

Số: 165 CV-PLC-TCKT

Hà Nội, ngày 23 tháng 7 năm 2018



**PETROLIMEX**

V/v: CBTT BCTC Công ty mẹ quý 2/2018

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

1. Tên công ty: Tổng công ty Hóa dầu Petrokimex - CTCP.
  2. Mã chứng khoán: PLC
  3. Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 18 & 19, Số 229 Phố Tây Sơn, Phường Ngã Tư Sở, Quận Đống Đa, TP. Hà Nội.
  4. Điện thoại: (84-24) 38513205 Fax: (84-24) 38513207
  5. Người thực hiện CBTT: Ông Ngô Đức Giang - Phó Tổng giám đốc TCT.
  6. Nội dung của thông tin công bố:
    - Báo cáo tài chính Công ty mẹ quý 2/2018 của Tổng công ty Hóa dầu Petrokimex - CTCP được lập ngày 23 tháng 7 năm 2018;
    - Giải trình biến động kết quả kinh doanh quý 2/2018 so với quý 2/2017.
  7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.plc.petrokimex.com.vn](http://www.plc.petrokimex.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 thông tin công bố.

Trân trọng công bố./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, TCKT.

TỔNG GIÁM ĐỐC *Đ*



TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Nguyễn Văn Đức*

Số: 16 6 CV-PLC-TCKT

Hà Nội, ngày 23 tháng 7 năm 2018

**PETROLIMEX**

V/v: CBTT giải trình biến động  
kết quả kinh doanh Q2/2018 - Cty mẹ

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

Căn cứ Điểm a, Khoản 4, Điều 11, Chương III, Thông tư 155/2015/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 06/10/2015 v/v Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Tổng công ty Hóa dầu Petrolimex - CTCP (TCT PLC) xin giải trình nguyên nhân lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ quý 2/2018 giảm 13,75 tỷ đồng tương ứng giảm 27,73% so với quý 2/2017, như sau:

### 1. Kết quả kinh doanh quý 2/2018:

DVT: 1.000đ

Chỉ tiêu	Quý 2		So sánh	
	Năm nay	Năm trước	Số tuyệt đối	Tăng/Giảm
1	2	3	4	5
1. Doanh thu thuần	416.056.706	357.308.474	58.748.232	16,44%
2. Lợi nhuận gộp	133.107.941	126.499.963	6.607.977	5,22%
3. Doanh thu hoạt động tài chính	17.038.011	7.653.005	9.385.007	122,63%
- Doanh thu tài chính của TCT PLC	1.524.314	1.149.966	374.348	32,55%
- DTTC từ nguồn LN điều về của Cty con	15.513.697	6.503.039	9.010.658	138,56%
4. Chi phí tài chính	8.627.805	827.618	7.800.187	942,49%
Trong đó: Chi phí lãi vay	1.066.638	247.138	819.500	331,60%
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý	82.415.410	64.561.987	17.853.423	27,65%
7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động SXKD	43.589.040	62.260.325	-18.671.285	-29,99%
8. Lợi nhuận khác	1.253.534	-71.054	1.324.588	-1864,19%
9. Lợi nhuận trước thuế	44.842.573	62.189.270	-17.346.697	-27,89%
10. Lợi nhuận sau thuế TNDN	35.835.842	49.585.001	-13.749.159	-27,73%

### 2. Nguyên nhân biến động kết quả kinh doanh:

- Sản lượng bán hàng quý 2/2018 cao hơn cùng kỳ nên doanh thu bán hàng tăng 58,75 tỷ đồng và lãi gộp tăng 6,61 tỷ đồng so với quý 2/2017.

- Chi phí tài chính là 8,63 tỷ đồng, tăng 7,8 tỷ đồng so với cùng kỳ chủ yếu do trong quý 2/2018, TCT PLC trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính là 6,98 tỷ đồng do trong 06 tháng đầu năm 2018, Công ty CP Hóa dầu VP (Công ty liên kết của TCT PLC) lỗ 15,15 tỷ đồng.
- Chi phí kinh doanh quý 2/2018 tăng 17,85 tỷ đồng tương ứng 27,65% so với cùng kỳ chủ yếu do một số khoản chi phí tăng theo sản lượng như hỗ trợ bán hàng, quảng cáo,... và một số khoản chi cho người lao động cũng tăng theo quy định của Nhà nước.

Trên đây là những nguyên nhân chủ yếu dẫn đến kết quả kinh doanh của Công ty mẹ quý 2/2018 thấp hơn so với quý 2/2017.

TCT PLC xin báo cáo SGDCK Hà Nội và UBCK Nhà nước được biết.

Xin gửi tới Quý cơ quan lời chào trân trọng./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT, TCKT.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Nguyễn Văn Đức*



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

Mẫu số: B01-DN

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG TỔNG CÔNG TY

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

ĐVT: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2018	31/12/2017
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>640.413.201.433</b>	<b>604.592.617.597</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>56.159.235.865</b>	<b>48.025.131.306</b>
1. Tiền	111	<u>V.01</u>	21.159.235.865	48.025.131.306
2. Các khoản tương đương tiền	112		35.000.000.000	0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>150.957.604.632</b>	<b>169.264.363.304</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		136.095.311.559	143.406.240.559
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		24.588.054.618	25.462.214.893
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	<u>V.03</u>	11.343.206.068	19.903.373.415
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-21.078.954.409	-19.507.465.563
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		9.986.796	0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>429.081.813.435</b>	<b>386.331.877.338</b>
1. Hàng tồn kho	141	<u>V.04</u>	429.081.813.435	386.331.877.338
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4.214.547.501</b>	<b>971.245.649</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		587.490.908	876.427.172
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.627.056.593	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	<u>V.05</u>	0	94.818.477
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>935.717.432.346</b>	<b>903.985.635.145</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>63.476.000.000</b>	<b>32.876.000.000</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216	<u>V.07</u>	63.476.000.000	32.876.000.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>174.074.446.422</b>	<b>176.470.710.764</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<u>V.08</u>	172.712.501.748	175.727.583.690
- Nguyên giá	222		474.180.253.564	453.105.718.948
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-301.467.751.816	-277.378.135.258
3. Tài sản cố định vô hình	227	<u>V.10</u>	1.361.944.674	743.127.074
- Nguyên giá	228		6.329.935.312	5.349.935.312
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-4.967.990.638	-4.606.808.238
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>3.234.686.485</b>	<b>3.234.686.485</b>
- Nguyên giá	231		3.234.686.485	3.234.686.485
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>60.002.513.341</b>	<b>48.552.347.941</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	<u>V.11</u>	60.002.513.341	48.552.347.941
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>566.256.943.906</b>	<b>573.232.641.789</b>


TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2018	31/12/2017
1	2	3	4	5
1. Đầu tư vào công ty con	251		510.000.000.000	510.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		66.000.000.000	66.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-9.743.056.094	-2.767.358.211
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>68.672.842.192</b>	<b>69.619.248.166</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	68.672.842.192	69.619.248.166
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1.576.130.633.779</b>	<b>1.508.578.252.742</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>341.614.508.913</b>	<b>194.107.945.092</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>341.614.508.913</b>	<b>194.107.945.092</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		59.531.063.379	47.035.016.270
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4.091.831.534	2.512.350.702
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	10.594.160.561	12.997.614.491
4. Phải trả người lao động	314		15.739.559.582	13.574.906.951
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	9.608.921.502	3.669.411.851
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	19.282.336.129	11.175.213.292
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	225.220.233.526	106.100.217.922
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-2.453.597.300	-2.956.786.387
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.234.516.124.866</b>	<b>1.314.470.307.650</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.19	<b>1.234.516.124.866</b>	<b>1.314.470.307.650</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		807.988.390.000	807.988.390.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		807.988.390.000	807.988.390.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3.561.050.000	3.561.050.000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		466.200.000	466.200.000
5. Cổ phiếu quỹ	415		-12.730.000	-12.730.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		330.797.220.456	330.797.220.456
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		20.463.604.691	20.463.604.691
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		71.252.389.719	151.206.572.503
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-14.974.885.177	-7.679.128.876
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		86.227.274.896	158.885.701.379
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>1.576.130.633.779</b>	<b>1.508.578.252.742</b>

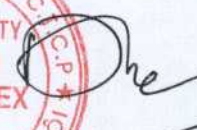
Lập, ngày 23 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Nguyễn Quang Hưng

Phương Thảo Hiền

Nguyễn Văn Đức



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**

Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.20	416.056.706.019	357.308.473.563	754.949.341.634	784.246.606.925
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		416.056.706.019	357.308.473.563	754.949.341.634	784.246.606.925
4. Giá vốn hàng bán	11	V.22	282.948.765.487	230.808.510.214	525.429.596.442	543.797.726.410
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		133.107.940.532	126.499.963.349	229.519.745.192	240.448.880.515
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.23	17.038.011.150	7.653.004.613	18.064.396.432	8.241.910.274
7. Chi phí tài chính	22	V.24	8.627.805.223	827.617.893	9.717.988.465	1.897.061.334
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>1.066.638.320</i>	<i>247.138.235</i>	<i>1.913.976.791</i>	<i>540.656.723</i>
8. Chi phí bán hàng	25		65.368.841.530	48.928.212.514	106.823.909.278	92.176.363.618
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		17.046.568.255	15.633.774.060	27.966.788.156	30.221.582.953
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25+ 26)}	30		59.102.736.674	68.763.363.495	103.075.455.725	124.395.782.884
11. Thu nhập khác	31		1.925.948.149	679.098.367	2.010.729.967	744.449.985
12. Chi phí khác	32		672.414.506	750.152.696	1.061.002.707	1.068.236.843
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.253.533.643	-71.054.329	949.727.260	-323.786.858
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		60.356.270.317	68.692.309.166	104.025.182.985	124.071.996.026
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		9.006.731.453	12.604.269.085	17.797.908.089	23.743.823.286
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		51.349.538.864	56.088.040.081	86.227.274.896	100.328.172.740

Người lập biểu

Nguyễn Quang Hưng

Kế toán trưởng

Phương Thảo Hiền

Lập, ngày 23 tháng 07 năm 2018

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Đức

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018

DVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	104.025.182.985	124.071.996.026
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	29.797.583.065	29.980.051.131
- Các khoản dự phòng	03	8.547.186.729	1.036.112.140
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	2.270.278	84.414.543
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-3.261.957.583	-7.129.591.695
- Chi phí lãi vay	06	1.913.976.791	540.656.723
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>141.024.242.265</b>	<b>148.583.638.868</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	-17.491.774.763	9.234.928.858
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-42.749.936.097	-41.777.209.158
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	25.744.579.766	48.488.776.020
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	279.417.927	2.137.285.393
- Tiền lãi vay đã trả	14	-1.913.976.791	-540.656.723
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-16.916.771.221	-19.490.513.850
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-4.036.695.865	-6.532.058.058
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>83.939.085.221</b>	<b>140.104.191.350</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	-37.895.559.812	-25.685.795.690
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	1.367.117.273	129.153.636
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.894.840.310	7.000.438.059
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>-34.633.602.229</b>	<b>-18.556.203.995</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
3. Tiền thu từ đi vay	33	348.217.450.461	266.905.026.755
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-229.146.169.869	-242.696.958.987
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-160.242.659.025	-160.289.406.700
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>-41.171.378.433</b>	<b>-136.081.338.932</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>8.134.104.559</b>	<b>-14.533.351.577</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>48.025.131.306</b>	<b>45.712.417.389</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>56.159.235.865</b>	<b>31.179.065.812</b>

Người lập biểu



Nguyễn Quang Hưng

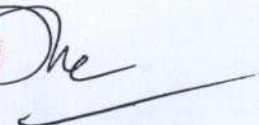
Kế toán trưởng



Phương Thảo Hiền

Lập, ngày 23 tháng 07 năm 2018

Tổng giám đốc

Nguyễn Văn Đức



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2018

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP:

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

Tổng công ty Hóa dầu Petrolimex - CTCP tiền thân là Công ty CP Hóa dầu Petrolimex trực thuộc Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam (Trước đây là Tổng công ty Xăng dầu Việt Nam), hoạt động theo Luật doanh nghiệp Nhà nước, sau đó được chuyển sang hình thức công ty cổ phần và hoạt động theo Luật doanh nghiệp theo Quyết định số 1801/2003/QĐ/BTM ngày 23/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Thương mại. Thời điểm bàn giao sang Công ty cổ phần là ngày 01/03/2004 theo Biên bản bàn giao ký giữa đại diện Bộ Thương mại, Tổng công ty Xăng dầu Việt Nam và Công ty Hóa dầu Petrolimex. Ngày 05/02/2013, Hội đồng quản trị Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam đã ban hành Nghị quyết số 047/2013/PLX-NQ-HĐQT về việc Phê duyệt đề án cơ cấu lại Công ty CP Hóa dầu Petrolimex để hình thành Tổng công ty Hóa dầu Petrolimex - CTCP.

Cổ đông chi phối của Tổng công ty là Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam sở hữu 79,07% số cổ phần, các cổ đông khác sở hữu 20,93% số cổ phần.

#### 1.1. Công ty con:

- Công ty TNHH Hóa chất Petrolimex: Vốn điều lệ 180 tỷ đồng (100% vốn của Tổng công ty PLC);

- Công ty TNHH Nhựa đường Petrolimex: Vốn điều lệ 330 tỷ đồng (100% vốn của Tổng công ty PLC);

#### 1.2. Danh sách Công ty con quan trọng được hợp nhất:

##### 1.2.1. Công ty TNHH Hóa chất Petrolimex:

- Địa chỉ: Tầng 19 Số 229 Phố Tây Sơn, P. Ngã Tư Sở, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội;

- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%;

- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%;

##### 1.2.2. Công ty TNHH Nhựa đường Petrolimex:

- Địa chỉ: Tầng 19 Số 229 Phố Tây Sơn, P. Ngã Tư Sở, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội;

- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%;

- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%;



## **2. Lĩnh vực kinh doanh:**

Sản xuất, kinh doanh, xuất nhập khẩu các sản phẩm hóa dầu và các dịch vụ liên quan đến Hóa dầu.

## **3. Ngành nghề kinh doanh:**

- Kinh doanh, xuất nhập khẩu dầu mỡ nhờn, nhựa đường, hóa chất (trừ các loại hóa chất mà Nhà nước cấm) và các mặt hàng khác thuộc lĩnh vực dầu mỏ và khí đốt;

- Kinh doanh xuất nhập khẩu: vật tư, thiết bị chuyên ngành hóa dầu;

- Kinh doanh dịch vụ: vận tải, cho thuê kho bãi, pha chế, phân tích, thử nghiệm, tư vấn và dịch vụ kỹ thuật hóa dầu;

- Kinh doanh bất động sản;

- Kinh doanh dịch vụ cung ứng tàu biển.

## **II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN:**

1. Niên độ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

## **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG:**

1. Chế độ kế toán áp dụng: Theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Áp dụng theo 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.

3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chứng từ kết hợp với chứng từ ghi sổ và áp dụng hình thức kế toán máy.

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG:**

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: theo giá thực tế ngày giao dịch.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được;

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Nhập trước xuất trước và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên;

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Ước lượng giá ghi sổ tại thời điểm đánh giá hàng tồn kho và giá thị trường.

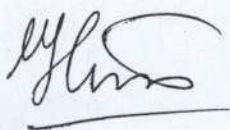
3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Theo nguyên tắc giá phí;
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ: Theo phương pháp đường thẳng.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: Theo giá trị thực tế;
  - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: Theo giá trị thực tế;
  - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: Theo giá trị thực tế;
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Theo quy định.
5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí lãi vay:
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Là chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh.
6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:
- Chi phí trả trước: Theo quy định hiện hành.
  - Chi phí khác: Theo quy định hiện hành.
  - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ bình quân cho các kỳ sử dụng phí.
7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Theo quy định hiện hành
8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Theo VAS 18
9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Theo đánh giá thực tế.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Thực hiện theo Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Theo chế độ và chuẩn mực kế toán.
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: theo chế độ và chuẩn mực kế toán.
10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Theo chế độ và chuẩn mực kế toán.
11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại: Theo quy định của Nhà nước.

**V. THUYẾT MINH CÁC KHOẢN MỤC:** (theo chi tiết đính kèm)

Hà Nội, ngày 23 tháng 7 năm 2018

**LẬP BIỂU**



**Nguyễn Quang Hưng**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



**Phương Thảo Hiền**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Nguyễn Văn Đức**



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.01 - Thuyết minh tiền

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tiền mặt	534.276.646	1.266.717.442
2. Tiền gửi ngân hàng	18.161.759.219	46.758.413.864
4. Tiền đang chuyển	2.463.200.000	0
<b>Tổng cộng:</b>	<b>21.159.235.865</b>	<b>48.025.131.306</b>



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.03 - Thuyết minh phải thu ngắn hạn khác

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Phải thu về cổ phần hóa	48.280.120	48.280.120
2. Tạm ứng	3.214.679.209	575.721.055
3. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	348.566.000	73.597.000
6. Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	1.054.536.042	1.054.536.042
7. Các khoản thu người lao động	28.316.110	112.055.556
8. Phải thu Công ty Nhựa đường	2.460.145.692	15.072.694.353
9. Phải thu Công ty Hóa chất	1.988.718.706	1.473.616.279
9. Phải thu khác	2.199.964.189	1.492.873.010
<b>Tổng cộng:</b>	<b>11.343.206.068</b>	<b>19.903.373.415</b>



## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.04 - Thuyết minh hàng tồn kho

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Hàng mua đang đi đường	22.424.796.839	17.722.579.992
2. Nguyên liệu, vật liệu	249.243.481.519	219.821.664.702
3. Công cụ, dụng cụ	7.898.393.404	7.758.784.140
4. Chi phí SX, KD dở dang	20.972.134.890	27.202.092.098
5. Thành phẩm, hàng hóa	128.543.006.783	113.826.756.406
<b>Tổng cộng:</b>	<b>429.081.813.435</b>	<b>386.331.877.338</b>



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.05 - Thuyết minh thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	0	94.818.477
<b>Tổng cộng:</b>	<b>0</b>	<b>94.818.477</b>



PETROLIMEX

**TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP**

**V.08 - Thuyết minh TSCĐ hữu hình**

*DVT: Đồng*

Tên chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
1. Số dư đầu năm	177.672.439.429	219.604.661.863	42.353.957.449	13.474.660.207	453.105.718.948
2. Số tăng trong kỳ	1.589.127.837	21.544.723.120	1.658.625.455	672.918.000	25.465.394.412
- Mua sắm mới	143.985.809	21.544.723.120		672.918.000	22.361.626.929
- Đầu tư XDCB hoàn thành	1.445.142.028		1.658.625.455		3.103.767.483
3. Số giảm trong kỳ	1.218.389.682	3.172.470.114			4.390.859.796
- Thanh lý, nhượng bán	1.218.389.682	3.172.470.114			4.390.859.796
4. Số dư cuối kỳ	178.043.177.584	237.976.914.869	44.012.582.904	14.147.578.207	474.180.253.564
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
1. Số dư đầu năm	103.286.901.445	137.185.577.908	25.547.151.167	11.358.504.738	277.378.135.258
2. Số tăng trong kỳ	9.729.903.231	15.962.786.373	2.149.517.408	638.269.342	28.480.476.354
- Khấu hao trong năm	9.729.903.231	15.962.786.373	2.149.517.408	638.269.342	28.480.476.354
3. Số giảm trong kỳ	1.218.389.682	3.172.470.114			4.390.859.796
- Thanh lý, nhượng bán	1.218.389.682	3.172.470.114			4.390.859.796
4. Số dư cuối kỳ	111.798.414.994	149.975.894.167	27.696.668.575	11.996.774.080	301.467.751.816
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày đầu năm	74.385.537.984	82.419.083.955	16.806.806.282	2.116.155.469	175.727.583.690
Tại ngày cuối kỳ	66.244.762.590	88.001.020.702	16.315.914.329	2.150.804.127	172.712.501.748



## V.10 - Thuyết minh TSCĐ vô hình

ĐVT: Đồng

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
Số dư đầu năm				5.349.935.312		5.349.935.312
Số tăng trong năm				980.000.000		980.000.000
- Mua trong năm				980.000.000		980.000.000
Số dư cuối năm				6.329.935.312		6.329.935.312
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
Số dư đầu năm				4.606.808.238		4.606.808.238
Số tăng trong năm				361.182.400		361.182.400
- Khấu hao trong năm				361.182.400		361.182.400
Số dư cuối năm				4.967.990.638		4.967.990.638
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Tại ngày đầu năm				743.127.074		743.127.074
Tại ngày cuối kỳ				1.361.944.674		1.361.944.674





V.11 - Thuyết minh chi phí xây dựng cơ bản dở dang

*DVT: Đồng*

STT	Tên công trình	Cuối kỳ	Đầu năm
1	ĐT - Giá trị Phần mềm BFO dòng hàng	395.000.000	395.000.000
2	ĐT - Giá trị Khuôn đúc xô thùng	6.411.441.762	
3	XDCB- NMDN Petrolimex (Đình Vũ)	21.480.629.159	15.860.607.248
4	XDCB - CT Kho DMN-HC Đà Nẵng	7.263.873.231	7.263.873.231
5	XDCB - Mở rộng NM DN Nhà Bè	17.099.101.300	17.680.399.573
6	XDCB - Mở rộng NM DN Thượng lý	7.310.267.889	7.310.267.889
7	XDCB - Kho DMN Trà Nóc	42.200.000	42.200.000
<b>Tổng cộng:</b>		<b>60.002.513.341</b>	<b>48.552.347.941</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.12 - Thuyết minh chi phí trả trước dài hạn

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Chi phí đầu tư sản văn phòng tại tòa nhà MIPEC	32.981.582.581	33.655.505.096
2. Chi phí thuê đất KCN Đình Vũ	16.638.105.931	16.920.107.727
3. Công cụ dụng cụ phân bổ	5.710.584.077	6.334.037.140
4. Chi phí sửa chữa TSCĐ	12.986.883.208	11.998.225.412
6. Chi phí trả trước khác	355.686.395	711.372.791
<b>Tổng cộng:</b>	<b>68.672.842.192</b>	<b>69.619.248.166</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.14 - Thuyết minh Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	599.378.032	3.041.806.789
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.237.047.436	7.450.741.047
6. Thuế thu nhập cá nhân	227.054.597	179.817.181
9. Thuế bảo vệ môi trường	1.530.680.496	2.325.249.474
<b>Tổng cộng:</b>	<b>10.594.160.561</b>	<b>12.997.614.491</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.15 - Thuyết minh chi phí phải trả ngắn hạn

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Chi phí đầu tư hỗ trợ bán hàng	5.914.760.178	2.946.264.663
2. Chi phí quảng cáo	390.000.000	0
3. Chi phí thuê đất	127.600.000	0
4. Chi phí vận chuyển	426.580.601	0
5. Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	0	723.147.188
6. Chi phí phải trả khác	2.749.980.723	0
<b>Tổng cộng:</b>	<b>9.608.921.502</b>	<b>3.669.411.851</b>



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.16 - Thuyết minh phải trả ngắn hạn khác

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
2. Kinh phí công đoàn	982.017.461	907.799.568
3. Bảo hiểm xã hội	42.455.183	173.691.281
4. Bảo hiểm y tế	160.561.786	185.321.961
5. Bảo hiểm thất nghiệp	62.204.796	78.086.901
6. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	15.000.000.000	8.000.000.000
8. Phải trả cổ tức cho cổ đông	2.687.687.700	1.335.214.725
10. Các khoản phải trả khác	347.409.203	495.098.856
<b>Tổng cộng:</b>	<b>19.282.336.129</b>	<b>11.175.213.292</b>



**TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP**

**PETROLIMEX**

**V.17 - Thuyết minh vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

*ĐVT: Đồng*

<b>Chi tiêu</b>	<b>Hình thức vay</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam	Ngoại tệ	3.585.456.946	0
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Ngoại tệ		4.958.203.853
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	Ngoại tệ		32.269.060.024
Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam	Tiền Việt Nam	13.453.592.396	0
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Tiền Việt Nam	208.181.184.184	68.872.954.045
<b>Tổng cộng:</b>		<b>225.220.233.526</b>	<b>106.100.217.922</b>



V.19 - Thuyết minh vốn chủ sở hữu

DVT: Đồng

Chi tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối			Tổng cộng:
							Lấy kể đến cuối kỳ trước	Kỳ này	Tổng cộng	
Tại ngày 01/01/2017	807.988.390.000	3.561.050.000	466.200.000	-12.730.000	298.985.382.014	20.463.604.691	-13.363.585.478	207.293.391.616	193.929.806.138	1.325.381.702.843
- Lợi nhuận trong năm								158.885.701.379	158.885.701.379	158.885.701.379
- Trích quỹ Đầu tư phát triển					31.811.838.442		-31.811.838.442		-31.811.838.442	0
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng Ban Điều hành							-8.158.849.690		-8.158.849.690	-8.158.849.690
- Chia cổ tức năm 2016 bằng tiền (20%)							-161.595.132.000		-161.595.132.000	-161.595.132.000
- Tăng/giảm khác							-43.114.882		-43.114.882	-43.114.882
Tại ngày 31/12/2017	807.988.390.000	3.561.050.000	466.200.000	-12.730.000	330.797.220.456	20.463.604.691	-7.679.128.876	158.885.701.379	151.206.572.503	1.314.470.307.650
- Lợi nhuận trong năm								86.227.274.896	86.227.274.896	86.227.274.896
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng Ban Điều hành							-4.586.337.483		-4.586.337.483	-4.586.337.483
- Chia cổ tức năm 2017 bằng tiền (20%)							-161.595.132.000		-161.595.132.000	-161.595.132.000
- Tăng/giảm khác							11.803		11.803	11.803
Tại ngày cuối kỳ	807.988.390.000	3.561.050.000	466.200.000	-12.730.000	330.797.220.456	20.463.604.691	-14.974.885.177	86.227.274.896	71.252.389.719	1.234.516.124.866



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.20 - Thuyết minh doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	6 tháng 2018	6 tháng 2017
1. Doanh thu bán hàng	754.949.341.634	784.246.606.925
- Doanh thu Dầu mỡ nhờn	726.840.376.960	758.250.733.553
Trở: Xuất khẩu	8.966.161.999	23.227.024.887
- Doanh thu bán hàng hóa khác	28.108.964.674	25.995.873.372
<b>Tổng cộng:</b>	<b>754.949.341.634</b>	<b>784.246.606.925</b>





PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.22 - Thuyết minh giá vốn hàng bán

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	6 tháng 2018	6 tháng 2017
1. Giá vốn bán hàng	525.429.596.442	543.797.726.410
- Dầu mỡ nhờn	497.463.561.818	518.742.008.520
- Hàng hóa khác	27.966.034.624	25.055.717.890
<b>Tổng cộng:</b>	<b>525.429.596.442</b>	<b>543.797.726.410</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.23 - Thuyết minh doanh thu hoạt động tài chính

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	6 tháng 2018	6 tháng 2017
1. Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.894.840.310	497.399.150
5. Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	655.859.040	941.472.215
7. Lợi nhuận sau thuế nhận được từ hai Công ty con	15.513.697.082	6.503.038.909
8. Doanh thu HĐTC khác	0	300.000.000
<b>Tổng cộng:</b>	<b>18.064.396.432</b>	<b>8.241.910.274</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.24 - Thuyết minh chi phí tài chính

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	6 tháng 2018	6 tháng 2017
1. Lãi tiền vay	1.913.976.791	540.656.723
2. Chiết khấu thanh toán	240.179.970	327.518.833
5. Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	588.133.821	1.028.885.778
6. Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính	6.975.697.883	0
<b>Tổng cộng:</b>	<b>9.717.988.465</b>	<b>1.897.061.334</b>



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.25 - Thuyết minh chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	6 tháng 2018	6 tháng 2017
1. Chi phí nguyên liệu, vật liệu	440.234.207.382	442.248.038.849
2. Chi phí nhân công	37.791.415.571	37.477.236.129
- Trong đó: Chi phí tiền lương	30.693.219.000	32.210.688.000
3. Chi phí khấu hao TSCĐ	28.841.658.754	26.522.489.701
4. Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.132.255.400	15.733.955.962
5. Chi phí bằng tiền khác	82.548.869.490	69.887.749.163
<b>Tổng cộng:</b>	<b>602.548.406.597</b>	<b>591.869.469.804</b>

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH VPTCT, CÁC CNHD 06 THÁNG NĂM 2018**  
(Thuyết minh cho BCTC quý 2 năm 2018 Công ty mẹ)

Chỉ tiêu	Mã số	VPTCT	Đà Nẵng	Sài Gòn	Cần Thơ	Tổng cộng
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	391.362.523.338	152.775.858.653	107.927.424.924	102.883.534.719	754.949.341.634
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	0	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	391.362.523.338	152.775.858.653	107.927.424.924	102.883.534.719	754.949.341.634
4. Giá vốn hàng bán	11	233.460.099.373	122.352.590.324	87.995.163.512	81.621.743.233	525.429.596.442
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	157.902.423.965	30.423.268.329	19.932.261.412	21.261.791.486	229.519.745.192
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	2.535.941.101	11.088.124	485.070	3.185.055	2.550.699.350
7. Chi phí tài chính	22	7.308.334.352	602.641.615	1.269.000.000	538.012.498	9.717.988.465
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	-442.023.209	573.500.000	1.269.000.000	513.500.000	1.913.976.791
8. Chi phí bán hàng	24	71.923.857.837	16.021.711.473	8.461.944.126	10.416.395.842	106.823.909.278
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	19.501.085.629	2.573.689.237	4.684.437.583	1.207.575.707	27.966.788.156
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30	61.705.087.248	11.236.314.128	5.517.364.773	9.102.992.494	87.561.758.643
11. Thu nhập khác	31	1.631.201.834	356.208.954	0	23.319.179	2.010.729.967
12. Chi phí khác	32	704.793.753	356.208.954	0	0	1.061.002.707
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	926.408.081	0	0	23.319.179	949.727.260
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	62.631.495.329	11.236.314.128	5.517.364.773	9.126.311.673	88.511.485.903
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	12.621.909.974	2.247.262.826	1.103.472.954	1.825.262.335	17.797.908.089
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	0	0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	50.009.585.355	8.989.051.302	4.413.891.819	7.301.049.338	70.713.577.814