915.560	888.994.725
Các công ty con trong Tổng công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	157.334.150.621	191.708.323.994

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ VIỆT NAM

Thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 1

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

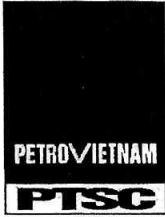
Phải thu khác	31/03/2020 VNĐ	31/12/2019 VNĐ
Các công ty con trong Tổng công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	167.228.262.423	175.242.106.821
Ban QLDA Điện lực Dầu khí Long Phú 1	46.536.474.407	63.307.769.655
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	57.836.971.457	57.744.327.344
Tổng công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	403.166.100	718.241.474.596
Các khoản phải trả người bán	31/03/2020 VNĐ	31/12/2019 VNĐ
Các công ty con trong Tổng công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	288.080.532.826	294.844.851.573
Công ty Điều hành Dầu khí Biển Đông	4.689.592.491	4.689.592.491
Tổng công ty Dầu Việt Nam	-	1.360.734.465
Tổng công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	161.965.110	286.608.310
Tổng công ty CP Vận tải Dầu khí	-	247.038.953
Tổng công ty CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam	8.865.672.032	-
Người mua trả tiền trước		
Ban QLDA Điện lực Dầu khí Long Phú 1	787.757.484.762	795.524.628.327
Tổng công ty Khí Việt Nam	391.088.628.136	410.180.765.506
Phải trả khác	31/03/2020 VNĐ	31/12/2019 VNĐ
Công ty Điều hành Dầu khí Biển Đông	1.197.798.600	1.197.798.600
Tổng công ty CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam	1.669.212.234	1.669.212.234
Các công ty con trong Tổng công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	5.837.702.240	5.882.702.240


Dương Thị Ngọc Quý
 Người lập


Nguyễn Văn Bảo
 Kế toán trưởng


Lê Mạnh Cường
 Tổng Giám đốc

Ngày 27 tháng 4 năm 2020
 Thành phố Hồ Chí Minh



**TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA
VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN
DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ
VIỆT NAM**

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

Số: 429 /DVKT-TCKT

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2020

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu Báo
cáo tài chính Công ty mẹ Quý 1/2020 so
với Quý 1/2019

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ Điều 11 của Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán”;

Căn cứ Công văn số 178/UBCK-GSĐC ngày 08/01/2020 của Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước về việc gia hạn thời gian công bố Báo cáo tài chính của Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam.

Ngày 27/04/2020, Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam đã phát hành Báo cáo tài chính Công ty mẹ Quý 1/2020. Theo đó, lợi nhuận sau thuế Quý 1/2020 của Công ty mẹ đạt 54.573 triệu đồng, tăng 29.671 triệu đồng so với lợi nhuận sau thuế của Quý 1/2019, tương đương tăng 119,15%. Biến động này chủ yếu là do lợi nhuận được chia từ các công ty liên doanh hoạt động trong lĩnh vực cung cấp kho nổi chứa, xử lý và xuất dầu thô (FSO, FPSO) về Công ty mẹ trong Quý 1/2020 lớn hơn so với Quý 1/2019.

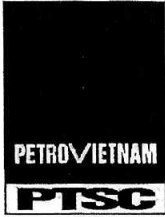
Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam trân trọng thông báo.

Nơi nhận: 
- Như trên;
- BKS, HĐQT;
- TGD;
- Ban Thư ký;
- Lưu: VT, Ban TCKT.

**KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**



Nguyễn Xuân Cường



**TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA
VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN
DỊCH VỤ KỸ THUẬT DẦU KHÍ
VIỆT NAM**

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

Số: 429 /DVKT-TCKT

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 4 năm 2020

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu Báo
cáo tài chính Công ty mẹ Quý 1/2020 so
với Quý 1/2019

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ Điều 11 của Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán”;

Căn cứ Công văn số 178/UBCK-GSĐC ngày 08/01/2020 của Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước về việc gia hạn thời gian công bố Báo cáo tài chính của Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam.

Ngày 27/04/2020, Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam đã phát hành Báo cáo tài chính Công ty mẹ Quý 1/2020. Theo đó, lợi nhuận sau thuế Quý 1/2020 của Công ty mẹ đạt 54.573 triệu đồng, tăng 29.671 triệu đồng so với lợi nhuận sau thuế của Quý 1/2019, tương đương tăng 119,15%. Biến động này chủ yếu là do lợi nhuận được chia từ các công ty liên doanh hoạt động trong lĩnh vực cung cấp kho nổi chứa, xử lý và xuất dầu thô (FSO, FPSO) về Công ty mẹ trong Quý 1/2020 lớn hơn so với Quý 1/2019.

Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam trân trọng thông báo.

Nơi nhận: 
- Như trên;
- BKS, HĐQT;
- TGD;
- Ban Thư ký;
- Lưu: VT, Ban TCKT.

**KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC**



Nguyễn Xuân Cường