

**CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA PHẨM  
DẦU KHÍ DMC-MIỀN BẮC**

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

Số: 148 /DMCN-TCHC  
V/v Công bố thông tin

Hà Nội, ngày 13 tháng 4 năm 2016



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

1. Tên Công ty: Công ty cổ phần Hóa phẩm Dầu khí DMC-Miền Bắc
2. Mã chứng khoán: PCN
3. Địa chỉ trụ sở chính: Thôn Tề Xuyên, xã Đình Xuyên, huyện Gia Lâm, thành phố Hà Nội.
4. Điện thoại: (04) 38271483 Fax: (04) 38780902
5. Người thực hiện công bố thông tin: Người đại diện theo pháp luật của Công ty là: Ông Trần Khắc Ngu – Giám đốc Công ty.
6. Nội dung của thông tin công bố:
  - 6.1 Báo cáo tài chính quý I/2016 của Công ty cổ phần Hóa phẩm Dầu khí DMC-Miền Bắc được lập ngày 12/4/2016, bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
  - 6.2 Công văn giải biến động lợi nhuận quý I/2016.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính [www.pvdmcn.com.vn](http://www.pvdmcn.com.vn)  
Chúng tôi 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!

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- [www.pvdmcn.com.vn](http://www.pvdmcn.com.vn)
- “Quan hệ cổ đông”;
- Lưu: VT, TCHC.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT  
GIÁM ĐỐC**



Trần Khắc Ngu

TỔNG CÔNG TY DUNG DỊCH KHOAN  
VÀ HÓA PHẨM DẦU KHÍ-CTCP  
CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA PHẨM  
DẦU KHÍ DMC-MIỀN BẮC

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

Số: 149/DMCN - TCKT

Hà Nội, ngày 13 tháng 4 năm 2016

V/v giải trình biến động  
lợi nhuận quý I/2016

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

Công ty Cổ phần Hóa phẩm Dầu khí DMC – miền Bắc (mã chứng khoán PCN) xin giải trình biến động lợi nhuận sau thuế quý I/2016 giảm 93% so với cùng kỳ năm 2015 do các nguyên nhân sau :

- Chịu tác động của việc giá dầu sụt giảm mạnh, Công ty phải điều chỉnh giảm giá bán các sản phẩm, dịch vụ phục vụ cho ngành dầu khí, cũng là các sản phẩm mang lại doanh thu, lợi nhuận chủ yếu của Công ty.
- Mặc dù doanh thu của Công ty trong quý I năm 2016 tăng mạnh so với cùng kỳ năm 2015 nhưng chủ yếu do các sản phẩm kinh doanh thương mại, có lợi nhuận thấp.

Trân trọng cảm ơn !

**Nơi nhận :**

- Như trên 
- Lưu VT, TCKT

**GIÁM ĐỐC**



**Trần Khắc Ngu**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
I	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>47 260 299 402</b>	<b>47 872 431 713</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>6 142 834 562</b>	<b>5 274 520 700</b>
1. Tiền	111		4 142 834 562	3 274 520 700
2. Các khoản tương đương tiền	112		2 000 000 000	2 000 000 000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>18 462 152 514</b>	<b>21 892 372 130</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		19 971 221 576	22 076 927 190
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		303 962 269	1 690 274 419
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		627 878 642	609 437 869
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(2.440.909.973)	(2.484.267.348)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.4</b>	<b>21 918 829 548</b>	<b>20 050 311 601</b>
1. Hàng tồn kho	141		21 918 829 548	20 050 311 601
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>736 482 778</b>	<b>655 227 282</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		475 414 276	175 414 276
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.5	261 068 502	479 813 006
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>6 601 889 847</b>	<b>7 086 934 560</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>6 058 078 456</b>	<b>6 543 123 169</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	5 989 078 464	6 468 373 176
- Nguyên giá	222		38 924 288 727	38 924 288 727
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(32.935.210.263)	(32.455.915.551)
3. Tài sản cố định vô hình	227		68 999 992	74 749 993
- Nguyên giá	228		148 984 800	148 984 800
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(79.984.808)	(74.234.807)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.13</b>		
1. Đầu tư vào Công ty con	251			



CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	252			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>543 811 391</b>	<b>543 811 391</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		543 811 391	543 811 391
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>53 862 189 249</b>	<b>54 959 366 273</b>

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>10 245 694 072</b>	<b>11 366 534 753</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>10 245 694 072</b>	<b>11 366 534 753</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3 761 820 888	3 390 677 400
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		40 485 400	962 077 400
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	313 125 896	1 420 905 112
4. Phải trả người lao động	314		937 183 457	3 071 598 457
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2 322 483 952	2 319 388 927
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		130 540 933	141 604 811
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		2 738 970 900	
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1 082 646	60 282 646
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>43 616 495 177</b>	<b>43 592 831 520</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>43 616 495 177</b>	<b>43 592 831 520</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.22	39 245 500 000	39 245 500 000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1 502 539 510	1 502 539 510
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2 868 455 667	2 844 792 010
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>53 862 189 249</b>	<b>54 959 366 273</b>

Người lập biểu

  
Nguyễn Thị Thông

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Thanh Trúc

Lập ngày 12 tháng 4 năm 2016

Giám đốc



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho kỳ hoạt động từ 01 tháng 01 năm 2016 đến 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2016		Năm 2015	
			Quý 1/2016	Từ 01/01/2016 đến 31/03/2016	Quý 1/2015	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	66 016 549 220	66 016 549 220	36 164 257 070	36 164 257 070
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV ( 10=01-02)	10	VI.27	66 016 549 220	66 016 549 220	36 164 257 070	36 164 257 070
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	62 962 930 783	62 962 930 783	33 452 404 246	33 452 404 246
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		3 053 618 437	3 053 618 437	2 711 852 824	2 711 852 824
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	28 327 455	28 327 455	103 323 814	103 323 814
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	15 971 914	15 971 914	858 198	858 198
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>	23					
9. Chi phí bán hàng	24		1 567 327 673	1 567 327 673	1 215 731 777	1 215 731 777
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1 449 531 734	1 449 531 734	1 170 850 236	1 170 850 236
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh ( 30 = 20 + ( 21 - 22 )+24 - ( 25 + 26)	30		49,114,571	49 114 571	427 736 427	427 736 427
12. Thu nhập khác	31		12 600 000	12 600 000	59 200 000	59 200 000
13. Chi phí khác	32					
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		12 600 000	12 600 000	59 200 000	59,200,000
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế ( 50=30+40)	50		61,714,571	61 714 571	486 936 427	486 936 427
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	38 050 914	38 050 914	131 570 387	131 570 387
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN ( 60=50-51-52)	60		23,663,657	23 663 657	355 366 040	355 366 040
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thông

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Trúc

Lập, ngày 12 tháng 4 năm 2016

Giám Đốc



Trần Khắc Ngự

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP  
Cho kỳ hoạt động từ 01 tháng 01 năm 2016 đến 31 tháng 03 năm 2016

DVT: VND

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/12/2015
<b>I</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1	Lợi nhuận trước thuế	01	61,714,571	4,049,608,841
2	Điều chỉnh cho các khoản			
	- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	485,044,713	2,131,931,427
	- Các khoản dự phòng	03	(43,357,375)	(182,613,735)
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(12,355,541)	(213,985,189)
	- Chi phí lãi vay	06	-	-
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	491,046,368	5,784,941,344
	Tăng, giảm các khoản phải thu	09	3,692,321,495	(2,741,396,950)
	Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(1,868,517,947)	(4,715,237,659)
	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN P	11	(1,120,840,681)	(1,736,030,146)
	Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(300,000,000)	562,634,859
	- Tiền lãi vay đã trả	14	-	(1,210,012,059)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(691,642,364)	(2,811,674,494)
	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	453,284,360	(6,866,775,105)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	655,651,231	-
<b>II.</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác	21	-	(1,064,270,000)
	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	212,662,631	1,448,253,939
	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	197,171,379
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	212,662,631	581,155,318
<b>III.</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(84,025,000)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	(84,025,000)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	868,313,862	(6,369,644,787)
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	5,274,520,700	11,644,165,487
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	6,142,834,562	5,274,520,700

Lập ngày 12 tháng 4 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

  
Nguyễn Thị Thông

  
Nguyễn Thanh Trúc



Trần khắc Ngu



Tình hình thực hiện nghĩa vụ với nhà nước Quý I năm 2016

Đơn vị: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Số còn phải nộp đầu năm	Số còn phải nộp đầu quý	Số phát sinh trong kỳ		Luỹ kế từ đầu năm		Số còn phải nộp cuối kỳ
				Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
I, Thuế	10	941,092,106	0	974,473,894	1,863,508,606	974,473,894	1,863,508,606	52,057,394
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	659,245,466	0	275,599,017	659,917,281	275,599,017	659,917,281	274,927,202
- DMC Miền Bắc		659,245,466		275,599,017	659,917,281	275,599,017	659,917,281	274,927,202
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12	0		366,424,588	366,424,588	366,424,588	366,424,588	0
- DMC Miền Bắc				366,424,588	366,424,588	366,424,588	366,424,588	0
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13	0						
4. Thuế xuất - nhập khẩu	14	0		45,514,184	45,514,184	45,514,184	45,514,184	0
- DMC Miền Bắc				45,514,184	45,514,184	45,514,184	45,514,184	0
5. Thuế thu nhập Doanh nghiệp	15	691,642,364	0	38,050,914	691,642,364	38,050,914	691,642,364	38,050,914
- DMC Miền Bắc		691,642,364		38,050,914	691,642,364	38,050,914	691,642,364	38,050,914
6. Thuế thu nhập cá nhân	16	69,828,822	0	13,042,200	96,538,769	13,042,200	96,538,769	(13,667,747)
- DMC Miền Bắc		69,828,822		13,042,200	96,538,769	13,042,200	96,538,769	(13,667,747)
7. Thuế tài nguyên	17	188,460	0	430,740	471,420	430,740	471,420	147,780
- DMC Miền Bắc		188,460		430,740	471,420	430,740	471,420	147,780
8. Thuế nhà đất	18		0	0	0	0	0	0
- DMC Miền Bắc				0	0	0	0	0
9. Tiền thuê đất	19	(479,813,006)	0	232,412,251	0	232,412,251	0	(247,400,755)
- DMC Miền Bắc		(479,813,006)		232,412,251		232,412,251		(247,400,755)

Chỉ tiêu	Mã số	Số còn phải nộp đầu năm	Số còn phải nộp đầu quý	Số phát sinh trong kỳ		Luỹ kế từ đầu năm		Số còn phải nộp cuối kỳ
				Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
10. Các loại thuế khác	20	0	0	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	0
- DMC Miền Bắc				3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	
II. Các khoản phải nộp khác	30	0	0	158,763,177	158,763,177	158,763,177	158,763,177	0
1. Các khoản phụ thu								
2. Các khoản phí, lệ phí								
3. Các khoản khác				158,763,177	158,763,177	158,763,177	158,763,177	0
Tổng cộng I+II		941,092,106	0	1,133,237,071	2,022,271,783	1,133,237,071	2,022,271,783	52,057,394

NGƯỜI LẬP BIỂU

  
Nguyễn Thị Thông

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Nguyễn Thanh Trúc



GIÁM ĐỐC

  
Trần Khắc Ngự



## BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH

TỪ NGÀY 01/01/2016 ĐẾN NGÀY 31/03/2016

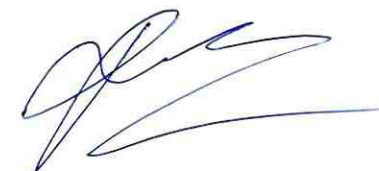
TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN	DƯ ĐẦU KỶ		PHÁT SINH		DƯ CUỐI KỶ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
111	Tiền mặt	37.188.721		7.599.330.015	7.432.244.033	204.274.703	
112	Tiền gửi ngân hàng	3.237.331.979		81.745.820.694	81.044.592.814	3.938.559.859	
121	Chứng khoán kinh doanh	2.000.000.000		2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	
131	Phải thu khách hàng	22.076.927.190	962.077.400	76.662.009.217	77.846.122.831	19.971.221.576	40.485.400
133	Thuế GTGT được khấu trừ			5.862.953.417	5.862.953.417		
138	Phải thu khác	301.307.463		8.610.000	264.029.227	51.848.236	5.960.000
141	Tạm ứng	308.130.406		994.345.000	787.545.000	514.930.406	
152	Nguyên liệu, vật liệu	6.168.663.455		8.356.150.465	6.552.311.991	7.972.501.929	
153	Cung cụ, dụng cụ	16.568.622		3.345.419	3.439.962	16.474.079	
154	Chi phí SXKD dở dang			10.515.855.780	10.515.855.780		
155	Thành phẩm	11.744.094.187		9.640.929.956	9.344.846.028	12.040.178.115	
156	Hàng hóa	2.120.985.337		53.771.310.885	54.002.620.797	1.889.675.425	
211	Tài sản cố định hữu hình	38.924.288.727				38.924.288.727	
213	TSCĐ vô hình	148.984.800				148.984.800	
214	Hao mòn tài sản cố định		32.530.150.358		485.044.713		33.015.195.071
229	Dự phòng tổn thất tài sản		2.484.267.348	43.357.375			2.440.909.973
242	Chi phí trả trước	719.225.667		300.000.000		1.019.225.667	
331	Phải trả cho người bán	1.690.274.419	3.390.677.400	66.616.717.159	68.374.172.797	303.962.269	3.761.820.888
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		941.092.106	7.725.494.506	6.836.459.794		52.057.394
334	Phải trả người lao động		3.071.598.457	4.221.530.313	2.087.115.313		937.183.457
335	Chi phí phải trả		2.319.388.927	629.104.015	632.199.040		2.322.483.952
338	Phải trả, phải nộp khác		141.604.811	1.073.394.000	995.270.122	61.100.000	124.580.933
341	Vay và nợ thuê tài chính			890.169.000	3.629.139.900		2.738.970.900
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		60.282.646	59.200.000			1.082.646
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		39.245.500.000				39.245.500.000

TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN	DƯ ĐẦU KỶ		PHÁT SINH		DƯ CUỐI KỶ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
414	Quỹ đầu tư phát triển		1.502.539.510				1.502.539.510
418	Các quỹ khác thuộc vốn CSH						
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		2.844.792.010		23.663.657		2.868.455.667
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			66.016.549.220	66.016.549.220		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			28.327.455	28.327.455		
621	Chi phí NVL trực tiếp			7.022.038.052	7.022.038.052		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			1.195.696.452	1.195.696.452		
627	Chi phí sản xuất chung			2.298.121.276	2.298.121.276		
632	Giá vốn hàng bán			62.962.930.783	62.962.930.783		
635	Chi phí tài chính			15.971.914	15.971.914		
641	Chi phí bán hàng			1.567.927.673	1.567.927.673		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			1.493.023.546	1.493.023.546		
711	Thu nhập khác			12.600.000	12.600.000		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			38.050.914	38.050.914		
911	Xác định kết quả kinh doanh			66.057.476.675	66.057.476.675		
	<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>89.493.970.973</b>	<b>89.493.970.973</b>	<b>547.428.341.176</b>	<b>547.428.341.176</b>	<b>89.057.225.791</b>	<b>89.057.225.791</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)



Ngày 12 tháng 4 năm 2016  
KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)



*Nguyễn Thanh Trúc*



Đơn vị báo cáo: Công ty CP Hoá phẩm DK DMC Miền Bắc  
Địa chỉ: Thôn Tế Xuyên, Xã Đình Xuyên, Gia Lâm, HN

Mẫu số B 09 - DN  
(Ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1/2016

### I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Hoá phẩm dầu khí
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh Hoá phẩm dầu khí
- 4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

### II- KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- 1- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

### III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 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: Công ty áp dụng đầy đủ
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán máy

### IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam): Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt nam
- 2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá vốn
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo chế độ hiện hành
- 3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:
  - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, cho thuê tài chính): Nguyên giá ghi theo giá vốn
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Đường thẳng
- 4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư
  - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:
  - Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:
- 5- Kế toán 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:
  - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn:
  - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:
- 6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay
  - Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:
  - Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ:
- 7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác
  - Chi phí trả trước:
  - Chi phí khác:
  - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:



- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại:
- 8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
- 9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
- 10- 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:
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch chênh lệch tỷ giá:
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:
- 11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu
  - Doanh thu bán hàng:
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ:
  - Doanh thu hoạt động tài chính:
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng:
- 12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính
- 13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN nghiệp hoãn lại
- 14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái
- 15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

**V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	Đơn vị tính: VND	
	Cuối năm	Đầu năm
01- Tiền		
- Tiền mặt	204,274,703	37,188,721
- Tiền gửi ngân hàng	3,938,559,859	3,237,331,979
- Tiền đang chuyển	0	0
- Tiền gửi có kỳ hạn	2,000,000,000	2,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>6,142,834,562</b>	<b>5,274,520,700</b>
02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	Cuối năm	Đầu năm
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối năm	Đầu năm
- Phải thu khác	627,878,642	609,437,869
<b>Cộng</b>	<b>627,878,642</b>	<b>609,437,869</b>
04- Hàng tồn kho	Cuối năm	Đầu năm
- Hàng mua đang đi	0	0
- Nguyên liệu, vật liệu	7,972,501,929	6,168,663,455
- Công cụ, dụng cụ	16,474,079	16,568,622
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	0	0
- Thành phẩm	12,040,178,115	11,744,094,187
- Hàng hóa	1,889,675,425	2,120,985,337
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>21,918,829,548</b>	<b>20,050,311,601</b>
* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả: * Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: * Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:		
05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	0	0

- Các khoản phải thu Nhà nước:	261,068,502	479,813,006
<b>Cộng</b>		0
06- Phải thu dài hạn nội bộ	0	0
<b>Cộng</b>		0
07- Phải thu dài hạn khác	Cuối năm	Đầu năm
<b>Cộng</b>	0	0
08- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình		

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây trồng vật nuôi	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu năm	21.862.147,125	7.189.021,728	8.619,486,010	1.253,633,864	0	38,924,288,727
- Mua trong năm	0	0	0	0	0	0
- Tặng khác	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối năm	21.862.147,125	7.189.021,728	8.619,486,010	1.253.633,864	0	38,924,288,727
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	18,649,374,166	7,150,546,923	6,163,135,664	492,858,798	0	32,455,915,551
- Khấu hao trong năm	337,444,257	11,542,446	100,640,841	29,667,168	0	479,294,712
- Tặng khác	0	0	0	0	0	0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối năm	18,986,818,423	7,162,089,369	6,263,776,505	522,525,966	0	32,935,210,263
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>						
- Tại ngày đầu năm	3,212,772,959	38,474,805	2,456,350,346	760,775,066	0	6,468,373,176
- Tại ngày cuối năm	2,875,328,702	26,932,359	2,355,709,505	731,107,898	0	5,989,078,464

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng hết cho thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng:
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

09- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

10- Tăng giảm tài sản cố định vô hình:

Khoan mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Số dư đầu năm	0	0	0	0	148,984,800	0
- Mua trong năm	0	0	0	0	0	0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	0	0	0	0	0	0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	0	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0					
Số dư cuối năm	0	0	0	0	148,984,800	0
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	0	0	0	0	74,234,807	0
- Khấu hao trong năm	0	0	0	0	5,750,001	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0					
Số dư cuối năm	0	0	0		79,984,808	0
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>						
- Tại ngày đầu năm	0	0	0	0	74,749,993	0
- Tại ngày cuối năm	0	0	0		68,999,992	0

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Cuối năm

Đầu năm

12- Tăng giảm bất động sản đầu tư

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

13- Đầu tư dài hạn khác:

Cuối năm

Đầu năm

- Đầu tư dài hạn khác

0

0

**Cộng**

**0**

**0**

14- Chi phí trả trước dài hạn

Cuối năm

Đầu năm

- Chi phí khác

543,811,391

543,811,391



		0
<b>Cộng</b>		
15- Vay và nợ ngắn hạn	Cuối năm	Đầu năm
16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng	274.927.202	659.245.466
- Thuế xuất, nhập khẩu	0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	38.050.914	691.642.364
- Thuế thu nhập cá nhân	0	69.828.822
- Thuế tài nguyên	147.780	188.460
<b>Cộng</b>	<b>313.125.896</b>	<b>1.420.905.112</b>
17- Chi phí phải trả	Cuối năm	Đầu năm
- Chi phí phải trả khác	2.322.483.952	2.319.388.927
<b>Cộng</b>	<b>2.322.483.952</b>	<b>2.319.388.927</b>
18- Các khoản phải trả phải nộp khác	Cuối năm	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải	0	0
- Kinh phí công đoàn	72.251.988	121.266.589
- Bảo hiểm xã hội	0	(6.044.776)
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	58.288.945	26.382.998
<b>Cộng</b>	<b>130.540.933</b>	<b>141.604.811</b>
19- Phải trả dài hạn nội bộ	Cuối năm	Đầu năm
<b>Cộng</b>	0	0
20- Vay và nợ dài hạn	Cuối năm	Đầu năm
a- Vay dài hạn		
b- Nợ dài hạn		
<b>Cộng</b>	0	0
- Các khoản nợ thuế tài chính		
21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	Cuối năm	Đầu năm
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		
b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối năm	Đầu năm
- <b>Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
22- Vốn chủ sở hữu		
a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu		

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	7	10	13
<b>Số dư đầu năm trước</b>	39.245.500,000	0	0	0	0	1.502.539,510	2.844.792,010	43.592.831,520
- Tăng vốn trong năm trước	0	0	0					0
- Lãi trong năm trước							2.844.792,010	2.844.792,010
- Tăng khác				0	0			0
- Giảm vốn trong năm trước	0	0	0					0
- Lỗ trong năm trước							0	0
- Giảm khác	0			0	0			0
<b>Số dư cuối năm trước, Số dư đầu năm nay</b>	39.245.500,000	0	0	0	0	1.502.539,510	2.844.792,010	43.592.831,520
- Tăng vốn trong năm nay	0	0	0					0
- Lãi trong năm nay							23.663,657	23.663,657
- Tăng khác				0	0	0		0
- Giảm vốn trong năm nay	0	0	0					0
- Lỗ trong năm nay							0	0
- Giảm khác				0	0	0		0
<b>Số dư cuối năm nay</b>	39.245.500,000	0	0	0	0	1.502.539,510	2.868.455,667	43.616.495,177

b- Chi tiết vốn chủ sở hữu

	Cuối năm	Đầu năm
- Vốn góp của đối tượng khác	39.245.500,000	39.245.500,000
<b>Cộng</b>	<b>39.245.500,000</b>	<b>39.245.500,000</b>

c- Các giao dịch về vốn chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
+ Vốn góp đầu năm	39.245,500,000	39.245,500,000
+ Vốn góp cuối năm	39.245,500,000	39.245,500,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d- Cổ tức

d- Cổ phiếu

e- Các quỹ của doanh nghiệp:

	Cuối năm	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	1,502,539,510	1,502,539,510

\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

23- Nguồn kinh phí	Cuối năm	Đầu năm
24- Tài sản thuê ngoài	Cuối năm	Đầu năm

(2)- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động TSCD không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống
- Trên 1 đến 5 năm
- Trên 5 năm

**VI- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

	Đơn vị tính: VND	
	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 31/03/2016	Từ ngày 1/1/2015 đến ngày 31/03/2015
25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	66,016,549,220	36,062,799,023
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	65,517,588,498	36,062,799,023
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	498,960,722	
26- Các khoản giảm trừ doanh thu (mã số 02)	0	0
- Chiết khấu thương mại	0	0
- Giảm giá hàng bán	0	0
- Thuế xuất khẩu		0
27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 10)	66,016,549,220	36,062,799,023
28- Giá vốn hàng bán ( mã số 11)	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 31/03/2016	Từ ngày 1/1/2015 đến ngày 31/03/2015
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	62,739,736,237	33,436,805,568
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	223,194,546	0
<b>Cộng:</b>	<b>62,962,930,783</b>	<b>33,436,805,568</b>
29- Doanh thu hoạt động tài chính	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 31/03/2016	Từ ngày 1/1/2015 đến ngày 31/03/2015
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	28,326,828	88,720,152
- Lãi bán cổ phiếu	0	
- Lãi chênh lệch tỷ giá	627	14,603,662
<b>Cộng:</b>	<b>28,327,455</b>	<b>103,323,814</b>
30- Chi phí tài chính (mã số 22)	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 31/03/2016	Từ ngày 1/1/2015 đến ngày 31/03/2015
- Lãi tiền vay	0	0
- Chi phí tài chính khác	15,971,914	858,198



	<b>Cộng</b>	15,971,914	858,198
31-	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (mã số 51)	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 31/03/2016	Từ ngày 1/1/2015 đến ngày 31/03/2015
	- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	38,050,914	131,570,387
32-	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 31/03/2016	Từ ngày 1/1/2015 đến ngày 31/03/2015
	- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
33-	Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 31/03/2016	Từ ngày 1/1/2015 đến ngày 31/03/2015
	- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	7,022,038,052	7,169,470,391
	- Chi phí nhân công	1,195,696,452	1,627,510,769
	- Chi phí khấu hao tài sản cố định	485,044,713	548,869,562
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	328,258,901	351,561,416
	- Chi phí khác bằng tiền	877,102,243	1,122,797,560
	<b>Cộng:</b>	<b>9,908,140,361</b>	<b>10,820,209,698</b>

**VII- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ**

34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ không được sử dụng	Từ ngày 1/1/2016 đến ngày 31/03/2016	Từ ngày 1/1/2015 đến ngày 31/03/2015
---	--	--

**VIII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

- 1- Những khoản nợ tiềm
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán:
- 3- Thông tin về các bên liên quan:
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28" báo cáo bộ phận"
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục:
- 7- Những thông tin khác:

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thông

**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thanh Trúc

Lập, ngày 12 tháng 4 năm 2016

**Giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Khắc Ngu