

Số: 155 /CV-PLC-TCKT

Hà Nội, ngày 26 tháng 7 năm 2019



**PETROLIMEX**  
V/v: CBTT BCTC Hợp nhất quý 2/2019

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

1. Tên công ty: Tổng công ty Hóa dầu Petrolimex - 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 Nguyễn Văn Đức - Tổng giám đốc TCT.
6. Nội dung của thông tin công bố:
  - Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2/2019 của Tổng công ty Hóa dầu Petrolimex - CTCP được lập ngày 26/7/2019;
  - Giải trình biến động kết quả kinh doanh quý 2/2019 so với quý 2/2018.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.plc.petrolimex.com.vn](http://www.plc.petrolimex.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  
*Nguyễn Văn Đức*



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT TỔNG CÔNG TY

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

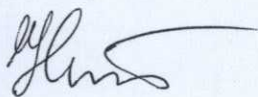
ĐVT: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2019	31/12/2018
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>3.610.266.212.403</b>	<b>3.795.725.359.562</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>485.829.729.929</b>	<b>583.654.569.745</b>
1. Tiền	111	V.01	250.829.729.929	238.654.569.745
2. Các khoản tương đương tiền	112		235.000.000.000	345.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>78.250.664.943</b>	<b>110.809.348.225</b>
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		78.250.664.943	110.809.348.225
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1.662.553.487.295</b>	<b>1.878.626.068.186</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1.754.682.704.139	1.961.352.729.856
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		53.122.848.808	65.456.780.201
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	30.144.771.211	24.767.983.838
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-175.396.836.863	-174.112.269.929
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	1.160.844.220
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1.277.255.532.829</b>	<b>1.139.019.474.211</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	1.277.255.532.829	1.139.019.474.211
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>106.376.797.407</b>	<b>83.615.899.195</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		7.459.460.725	4.832.033.341
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		97.429.516.571	77.543.823.932
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	1.487.820.111	1.240.041.922
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.106.859.815.720</b>	<b>1.058.518.160.132</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>4.229.019.200</b>	<b>4.258.194.500</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	4.229.019.200	4.258.194.500
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>741.399.639.246</b>	<b>677.907.867.529</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	736.359.080.245	673.432.550.856
- Nguyên giá	222		1.374.665.438.329	1.274.890.507.172
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-638.306.358.084	-601.457.956.316
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	5.040.559.001	4.475.316.673
- Nguyên giá	228		11.271.415.312	10.371.535.312
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-6.230.856.311	-5.896.218.639
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>3.234.686.485</b>
- Nguyên giá	231		0	3.234.686.485
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>154.902.903.204</b>	<b>162.641.748.723</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	154.902.903.204	162.641.748.723
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>36.459.753.590</b>	<b>43.534.152.089</b>
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		36.459.753.590	43.534.152.089

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2019	31/12/2018
1	2	3	4	5
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>169.868.500.480</b>	<b>166.941.510.806</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	<u>V.12</u>	169.868.500.480	166.941.510.806
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>4.717.126.028.123</b>	<b>4.854.243.519.694</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>3.450.601.311.307</b>	<b>3.529.516.069.783</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3.339.153.189.186</b>	<b>3.441.161.911.141</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		1.048.156.824.064	1.140.134.079.457
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		13.242.248.649	11.302.020.252
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	<u>V.14</u>	24.107.268.201	32.685.436.264
4. Phải trả người lao động	314		14.808.562.575	52.820.969.832
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	<u>V.15</u>	31.640.854.784	18.306.722.614
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	<u>V.16</u>	24.318.776.627	22.452.493.869
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	<u>V.17</u>	2.171.026.422.299	2.159.810.073.891
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		11.852.231.987	3.650.114.962
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>111.448.122.121</b>	<b>88.354.158.642</b>
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	<u>V.18</u>	111.448.122.121	88.354.158.642
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.266.524.716.816</b>	<b>1.324.727.449.911</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<u>V.19</u>	<b>1.266.524.716.816</b>	<b>1.324.727.449.911</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
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-207.792.250	-75.378.983
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		345.201.116.411	338.290.620.318
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		89.064.877.964	154.045.693.885
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.884.622.179	1.055.481.060
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		87.180.255.785	152.990.212.825
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>4.717.126.028.123</b>	<b>4.854.243.519.694</b>

Lập, ngày 26 tháng 7 năm 2019

Người lập biểu



Nguyễn Quang Hưng

Kế toán trưởng



Phương Thảo Hiền

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Đức

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

Từ ngày 01/01/2019 đến 30/6/2019

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
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	01	<u>V.20</u>	1.544.326.376.806	1.580.723.591.119	3.188.659.589.595	2.982.789.886.031
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	<u>V.21</u>	-160.027.273			
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	10		1.544.486.404.079	1.580.723.591.119	3.188.659.589.595	2.982.789.886.031
4. Giá vốn hàng bán	11	<u>V.22</u>	1.313.557.220.609	1.337.545.119.652	2.763.371.384.035	2.536.733.114.345
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>	20		230.929.183.470	243.178.471.467	425.288.205.560	446.056.771.686
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	<u>V.23</u>	8.996.943.498	7.005.237.800	20.821.466.968	15.087.713.826
7. Chi phí tài chính	22	<u>V.24</u>	43.430.705.862	21.750.546.336	74.477.850.282	42.085.653.646
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		39.846.595.945	14.449.637.686	67.798.909.523	30.486.587.963
8. Phần lãi/(lỗ) trong công ty liên kết	24		-3.596.142.817	-4.797.808.867	-7.074.398.499	-6.975.697.883
9. Chi phí bán hàng	25		118.861.163.225	136.546.652.628	226.640.010.639	249.846.598.456
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		23.706.711.514	31.089.866.566	48.776.087.759	54.166.729.578
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25+ 26)}</b>	30		50.331.403.550	55.998.834.870	89.141.325.349	108.069.805.949
12. Thu nhập khác	31		777.027.358	4.253.943.404	26.346.799.674	4.554.943.232
13. Chi phí khác	32		530.611.904	673.115.461	4.296.127.323	1.061.703.662
<b>14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	40		246.415.454	3.580.827.943	22.050.672.351	3.493.239.570
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	50		50.577.819.004	59.579.662.813	111.191.997.700	111.563.045.519
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		11.539.674.076	11.635.786.548	24.011.741.915	22.568.897.001
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)</b>	60		39.038.144.928	47.943.876.265	87.180.255.785	88.994.148.518
19. LNST của cổ đông Công ty mẹ	61		39.038.144.928	47.943.876.265	87.180.255.785	88.994.148.518
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		483	593	1.079	1.101

Người lập biểu

Nguyễn Quang Hưng

Kế toán trưởng

Phương Thảo Hiền

Lập ngày 26 tháng 7 năm 2019

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Đức



PETROLIMEX

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

Mẫu số: B03-DN

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ***(Theo phương pháp gián tiếp)**Từ ngày 01/01/2019 đến 30/6/2019*

ĐVT: 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>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>111.191.997.700</b>	<b>111.563.045.519</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	39.962.158.939	48.090.357.053
- Các khoản dự phòng	03	1.284.566.934	532.038.547
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		8.122.376.684
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-16.062.426.098	-5.631.020.269
- Chi phí lãi vay	06	67.798.909.523	30.486.587.963
- Các khoản điều chỉnh khác	07	0	0
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>204.175.206.998</b>	<b>193.163.385.497</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	205.445.452.151	-119.096.605.912
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-138.236.058.618	-168.163.409.395
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	-123.605.625.810	361.207.397.756
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-7.438.004.613	3.466.908.304
- Tiền lãi vay đã trả	14	-67.798.909.523	-30.486.587.963
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-22.211.685.136	-21.702.619.504
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-7.762.376.745	-8.234.275.674
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>42.567.998.704</b>	<b>210.154.193.109</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	-93.032.962.377	-142.961.677.178
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		1.369.844.546
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	0	-52.909.577.057

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	32.558.683.282	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	16.062.426.098	10.264.525.198
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>-44.411.852.997</b>	<b>-184.236.884.491</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
3. Tiền thu từ đi vay	33	2.715.174.356.000	2.068.261.452.397
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-2.682.061.932.463	-1.999.113.372.873
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-129.093.409.060	-160.242.659.025
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>-95.980.985.523</b>	<b>-91.094.579.501</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>-97.824.839.816</b>	<b>-65.177.270.883</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>583.654.569.745</b>	<b>564.861.713.102</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-735.198
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>485.829.729.929</b>	<b>499.683.707.021</b>

Người lập biểu




Nguyễn Quang Hưng

Kế toán trưởng



Phương Thảo Hiền

Lập, ngày 26 tháng 7 năm 2019  
**Tổng giám đốc**  


Nguyễn Văn Đức



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2019

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

- Công ty TNHH Hóa chất Petrolimex: Vốn điều lệ 180 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 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%;

###### 1.2.2. 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%;

#### 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;

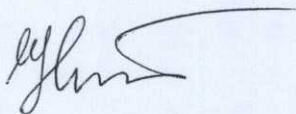


- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Theo quy định.
- 5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí lãi vay:
  - Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Là chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh.
- 6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:
  - Chi phí trả 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 26 tháng 7 năm 2019

**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*

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
1. Tiền mặt	6.319.752.561	4.368.026.806
2. Tiền gửi ngân hàng	244.505.661.506	234.226.535.840
4. Tiền đang chuyển	4.315.862	60.007.099
<b>Tổng cộng:</b>	<b>250.829.729.929</b>	<b>238.654.569.745</b>



PETROLIMEX

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

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

*ĐVT: Đồng*

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
1. Phải thu về cổ phần hóa	48.280.120	48.280.120
2. Tạm ứng	14.212.696.331	11.986.827.187
3. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	235.327.000	295.816.000
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	432.802.431	2.245.425.666
8. Phải thu khác	14.161.129.287	9.137.098.823
<b>Tổng cộng:</b>	<b>30.144.771.211</b>	<b>24.767.983.838</b>



TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.04 - Thuyết minh hàng tồn kho

*ĐVT: Đồng*

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
1. Hàng mua đang đi đường	39.270.722.466	133.658.229.273
2. Nguyên liệu, vật liệu	224.064.445.908	205.870.180.780
3. Công cụ, dụng cụ	11.549.661.860	11.604.136.202
4. Chi phí SX, KD dở dang	20.911.097.567	27.921.338.499
5. Thành phẩm, hàng hóa	981.459.605.028	759.965.589.457
<b>Tổng cộng:</b>	<b>1.277.255.532.829</b>	<b>1.139.019.474.211</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	1.236.967.243	1.056.843.365
2. Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa	69.435.161	18.352.162
3. Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu nộp thừa	1.695.254	0
4. Các khoản khác phải thu Nhà nước	179.722.453	164.846.395
<b>Tổng cộng:</b>	<b>1.487.820.111</b>	<b>1.240.041.922</b>



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.07 - Thuyết minh các khoản phải thu dài hạn khác

*DVT: Đồng*

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
Phải thu dài hạn khác	4.229.019.200	4.258.194.500
<b>Tổng cộng:</b>	<b>4.229.019.200</b>	<b>4.258.194.500</b>



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

PETROLIMEX

**V.08 - Thuyết minh TSCĐ hữu hình**

*ĐVT: 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	672.916.400.407	384.113.255.358	191.038.122.947	26.822.728.460	1.274.890.507.172
2. Số tăng trong kỳ	35.168.860.333	57.980.729.288	6.592.937.788	929.061.469	100.671.588.878
- Mua sắm mới	4.888.289	15.697.414.639	1.258.772.727	527.998.377	17.489.074.032
- Đầu tư XDCB hoàn thành	34.741.303.005	42.283.314.649	5.328.236.210	30.000.000	82.382.853.864
- Tăng khác	422.669.039		5.928.851	371.063.092	799.660.982
3. Số giảm trong kỳ	78.347.728	818.309.993			896.657.721
- Giảm khác	78.347.728	818.309.993			896.657.721
4. Số dư cuối kỳ	708.006.913.012	441.275.674.653	197.631.060.735	27.751.789.929	1.374.665.438.329
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
1. Số dư đầu năm	251.439.310.944	208.878.581.216	120.562.347.025	20.577.717.131	601.457.956.316
2. Số tăng trong kỳ	17.577.130.393	12.596.181.712	6.100.493.359	1.471.254.025	37.745.059.489
- Khấu hao trong năm	17.576.092.721	12.596.181.712	6.100.493.359	1.471.165.920	37.743.933.712
- Tăng khác	1.037.672			88.105	1.125.777
3. Số giảm trong kỳ	78.347.728	818.309.993			896.657.721
- Giảm khác	78.347.728	818.309.993			896.657.721
4. Số dư cuối kỳ	268.938.093.609	220.656.452.935	126.662.840.384	22.048.971.156	638.306.358.084
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày đầu năm	421.477.089.463	175.234.674.142	70.475.775.922	6.245.011.329	673.432.550.856
Tại ngày cuối kỳ	439.068.819.403	220.619.221.718	70.968.220.351	5.702.818.773	736.359.080.245



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

## 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	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Số dư đầu năm				10.371.535.312	10.371.535.312
Số tăng trong năm				899.880.000	899.880.000
- Mua trong năm				899.880.000	899.880.000
Số dư cuối năm				11.271.415.312	11.271.415.312
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Số dư đầu năm				5.896.218.639	5.896.218.639
Số tăng trong năm				334.637.672	334.637.672
- Khấu hao trong năm				334.637.672	334.637.672
Số dư cuối năm				6.230.856.311	6.230.856.311
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày đầu năm				4.475.316.673	4.475.316.673
Tại ngày cuối kỳ				5.040.559.001	5.040.559.001





PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

ĐVT: 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	6.411.441.762
3	ĐT - Dự án ERP	230.000.000	
4	XDCB- NMDN Petrolimex (Đình Vũ)	664.652.430	29.840.819.026
5	XDCB - CT Kho DMN-HC Đà Nẵng	7.971.073.231	7.971.073.231
6	XDCB - Mở rộng NM DN Nhà Bè	32.653.785.431	19.487.082.963
7	XDCB - Mở rộng NM DN Thượng Lý	10.262.490.286	8.087.296.789
8	XDCB - Kho DMN Trà Nóc	21.100.000	2.778.067.044
9	Công trình mở rộng NM Nhựa đường Thượng Lý - NĐ	594.635.681	1.381.999.396
10	Sửa chữa, mở rộng Nhà máy Nhựa đường Nhà Bè - NĐ	222.859.000	2.630.125.000
11	Dự án Kho Cam Ranh - NĐ	84.800.215.315	60.498.582.070
12	Cải tạo - mở rộng Kho Cửa Lò - NĐ	7.047.360.674	10.242.466.258
13	Cải tạo mở rộng Nhà máy Quy Nhơn - NĐ	239.165.096	
14	Cải tạo mở rộng Nhà máy Trà Nóc - NĐ		11.436.794.601
15	Công trình kho Nhựa đường Thọ Quang - NĐ	12.123.311	539.803.311
16	Công trình mở rộng Kho Thượng lý - HC	941.197.272	941.197.272
17	CT Kho Dung môi Hóa chất Đình Vũ - HC	2.435.803.715	
<b>Tổng cộng:</b>		<b>154.902.903.204</b>	<b>162.641.748.723</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

ĐVT: Đồng

Chi tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Chi phí đầu tư sàn văn phòng tại tòa nhà MIPEC	60.985.733.621	62.305.317.585
2. Chi phí thuê đất KCN Đình Vũ	65.354.551.994	65.918.555.585
3. Công cụ dụng cụ phân bổ	12.045.857.167	9.263.021.482
4. Chi phí sửa chữa TSCĐ	16.473.064.266	14.310.624.087
7. Chi phí trả trước khác	15.009.293.432	15.143.992.067
<b>Tổng cộng:</b>	<b>169.868.500.480</b>	<b>166.941.510.806</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	5.720.993.507	13.692.088.520
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	7.699.265.997
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	11.107.798.186	9.112.056.304
6. Thuế thu nhập cá nhân	2.292.334.976	744.113.767
9. Thuế bảo vệ môi trường	4.986.141.532	1.393.144.596
10. Các loại thuế khác	0	44.767.080
<b>Tổng cộng:</b>	<b>24.107.268.201</b>	<b>32.685.436.264</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Chi phí đầu tư hỗ trợ bán hàng	23.724.863.294	557.973.257
4. Chi phí vận chuyển	472.566.207	0
7. Chi phí khác phải trả	7.443.425.283	17.748.749.357
<b>Tổng cộng:</b>	<b>31.640.854.784</b>	<b>18.306.722.614</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	3.116.343.512	3.280.975.641
3. Bảo hiểm xã hội	671.594.787	318.546.116
4. Bảo hiểm y tế	283.161.618	10.800.705
5. Bảo hiểm thất nghiệp	210.276.654	22.465.350
6. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	15.000.000.000	15.000.000.000
8. Phải trả cổ tức cho cổ đông	1.741.689.040	1.558.992.500
10. Các khoản phải trả khác	3.295.711.016	2.260.713.557
<b>Tổng cộng:</b>	<b>24.318.776.627</b>	<b>22.452.493.869</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Hình thức vay	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Ngoại tệ	5.207.050.000	0
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu VN	Ngoại tệ	123.718.945.382	152.038.062.957
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	Tiền Việt Nam	285.838.553.966	644.861.362.674
Ngân hàng TNHH Một thành viên HSBC	Tiền Việt Nam	10.000.000.000	256.814.970.079
Ngân hàng TMCP Quân đội	Tiền Việt Nam	123.126.754.624	66.893.963.334
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	Tiền Việt Nam	214.521.128.699	23.887.070.815
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex	Tiền Việt Nam	130.853.370.447	61.980.750.492
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Tiền Việt Nam	830.910.335.311	779.838.077.478
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	Tiền Việt Nam	45.555.239.632	0
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu VN	Tiền Việt Nam	25.314.187.396	0
Ngân hàng Shinhan Bank	Tiền Việt Nam	114.499.227.903	19.098.225.784
Ngân hàng BNP Paribas - Chi nhánh Hà Nội	Tiền Việt Nam	256.498.058.794	149.414.020.133
- Nợ dài hạn đến hạn trả	Tiền Việt Nam	4.983.570.145	4.983.570.145
<b>Tổng cộng:</b>		<b>2.171.026.422.299</b>	<b>2.159.810.073.891</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.18 - Thuyết minh vay và nợ thuê tài chính dài hạn

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Hình thức vay	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex	Tiền Việt Nam	59.802.826.721	64.786.396.866
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	Tiền Việt Nam	51.645.295.400	23.567.761.776
<b>Tổng cộng:</b>		<b>111.448.122.121</b>	<b>88.354.158.642</b>



V.19 - Thuyết minh vốn chủ sở hữu

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối			Tổng cộng:
					Lũy kế đến cuối kỳ trước	Kỳ này	Tổng cộng	
<b>Tại ngày 31/12/2017</b>	<b>807.988.390.000</b>	<b>-31.616.582</b>	<b>338.290.620.318</b>	<b>20.463.604.691</b>	<b>1.568.289.505</b>	<b>171.400.866.114</b>	<b>172.969.155.619</b>	<b>1.343.694.674.046</b>
- Lợi nhuận trong năm						152.990.212.825	152.990.212.825	152.990.212.825
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng Ban Điều hành					-10.318.554.562		-10.318.554.562	-10.318.554.562
- Chia cổ tức năm 2017 bằng tiền (20%)					-161.595.132.000		-161.595.132.000	-161.595.132.000
- Tăng/giảm khác		-43.762.401			12.003		12.003	-43.750.398
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>	<b>807.988.390.000</b>	<b>-75.378.983</b>	<b>338.290.620.318</b>	<b>20.463.604.691</b>	<b>1.055.481.060</b>	<b>152.990.212.825</b>	<b>154.045.693.885</b>	<b>1.324.727.449.911</b>
- Lợi nhuận trong năm						87.180.255.785	87.180.255.785	87.180.255.785
- Trích quỹ Đầu tư phát triển			6.910.496.093		-6.910.496.093		-6.910.496.093	0
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng Ban Điều hành					-15.964.493.770		-15.964.493.770	-15.964.493.770
- Chia cổ tức năm 2018 bằng tiền (16%)					-129.276.105.600		-129.276.105.600	-129.276.105.600
- Tăng/giảm khác		-132.413.267			-9.976.243		-9.976.243	-142.389.510
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>807.988.390.000</b>	<b>-207.792.250</b>	<b>345.201.116.411</b>	<b>20.463.604.691</b>	<b>1.884.622.179</b>	<b>87.180.255.785</b>	<b>89.064.877.964</b>	<b>1.266.524.716.816</b>





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	06T2019	06T2018
1. Doanh thu bán hàng	3.158.832.738.488	2.955.756.039.614
- Doanh thu Dầu mỡ nhờn	762.069.822.086	726.840.376.960
- Doanh thu Nhựa đường	1.013.364.557.805	978.392.542.790
- Doanh thu Hóa chất	1.383.398.358.597	1.250.523.119.864
2. Doanh thu cung cấp hàng hóa dịch vụ khác	29.826.851.107	27.033.846.417
<b>Tổng cộng:</b>	<b>3.188.659.589.595</b>	<b>2.982.789.886.031</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.22 - Thuyết minh giá vốn hàng bán

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	06T2019	06T2018
1. Giá vốn bán hàng	2.737.074.793.615	2.512.618.193.593
- Dầu mỡ nhờn	527.516.800.947	497.438.572.918
- Nhựa đường	905.356.697.522	837.811.474.130
- Hóa chất	1.304.201.295.146	1.177.368.146.545
2. Giá vốn cung cấp dịch vụ	26.296.590.420	24.114.920.752
<b>Tổng cộng:</b>	<b>2.763.371.384.035</b>	<b>2.536.733.114.345</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	06T2019	06T2018
1. Lãi tiền gửi, tiền cho vay	16.062.426.098	11.236.873.605
5. Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3.236.419.117	1.583.430.969
6. Lãi bán hàng trả chậm	1.522.621.753	2.267.409.252
<b>Tổng cộng:</b>	<b>20.821.466.968</b>	<b>15.087.713.826</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.24 - Thuyết minh chi phí tài chính

*ĐVT: Đồng*

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>06T2019</b>	<b>06T2018</b>
1. Lãi tiền vay	67.798.909.523	30.486.587.963
2. Chiết khấu thanh toán	1.099.987.159	848.028.492
5. Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	5.578.615.196	10.751.037.191
7. Chi phí tài chính khác	338.404	0
<b>Tổng cộng:</b>	<b>74.477.850.282</b>	<b>42.085.653.646</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	06T2019	06T2018
1. Chi phí nguyên liệu, vật liệu	484.190.109.903	492.062.245.394
2. Chi phí nhân công	69.658.127.136	71.380.446.314
3. Chi phí khấu hao TSCĐ	34.399.950.029	48.090.357.053
4. Chi phí dịch vụ mua ngoài	62.917.483.973	92.284.132.785
5. Chi phí bằng tiền khác	119.981.838.736	121.402.477.456
<b>Tổng cộng:</b>	<b>771.147.509.777</b>	<b>825.219.659.002</b>