

**CÔNG TY CỔ PHẦN TIN HỌC VIỆN THÔNG PETROLIMEX**



**PETROLIMEX**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**CHO KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/01/2019 ĐẾN NGÀY 31/03/2019**

---

**Tháng 04 năm 2019**

**MỤC LỤC**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	02 - 03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	04
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	05
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	06 - 23
PHỤ LỤC 1: BẢNG TỔNG HỢP GIAO DỊCH VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN	24

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Mẫu số B01 - DN

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2019		01/01/2019	
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>67.746.672.892</b>		<b>91.719.413.081</b>	
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>29.674.038.224</b>		<b>14.555.535.818</b>	
1. Tiền	111	5	3.486.651.276		4.356.646.990	
2. Các khoản tương đương tiền	112		26.187.386.948		10.198.888.828	
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>26.015.860.001</b>		<b>66.879.347.609</b>	
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	22.118.178.421		65.041.630.139	
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.196.364.247		716.075.849	
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	2.701.317.333		1.121.641.621	
<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>11.135.806.178</b>		<b>9.371.420.693</b>	
1. Hàng tồn kho	141	9	11.135.806.178		9.371.420.693	
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>920.968.489</b>		<b>913.108.961</b>	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10.1	800.216.284		913.108.961	
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		119.274.892		-	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	15.2	1.477.313		-	
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>10.070.833.769</b>		<b>10.304.304.032</b>	
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>75.000.000</b>		<b>75.000.000</b>	
1. Phải thu dài hạn khác	216	8	75.000.000		75.000.000	
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>4.771.150.100</b>		<b>5.132.370.646</b>	
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	4.107.984.931		4.416.415.296	
- Nguyên giá	222		12.272.801.188		12.251.959.188	
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(8.164.816.257)		(7.835.543.892)	
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	663.165.169		715.955.350	
- Nguyên giá	228		1.465.850.000		1.465.850.000	
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(802.684.831)		(749.894.650)	
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>5.072.095.278</b>		<b>4.923.385.278</b>	
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	5.072.095.278		4.923.385.278	
<b>III. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>205.200</b>		<b>205.200</b>	
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6	205.200		205.200	
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>152.383.191</b>		<b>173.342.908</b>	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10.2	152.383.191		173.342.908	
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>77.817.506.661</b>		<b>102.023.717.113</b>	

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Mẫu số B01 - DN

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh		
			31/03/2019	01/01/2019
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>11.640.527.808</b>	<b>36.600.156.167</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>11.640.527.808</b>	<b>36.600.156.167</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	2.114.488.284	17.246.718.771
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.341.400.026	404.267.054
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15.1	216.023.110	3.377.657.617
4. Phải trả người lao động	314		24.785.000	5.547.935.921
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	137.505.200	144.996.231
6. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	17	1.068.710.690	340.765.075
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.737.615.498	9.537.815.498
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>66.176.978.853</b>	<b>65.423.560.946</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>66.176.978.853</b>	<b>65.423.560.946</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	18	39.000.000.000	39.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		39.000.000.000	39.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	18	7.396.956.276	7.396.956.276
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	18	19.780.022.577	19.026.604.670
- LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		19.026.604.670	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		753.417.907	19.026.604.670
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>77.817.506.661</b>	<b>102.023.717.113</b>

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

  
Nguyễn Hữu Hưng

  
Nguyễn Văn Quý



  
Phan Thanh Sơn



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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019

Mẫu số B02 - DN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20	7.564.161.829	5.360.703.227	7.564.161.829	5.360.703.227
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		7.564.161.829	5.360.703.227	7.564.161.829	5.360.703.227
4. Giá vốn hàng bán	11	21	4.069.327.946	2.026.267.207	4.069.327.946	2.026.267.207
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		3.494.833.883	3.334.436.020	3.494.833.883	3.334.436.020
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	171.816.732	299.619.338	171.816.732	299.619.338
7. Chi phí tài chính	22	23	25.157	52	25.157	52
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	24	2.738.175.311	3.008.797.723	2.738.175.311	3.008.797.723
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		-	-	-	-
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		928.450.147	625.257.583	928.450.147	625.257.583
11. Thu nhập khác	31	25	13.322.237	54.429.799	13.322.237	54.429.799
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		13.322.237	54.429.799	13.322.237	54.429.799
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		941.772.384	679.687.382	941.772.384	679.687.382
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	26	188.354.477	135.937.476	188.354.477	135.937.476
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		753.417.907	543.749.906	753.417.907	543.749.906
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	28	193	181	193	181

Người lập biểu

  
Nguyễn Thu Hằng

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Văn Quý



Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2019

Giám đốc

  
Phan Thanh Sơn

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mẫu số B03 - DN  
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01		941.772.384	679.687.382
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	11, 12	422.270.546	349.302.269
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(307.872)	(9.611.362)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	22, 23	(170.117.114)	(314.627.891)
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08		1.193.617.944	704.750.398
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		40.742.735.403	23.032.574.292
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.764.385.485)	(7.671.657.209)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(20.654.925.859)	(23.040.716.542)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		133.852.394	520.137.949
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	15	(1.421.983.794)	(1.986.756.233)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	674.429.875
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2.796.255.782)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		15.432.654.821	(7.767.237.470)
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(480.633.183)	(515.059.300)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	22	166.480.768	289.037.034
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		(314.152.415)	(226.022.266)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	50		15.118.502.406	(7.993.259.736)
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60		14.555.535.818	30.751.328.212
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	(624.823)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	70		29.674.038.224	22.758.068.476

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Hữu Hưng

  
Nguyễn Văn Quý



  
Phan Thanh Sơn



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH***(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***MẪU SỐ B09 - DN****1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP****1.1 Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Tin học Viễn thông Petrolimex (gọi tắt là "Công ty"), trụ sở đặt tại số 1 Khâm Thiên, Phường Khâm Thiên, Quận Đống Đa, Hà Nội, được cổ phần hóa từ Trung tâm Tin học và Tự động hóa Petrolimex theo Công văn số 589/CP-ĐMDN ngày 08/5/2003 của Thủ tướng Chính phủ.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 0101409374 đăng ký lần đầu ngày 23/09/2003 và thay đổi lần thứ sáu ngày 25/07/2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ là 39.000.000.000 VND (Bằng chữ: Ba mươi chín tỷ đồng), mệnh giá cổ phần là 10.000 VND.

**1.2 Lĩnh vực kinh doanh:** Thương mại và dịch vụ.**1.3 Ngành nghề kinh doanh:**

- Cung cấp phần mềm; mua bán máy tính, phần mềm, thiết bị ngoại vi, các thiết bị điện tử, tin học, thiết bị tự động hóa và các hệ thống dây chuyền công nghiệp;
- Bảo dưỡng và sửa chữa máy tính, phần mềm, thiết bị ngoại vi, các thiết bị điện tử tin học, thiết bị tự động hóa và các hệ thống dây chuyền công nghiệp;
- Lắp đặt máy tính, phần mềm, thiết bị ngoại vi, các thiết bị điện tử tin học, thiết bị tự động hóa và các hệ thống dây chuyền công nghiệp;
- Sản xuất phần mềm;
- Tư vấn phần mềm;
- Sản xuất máy tính; sản xuất thiết bị tự động hóa;
- Môi giới thương mại; đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Dịch vụ phát triển và khoa học kỹ thuật; tư vấn về chuyển giao công nghệ và các giải pháp kỹ thuật trong lĩnh vực điện tử, tin học và tự động hóa;
- Dịch vụ lưu trữ và cung cấp thông tin; dịch vụ lưu trữ dữ liệu;
- Thiết bị mạng và cung cấp dịch vụ internet (IAP, ISP); cung cấp (trực tiếp, bán lại) các dịch vụ viễn thông (cơ bản, giá trị gia tăng);
- Đào tạo nâng cao trình độ chuyên môn trong lĩnh vực điện tử, tin học, tự động hóa; dạy nghề điện tử, tự động hóa, tin học;
- Dịch vụ cho thuê máy móc, thiết bị văn phòng; cho thuê máy móc, thiết bị, phần mềm, phương tiện vận tải;
- Cho thuê kiềng công nghiệp, nhãn hiệu và các tài sản phi tài chính khác;
- Bán buôn vật tư, thiết bị bưu chính viễn thông, thiết bị đo lường điều khiển, thiết bị tự động hóa, thiết bị điện, linh kiện điện tử;
- Tư vấn, thiết kế hệ thống tự động hóa (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình và thiết kế phương tiện vận tải);
- Cho thuê bất động sản.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****MẪU SỐ B09 - DN***(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)*

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ báo cáo là kinh doanh thiết bị, cung cấp dịch vụ và phần mềm.

**1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** trong vòng 12 tháng.

**1.5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:** không có yếu tố ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính của Công ty.

**1.6 Cấu trúc doanh nghiệp:**

Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

<u>Đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
---------------	----------------	-----------------------------------

**Các đơn vị trực thuộc hạch toán báo số (hạch toán tập trung tại Công ty)**

- |   |  |                       |
|---|--|-----------------------|
| 1. Văn phòng đại diện tại TP. Hồ Chí Minh | Số 209 Hoàng Văn Thụ, Phường 8, Quận Phú Nhuận, Thành phố Hồ Chí Minh. | Giao dịch và tiếp thị |
|---|--|-----------------------|

**1.7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính:** các thông tin trên báo cáo tài chính có thể so sánh được.

**2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

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

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính, các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính này:

**4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

**4.2 Chuyển đổi ngoại tệ**

Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ được thực hiện theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái và Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính.

Trong kỳ, các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày phát sinh. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****MẪU SỐ B09 - DN***(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)*

chính (nếu lãi) và chi phí tài chính (nếu lỗ). Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại được phản ánh vào chênh lệch tỷ giá hối đoái và được kết chuyển sang doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) và chi phí tài chính (nếu lỗ) tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kỳ kế toán:

a) *Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế:*

- Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:
- + Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- + Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính:
- + Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ.

b) *Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ:*

- Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh: Là tỷ giá khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ được xác định theo tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc tại thời điểm đánh giá cuối kỳ của từng đối tượng.
- Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động: Là tỷ giá được sử dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán bằng ngoại tệ, được xác định trên cơ sở lấy tổng giá trị được phản ánh tại bên Nợ tài khoản tiền chia cho số lượng ngoại tệ thực có tại thời điểm thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi tại thời điểm ngày 01/01/2019 là 23.155 VND/USD (Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Hội sở chính) và 23.150 VND/USD (Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex), tại thời điểm ngày 31/03/2019 là 23.150 VND/USD (Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Hội sở chính) và 23.160 VND/USD (Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex)

**4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán, bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, được ghi nhận phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)***(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***MÃ SỐ B09 - DN****4.4 Các khoản đầu tư tài chính*****Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:***

Là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng không được phân loại là các khoản tương đương tiền.

***Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:***

Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên nhận đầu tư.

**4.5 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm: các khoản tạm ứng; ký cược, ký quỹ; phải thu về vật tư, hàng hóa sử dụng để thay thế vật tư, hàng hóa hỏng trong thời gian bảo hành sản phẩm.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn và đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo nguyên tắc như trình bày tại thuyết minh số 4.2. Các khoản phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi.

**4.6 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho của Công ty bao gồm: nguyên vật liệu, hàng hóa và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được xác định theo giá gốc, trường hợp giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì hàng tồn kho được xác định theo giá trị thuần có thể thực hiện được ( Theo chuẩn mực kế toán số 02: Hàng tồn kho).

Hàng tồn kho được xác định theo phương pháp giá đích danh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được xác định theo từng dự án đang thực hiện và chưa được quyết toán, bao gồm giá trị nguyên vật liệu, hàng hóa và các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc thực hiện các dự án.

**4.7 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 được xác định theo giá gốc, ngoại trừ một số tài sản cố định được đánh giá lại khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)***(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***MÃ SỐ B09 - DN**

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, số khấu hao được tính bằng nguyên giá chia (:) cho thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

	<b>Số năm khấu hao</b>
Máy móc, thiết bị	03 - 07
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 07
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05

**4.8 Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình được xác định theo giá gốc.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình hình thành từ mua sắm và đầu tư chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định vô hình bao gồm phần mềm máy vi tính, phần mềm quản lý lao động và phần mềm Support Center, phần mềm Hệ thống thông tin được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian hữu dụng ước tính từ 03 đến 05 năm, phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

**4.9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm chi phí đào tạo nguồn nhân lực, chi phí lương và các chi phí khác để đầu tư cho dự án “Xây dựng sản phẩm phần mềm Quản trị nguồn lực doanh nghiệp PIACOM ERP”, dự án “Giải pháp bán hàng tự chọn do khách hàng đặt lệnh tại CHXD”, dự án “Giải pháp EGAS Printer tại CHXD” và dự án “Giải pháp thanh toán QR Code tại CHXD”

**4.10 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước được ghi nhận theo thực tế phát sinh, bao gồm: chi phí công cụ, dụng cụ, chi phí sửa chữa văn phòng, chi phí thuê văn phòng và cước internet phục vụ cho hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng, chi phí sửa chữa văn phòng được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng từ 12 đến 24 tháng kể từ khi phát sinh.

Chi phí thuê văn phòng thể hiện số tiền thuê đã trả trước, được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Cước internet thể hiện số tiền đã trả trước, được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian sử dụng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)***(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***MẪU SỐ B09 - DN**

Công ty căn cứ vào thời gian trả trước theo hợp đồng hoặc thời gian phân bổ của từng loại chi phí để phân loại chi phí trả trước ngắn hạn hoặc dài hạn và không thực hiện tái phân loại tại thời điểm báo cáo.

**4.11 Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;
- Chi phí phải trả là các khoản trích trước chi phí sản xuất kinh doanh thực tế đã phát sinh trong kỳ;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm: phải trả về kinh phí công đoàn và các khoản phải trả khác.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản nợ phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

**4.12 Dự phòng phải trả**

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

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) 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;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận dựa trên ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi ra để thanh toán nghĩa vụ nợ;

Dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa và công trình theo cam kết với khách hàng hoặc theo quy định tại hợp đồng là ước tính của Công ty về khoản nợ phải trả cho thời hạn bảo hành 12 tháng được áp dụng đối với các sản phẩm, hàng hóa trên cơ sở kinh nghiệm của Công ty về xác suất các sản phẩm lỗi, chi phí sửa chữa tại công trình.

Dự phòng phải trả khác là quỹ tiền lương dự phòng năm 2018, việc trích lập và sử dụng được thực hiện theo quy định tại mục c, khoản 2.6, điều 4 Thông tư 96/2015/TT-BTC.

**4.13 Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu tại ngày 31/03/2019 phản ánh vốn góp của cổ đông trong và ngoài doanh nghiệp, được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông góp cổ phần, tính theo mệnh giá cổ phiếu đã phát hành.

**4.14 Doanh thu và thu nhập khác**



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)***(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***MÃ SỐ B09 - DN*****Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:***

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

***Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:***

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

***Doanh thu hoạt động tài chính*** bao gồm lãi tiền gửi, tiền ký quỹ, cổ tức được chia và lãi chênh lệch tỷ giá. Cụ thể:

- Tiền lãi được xác định tương đối chắc chắn trên cơ sở số dư tiền gửi, tiền ký quỹ và lãi suất thực tế từng kỳ.
- Cổ tức được chia được ghi nhận theo thông báo của bên chia cổ tức.
- Chênh lệch tỷ giá phản ánh các khoản lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái thực tế phát sinh trong kỳ của các nghiệp vụ phát sinh có gốc ngoại tệ và lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm báo cáo.

***Thu nhập khác*** phản ánh các khoản thu nhập phát sinh từ các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty, ngoài các khoản doanh thu nêu trên.

**4.15 Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của hàng hóa, dịch vụ đã bán, cung cấp trong kỳ được ghi nhận theo thực tế phát sinh phù hợp với doanh thu. Giá vốn của dịch vụ và phần mềm đã cung cấp trong kỳ chưa bao gồm chi phí nhân công trực tiếp.

**4.16 Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính bao gồm lỗ chênh lệch tỷ giá và chi phí tài chính khác, trong đó: chênh lệch tỷ giá phản ánh các khoản lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái thực tế phát sinh trong kỳ của các nghiệp vụ phát sinh có gốc ngoại tệ và lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm báo cáo.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)***(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***MẪU SỐ B09 - DN****4.17 Chi phí bán hàng**

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ của kỳ kế toán, bao gồm: chi phí về lương nhân viên bộ phận lao động gián tiếp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của bộ phận lao động trực tiếp và gián tiếp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp; thuế môn bài, thuế GTGT không được khấu trừ; chi phí dự phòng bảo hành; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

**4.18 Thuế**

Chi phí thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp phát sinh trong kỳ.

Thu nhập tính thuế có thể khác với tổng lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

**4.19 Bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan với Công ty nếu có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động hoặc có chung các thành viên quản lý chủ chốt hoặc cùng chịu sự chi phối của một công ty khác (cùng thuộc Tập đoàn, Tổng công ty).

CTCP - Tổng công ty Xây lắp và Thương mại Petrolimex góp 50,33% vốn điều lệ và có khả năng kiểm soát đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Theo đó, CTCP - Tổng công ty Xây lắp và Thương mại Petrolimex được coi là bên liên quan (công ty mẹ) của Công ty. Các công ty con khác và công ty liên kết của CTCP - Tổng công ty Xây lắp và Thương mại Petrolimex cũng được coi là bên liên quan của Công ty.

Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty: những người lãnh đạo, các nhân viên quản lý của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

Các cá nhân trong Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này được coi là bên liên quan của Công ty.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

**MẪU SỐ B09 - DN**

**5. TIỀN**

	<b>31/03/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền mặt	679.162.346	769.808.015
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.807.488.930	3.586.838.975
<b>Cộng</b>	<b>3.486.651.276</b>	<b>4.356.646.990</b>

**6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	<b>31/03/2019</b>			<b>01/01/2019</b>		
	<b>VND</b>			<b>VND</b>		
	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>						
Công ty Cổ phần Cơ điện lạnh	205.200	-	205.200	205.200	-	205.200

**7. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	<b>31/03/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>22.118.178.421</b>	<b>65.041.630.139</b>
Các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	15.502.882.017	32.136.025.670
<i>Công ty Cổ phần Nhiên liệu bay Petrolimex</i>	7.705.338.913	7.735.005.473
<i>Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam</i>		24.401.020.197
<i>Công Ty TNHH Petro Bình Minh</i>	2.942.600.748	
<i>Công ty TNHH Hải Linh</i>	4.854.942.356	
Các khoản phải thu của khách hàng khác	6.615.296.404	32.905.604.469

**8. PHẢI THU KHÁC**

	<b>31/03/2019</b>		<b>01/01/2019</b>	
	<b>VND</b>		<b>VND</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>2.701.317.333</b>	<b>-</b>	<b>1.121.641.621</b>	<b>-</b>
Ký cược, ký quỹ	1.083.503.387	-	477.754.800	-
Phải thu khác	733.685.036	-	366.957.911	-
Tạm ứng	884.128.910	-	276.928.910	-
<b>Dài hạn</b>	<b>75.000.000</b>	<b>-</b>	<b>75.000.000</b>	<b>-</b>
Ký cược, ký quỹ	75.000.000	-	75.000.000	-

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)***(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***MẪU SỐ B09 - DN****9. HÀNG TỒN KHO**

	31/03/2019		01/01/2019	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	5.477.981.914	-	2.015.239.326	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	5.253.347.033	-	7.025.526.038	-
Hàng hóa	338.582.231	-	251.581.329	-
Hàng gửi bán	65.895.000	-	79.074.000	-
<b>Cộng</b>	<b>11.135.806.178</b>	<b>-</b>	<b>9.371.420.693</b>	<b>-</b>

**10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	31/03/2019		01/01/2019	
	VND		VND	
<b>10.1 Ngắn hạn</b>	<b>800.216.284</b>	<b>913.108.961</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	109.745.673	74.374.508		
Chi phí thuê văn phòng, thuê kho	664.470.611	830.734.453		
Cước internet	26.000.000	8.000.000		
<b>10.2 Dài hạn</b>	<b>152.383.191</b>	<b>173.342.908</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	-	-		
Chi phí sửa chữa văn phòng	129.610.001	149.051.504		
Chi phí thuê chứng thư số Global Sign	22.773.190	24.291.404		

**11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Đơn vị tính: VND

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
Tại ngày 01/01/2019	5.376.724.099	5.356.345.909	1.518.889.180	12.251.959.188
Tăng trong kỳ	61.050.000	-	-	61.050.000
Mua sắm	61.050.000	-	-	61.050.000
Tăng khác	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	(40.208.000)	(40.208.000)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(40.208.000)	(40.208.000)
Tại ngày 31/03/2019	5.437.774.099	5.356.345.909	1.478.681.180	12.272.801.188
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>				
Tại ngày 01/01/2019	4.499.223.463	1.930.151.662	1.406.168.767	7.835.543.892
Tăng trong kỳ	152.365.739	179.397.957	37.716.669	369.480.365
Khấu hao trong kỳ	152.365.739	179.397.957	37.716.669	369.480.365
Giảm trong kỳ	-	-	(40.208.000)	(40.208.000)
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(40.208.000)	(40.208.000)
Tại ngày 31/03/2019	4.651.589.202	2.109.549.619	1.403.677.436	8.164.816.257



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
Tại ngày 01/01/2019	877.500.636	3.426.194.247	112.720.413	4.416.415.296
Tại ngày 31/03/2019	786.184.897	3.246.796.290	75.003.744	4.107.984.931

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết còn sử dụng tại ngày 31/03/2019 là: 5.650.924.087 VND (tại ngày 31/03/2018 là: 4.830.153.054 VND).

## 12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Chương trình phần mềm	TSCĐ vô hình khác	Cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Tại ngày 01/01/2019	999.450.000	466.400.000	1.465.850.000
Tăng trong kỳ	-	-	-
Mua sắm	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Tại ngày 31/03/2019	999.450.000	466.400.000	1.465.850.000
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Tại ngày 01/01/2019	283.494.650	466.400.000	749.894.650
Tăng trong kỳ	52.790.181	-	52.790.181
Khấu hao trong kỳ	52.790.181	-	52.790.181
Giảm trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 31/03/2019	336.284.831	466.400.000	802.684.831
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại ngày 01/01/2019	715.955.350	-	715.955.350
Tại ngày 31/03/2019	663.165.169	-	663.165.169

Nguyên giá của tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết còn sử dụng tại ngày 31/03/2019 là: 466.400.000 VND (tại ngày 31/03/2018 là 466.400.000 VND).

## 13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/03/2019 VND	01/01/2019 VND
Dự án “Xây dựng sản phẩm phần mềm Quản trị nguồn lực doanh nghiệp PIACOM ERP”	4.937.398.910	4.788.688.910
Dự án “Giải pháp thanh toán QR Code tại CHXD”	114.218.183	114.218.183
Dự án “Giải pháp bán hàng tự chọn do khách hàng đặt lệnh tại CHXD”	10.440.407	10.440.407
Dự án “Giải pháp EGAS Printer tại CHXD”	10.037.778	10.037.778
<b>Cộng</b>	<b>5.072.095.278</b>	<b>4.923.385.278</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

**MẪU SỐ B09 - DN**

**14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	Giá trị VND	31/03/2019 Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	01/01/2019 Số có khả năng trả nợ VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>2.114.488.284</b>	<b>2.114.488.284</b>	<b>17.246.718.771</b>	<b>17.246.718.771</b>
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả	1.601.160.592	1.601.160.592	4.990.030.065	4.990.030.065
Công ty CP Công Nghệ Sức Sống Việt	691.900.070	691.900.070		
Công ty TNHH TM và Đầu Tư Phát Triển Công Nghệ	691.554.463	691.554.463		
Công Ty CP TM & Công Nghệ Kỹ Thuật ECOMÉ	217.706.059	217.706.059		
Công ty CP Phần mềm D2S			3.251.165.000	3.251.165.000
Công ty CP Đầu tư và Giải pháp Công nghệ PST			1.738.865.065	1.738.865.065
Phải trả cho các đối tượng khác	513.327.692	513.327.692	12.256.688.706	12.256.688.706

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	01/01/2019 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	31/03/2019 VND
<b>15.1 Phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	1.082.562.187	143.888.845	1.226.451.032	-
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	233.538.320	233.538.320	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	6.145.985	6.145.985	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.421.983.794	188.354.477	1.421.983.794	188.354.477
Thuế thu nhập cá nhân	873.111.636	752.836.654	1.598.279.657	27.668.633
Các loại thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>3.377.657.617</b>	<b>1.328.764.281</b>	<b>4.490.398.788</b>	<b>216.023.110</b>
	01/01/2019 VND	Số phát sinh trong kỳ VND	Số được hoàn, được giảm trừ VND	31/03/2019 VND
<b>15.2 Phải thu</b>				
Thuế giá trị gia tăng	-	1.477.313		-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>1.477.313</b>		<b>-</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

**MẪU SỐ B09 - DN**

**16. PHẢI TRẢ KHÁC**

	31/03/2019	01/01/2019
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>137.505.200</b>	<b>144.996.231</b>
Kinh phí công đoàn	132.113.576	124.584.818
Bảo hiểm y tế	-	2.100.250
Bảo hiểm thất nghiệp	-	154.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.391.624	18.157.163

**17. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ**

	Dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa VND	Dự phòng bảo hành công trình VND	Dự phòng phải trả tiền lương VND	Cộng VND
<b>Ngắn hạn</b>				
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>	<b>191.098.515</b>	<b>149.666.560</b>	<b>-</b>	<b>340.765.075</b>
Trích lập dự phòng	-	-	3.511.705.474	3.511.705.474
Hoàn nhập dự phòng	-	-	-	-
Các khoản dự phòng đã sử dụng	(12.205.556)	(2.448.000)	(2.769.106.303)	(2.783.759.859)
<b>Tại ngày 31/03/2019</b>	<b>178.892.959</b>	<b>147.218.560</b>	<b>742.599.171</b>	<b>1.068.710.690</b>

**18. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>	<b>30.000.000.000</b>	<b>7.396.956.276</b>	<b>18.087.219.914</b>	<b>55.484.176.190</b>
<b>Tăng trong kỳ trước</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>543.749.906</b>	<b>543.749.906</b>
Lãi trong kỳ trước	-	-	543.749.906	543.749.906
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-
<b>Giảm trong kỳ trước</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-
<b>Tại ngày 31/03/2018</b>	<b>30.000.000.000</b>	<b>7.396.956.276</b>	<b>18.630.969.820</b>	<b>56.027.926.096</b>
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>	<b>39.000.000.000</b>	<b>7.396.956.276</b>	<b>19.026.604.670</b>	<b>65.423.560.946</b>
<b>Tăng trong kỳ này</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>753.417.907</b>	<b>753.417.907</b>
Lãi trong kỳ này	-	-	753.417.907	753.417.907
<b>Giảm trong kỳ này</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-
<b>Tại ngày 31/03/2019</b>	<b>39.000.000.000</b>	<b>7.396.956.276</b>	<b>19.780.022.577</b>	<b>66.176.978.853</b>

Đơn vị tính: VND

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

**MẪU SỐ B09 - DN**

**CHI TIẾT VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU**

	31/03/2019		Đơn vị tính: VND 01/01/2019	
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Tổng số	Vốn cổ phần thường
CTCP-Tổng Công ty Xây lắp và Thương mại Petrolimex	19.629.050.000	19.629.050.000	19.629.050.000	19.629.050.000
Công ty TNHH Dịch vụ hỗ trợ doanh nghiệp	1.209.400.000	1.209.400.000	1.209.400.000	1.209.400.000
Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển công nghệ điện tử viễn thông	190.950.000	190.950.000	190.950.000	190.950.000
Ông Hoàng Hải Đường	3.917.650.000	3.917.650.000	3.917.650.000	3.917.650.000
Các cổ đông khác	14.052.950.000	14.052.950.000	14.052.950.000	14.052.950.000
<b>Cộng</b>	<b>39.000.000.000</b>	<b>39.000.000.000</b>	<b>39.000.000.000</b>	<b>39.000.000.000</b>

**GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ CHIA CỔ TỨC, PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN**

<b>a. Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>Năm 2019 VND</b>	<b>Năm 2018 VND</b>
<b>Tại ngày 01/01</b>	<b>39.000.000.000</b>	<b>30.000.000.000</b>
Tăng trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
<b>Tại ngày 31/03</b>	<b>39.000.000.000</b>	<b>30.000.000.000</b>
<b>b. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>Năm 2019 VND</b>	<b>Năm 2018 VND</b>
<b>Tại ngày 01/01</b>	<b>19.026.604.670</b>	<b>18.087.219.914</b>
Tăng trong kỳ	753.417.907	543.749.906
Lợi nhuận trong kỳ	753.417.907	543.749.906
Giảm trong kỳ	-	-
<b>Tại ngày 31/03</b>	<b>19.780.022.577</b>	<b>18.630.969.820</b>
<b>c. Cổ phiếu</b>	<b>31/03/2019 Cổ phiếu</b>	<b>01/01/2019 Cổ phiếu</b>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.900.000	3.000.000
Cổ phiếu phổ thông	3.900.000	3.000.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phiếu)	10.000	10.000



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)***(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***MẪU SỐ B09 - DN****19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

<u>Ngoại tệ các loại</u>	<u>31/03/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Đô la Mỹ (USD)	298,98	302,66

**20. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u> <u>Năm 2019</u> <u>VND</u>	<u>Năm 2018</u> <u>Năm 2018</u> <u>VND</u>
Doanh thu kinh doanh thiết bị	3.465.713.089	2.216.410.227
Doanh thu cung cấp dịch vụ và phần mềm	4.098.448.740	3.144.293.000
<b>Cộng</b>	<b><u>7.564.161.829</u></b>	<b><u>5.360.703.227</u></b>

**21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u> <u>Năm 2019</u> <u>VND</u>	<u>Năm 2018</u> <u>Năm 2018</u> <u>VND</u>
Giá vốn thiết bị	3.329.940.615	1.853.366.307
Giá vốn dịch vụ và phần mềm đã cung cấp (*)	739.387.331	172.900.900
<b>Cộng</b>	<b><u>4.069.327.946</u></b>	<b><u>2.026.267.207</u></b>

(\*) : Giá vốn dịch vụ và phần mềm chưa bao gồm chi phí nhân công trực tiếp.

**22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u> <u>Năm 2019</u> <u>VND</u>	<u>Năm 2018</u> <u>Năm 2018</u> <u>VND</u>
Lãi tiền gửi, tiền ký quỹ	166.480.768	289.037.034
Lãi chênh lệch tỷ giá	5.335.964	10.582.304
<b>Cộng</b>	<b><u>171.816.732</u></b>	<b><u>299.619.338</u></b>

**23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</u> <u>Năm 2019</u> <u>VND</u>	<u>Năm 2018</u> <u>Năm 2018</u> <u>VND</u>
Lỗ chênh lệch tỷ giá	25.139	-
Chi phí tài chính khác	18	52
<b>Cộng</b>	<b><u>25.157</u></b>	<b><u>52</u></b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)***(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***MẪU SỐ B09 - DN****24. CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nhân viên	793.606.805	1.024.547.240
Chi phí dịch vụ mua ngoài	543.256.839	716.939.018
Chi phí khác bằng tiền	748.214.188	720.485.276
Các khoản chi phí bán hàng khác	653.097.479	546.826.189
<b>Cộng</b>	<b>2.738.175.311</b>	<b>3.008.797.723</b>

**25. THU NHẬP KHÁC**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	3.636.364	25.590.909
Các khoản khác	9.685.873	28.838.890
<b>Cộng</b>	<b>13.322.237</b>	<b>54.429.799</b>

**26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
<b>Tổng lợi nhuận kế toán (1)</b>	<b>941.772.384</b>	<b>679.687.382</b>
<b>Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán</b>		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng (2)</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm (3)</i>	-	-
<b>Tổng lợi nhuận tính thuế (4)=(1)+(2)-(3)</b>	<b>941.772.384</b>	<b>679.687.382</b>
Lợi nhuận áp dụng thuế suất 10% (4a)	-	-
Lợi nhuận áp dụng thuế suất 20% (4b)	941.772.384	679.687.382
Thuế TNDN phải nộp (5)=(4a)*10%+(4b)*20%	188.354.477	135.937.476
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (7)=(5)-(6)</b>	<b>188.354.477</b>	<b>135.937.476</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

**MÃ SỐ B09 - DN**

**27. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.869.651.193	1.175.286.578
Chi phí nhân công	793.606.805	1.024.547.240
Chi phí khấu hao tài sản cố định	422.270.546	349.302.269
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.897.936.227	1.499.359.068
Chi phí khác bằng tiền	1.077.716.679	986.569.775
<b>Cộng</b>	<b>7.061.181.450</b>	<b>5.035.064.930</b>

**28. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU**

<u>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</u>	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (1)	753.417.907	543.749.906
Các khoản điều chỉnh tăng (2a)	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm (2b)	-	-
<b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (3=1+2a-2b)</b>	<b>753.417.907</b>	<b>543.749.906</b>
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ (4)	3.900.000	3.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (5=3/4)</b>	<b>193</b>	<b>181</b>

**29. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày lập báo cáo tài chính này làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019.

**30. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN**

- Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban giám đốc, Kế toán trưởng:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này			
	Năm 2019 VND		Năm 2018 VND	
	Lương	Thù lao	Lương	Thù lao
Hội đồng quản trị	111.144.000	43.872.000	-	47.968.000
Ban kiểm soát	91.600.000	-	-	14.624.000
Ban Giám đốc, Kế toán trưởng	281.336.800	-	281.400.000	-
<i>Giám đốc</i>	-	-	106.000.000	-
<i>Phó Giám đốc</i>	281.336.800	-	91.400.000	-
<i>Kế toán trưởng</i>	-	-	84.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>484.080.800</b>	<b>43.872.000</b>	<b>281.400.000</b>	<b>62.592.000</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

(Các thuyết minh từ trang 06 đến trang 24 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

**MẪU SỐ B09 - DN**

- Các thông tin khác về bên liên quan được chi tiết tại Phụ lục số 01 kèm theo báo cáo tài chính này.

**32. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2018 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt và báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018 do Công ty Cổ phần Tin học Viễn thông Petrolimex tự lập theo chế độ và quy định hiện hành.

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2019

**Người lập biểu**



Nguyễn Huệ Hưng

**Kế toán trưởng**



Nguyễn Văn Quý

**Giám đốc**



Phan Thanh Sơn



**PHỤ LỤC 1: BẢNG TỔNG HỢP GIAO DỊCH VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Mẫu số: HN02-A

**BÁO CÁO TIÊU THỤ NỘI BỘ CÁC ĐƠN VỊ THUỘC TỔNG CÔNG TY**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019

**Phần I/ Doanh thu hàng hóa**

ĐVT: VND

STT	Chỉ tiêu/Đơn vị mua	Sản phẩm hàng hóa (Dầu sáng, dầu mỡ nhờn, gas, bếp, phụ kiện)				Sản phẩm vật tư MMTB - Thiết kế xây lắp		
		Doanh thu hàng hóa	Thuế bảo vệ môi trường	Giá vốn	Lãi gộp	Doanh thu vật tư, máy móc thiết bị và thành phẩm	Giá vốn	Lãi gộp
A	B	1	2	3	4 = 1-3	5	6	7=5-6
1	CTCP - Tổng Công Ty Xây Lắp Và Thương Mại Petrolimex					215.240.000	201.098.182	14.141.818
	<b>Cộng</b>					<b>215.240.000</b>	<b>201.098.182</b>	<b>14.141.818</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2019

Giám đốc

  
Nguyễn Thuần Hưng



**Nguyễn Văn Quý**



**Phan Thanh Sơn**