



Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét

**TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI KỸ THUẬT VÀ
ĐẦU TƯ - CÔNG TY CỔ PHẦN (PETEC)**

**Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho 06 tháng đầu năm 2018, kết thúc tại ngày 30/06/2018**



Được kiểm toán bởi

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)

Địa chỉ: 29 Võ Thị Sáu, Phường Đa Kao, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	03 - 06
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	07 - 08
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
- Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	09 - 12
- Bảng kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	13
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	14 - 15
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	16 - 50



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - Công ty Cổ phần (PETEC) (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho 06 tháng đầu năm 2018, kết thúc tại ngày 30/06/2018.

I. CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - Công ty Cổ phần (PETEC) là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Công ty TNHH MTV Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư (doanh nghiệp 100% vốn nhà nước) từ ngày 18/05/2011.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300649476 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM cấp lần đầu ngày 30/07/2010 và thay đổi lần thứ 6 ngày 19/08/2014.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh : 2.600.000.000.000 VND

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2018 : 2.488.774.701.456 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 194 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Phường 6, Quận 3, TP. HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh: thương mại, dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là xuất nhập khẩu, tổ chức kênh bán buôn xăng dầu; xuất nhập khẩu thiết bị toàn bộ, máy móc và thiết bị lẻ; xuất nhập khẩu phân bón; cung cấp dịch vụ hàng hải bao gồm đại lý tàu biển, cung cấp nhiên liệu, thực phẩm và các dịch vụ khác; kho bãi và lưu giữ hàng hóa; bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh (chi tiết bán lẻ xăng dầu); đại lý tiêu thụ hàng hóa, xuất khẩu các mặt hàng nông, lâm, thủy, hải sản; kinh doanh vận tải xăng dầu đường bộ, đường thủy.

Ngày 31/05/2013, Bộ Công thương đã ban hành Công văn số 3548/QĐ-BCT thu hồi Giấy phép kinh doanh xuất nhập khẩu xăng dầu của Công ty. Theo đó, Công ty không còn là thương nhân đầu mối nhập khẩu xăng dầu theo Nghị định số 83/2014/NĐ-CP ngày 03/09/2014 của Chính phủ về kinh doanh xăng dầu.

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tên / Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018

Công ty con

1. Công ty TNHH MTV Xăng dầu Anpha Vĩnh Long Ấp Thanh Mỹ, Xã Thanh Đức, Huyện Long Hồ, Tỉnh Vĩnh Long	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
2. Công ty Cổ phần Cà Phê Petec 3 Hoa Đào, Phường 2, Quận Phú Nhuận, TP. HCM	58,75%	58,75%	58,75%	58,75%
3. Công ty Cổ phần Bất động sản và Kỹ thuật Xăng dầu (sau đây gọi tắt là "Petec Land") (*) 194 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Phường 6, Quận 3, TP. HCM	26,00%	26,00%	> 50%	> 50%

(*) Mặc dù Công ty không sở hữu hơn 50% vốn góp tại Petec Land và theo đó Công ty không nắm giữ hơn 50% quyền biểu quyết nhưng Công ty có quyền kiểm soát Petec Land thông qua việc có đa số đại diện trong Hội đồng Quản trị thực hiện chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của Petec Land. Theo đó, Petec Land là một Công ty con.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Công ty liên kết

1. Công ty Cổ phần Petec Bình Định 389 Trần Hưng Đạo, TP. Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định	31,54%	31,54%	31,54%	31,54%
2. Công ty Cổ phần Kho vận Petec Lô G1-9, KCN Nam Tân Uyên, Thị xã Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương	28,08%	28,08%	28,08%	28,08%

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Hà Nội
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Hải Phòng
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP - Xí nghiệp Xăng dầu An Hải
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Thái Bình
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Đà Nẵng
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Bình Định
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Quảng Trị
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Quảng Nam
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP - Xí nghiệp Xăng dầu Hòa Hiệp Đà Nẵng
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Cần Thơ
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Tây Ninh
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Vĩnh Long
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP - Xí nghiệp Xăng dầu Petec Cái Mép
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Sài Gòn
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Ninh Thuận
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Long An
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Hậu Giang
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Cà Mau
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Bình Thuận
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Vũng Tàu
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Trà Vinh
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Bình Phước
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Lâm Đồng
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Bình Dương
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Đồng Tháp

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 30/06/2018 được thể hiện trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm.

III. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30/06/2018 cho đến thời điểm lập báo cáo giữa niên độ này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

IV. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM SOÁT, KẾ TOÁN TRƯỞNG VÀ ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Hội đồng Quản trị

Ông	Đỗ Hoàng Phúc	Chủ tịch
Ông	Huỳnh Đức Trường	Thành viên
Ông	Mai Quang Vinh	Thành viên
Ông	Nguyễn Ngọc Liên	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông	Huỳnh Đức Trường	Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Văn Lịch	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Thanh Hải	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Ông	Huỳnh Văn Hường	Trưởng ban
Ông	Nguyễn Quang Trung	Thành viên
Bà	Diệp Thu Thủy	Thành viên

Đại diện pháp luật

Ông	Huỳnh Đức Trường
-----	------------------

Kế toán trưởng

Ông	Bùi Minh Hiệp
-----	---------------

V. KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) bày tỏ nguyện vọng tiếp tục làm công tác kiểm toán cho Công ty.

VI. CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho 06 tháng đầu năm 2018, kết thúc tại ngày 30/06/2018. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính giữa niên độ này.
- Lập các báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho 06 tháng đầu năm 2018, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 07 năm 2018

TM. Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



Huỳnh Đức Trường

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc
của Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - Công ty Cổ phần (PETEC)**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho 06 tháng đầu năm 2018, kết thúc tại ngày 30/06/2018 kèm theo của Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - Công ty Cổ phần (PETEC), được lập ngày 24/07/2018, từ trang 09 đến trang 50, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Như trình bày tại Thuyết minh V.4, Công ty đang ghi nhận khoản phải thu khác từ Tập đoàn Dầu khí Việt Nam liên quan đến khoản lỗ lũy kế đến ngày 18/05/2011 (thời điểm doanh nghiệp chính thức chuyển sang loại hình công ty cổ phần) với số tiền là 169.785.513.359 đồng. Khoản phải thu này phát sinh từ việc xác định phần vốn Nhà nước tại ngày 18/05/2011 nhưng chưa được Tập đoàn Dầu khí Việt Nam và các cơ quan Nhà nước có liên quan phê duyệt quyết toán. Do đó, chúng tôi chưa có đủ thông tin về giá trị sẽ được quyết toán và khoản chênh lệch (nếu có) so với giá trị ghi nhận trên khoản mục này. Vì vậy, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh số liệu này hay không.

Kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ vấn đề được mô tả tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - Công ty Cổ phần (PETEC) đính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - Công ty Cổ phần (PETEC) tại ngày 30/06/2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2018 kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, 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 riêng giữa niên độ.

Vấn đề cần lưu ý

Tại ngày 24/10/2017, Kiểm toán Nhà nước ra thông báo số 836/TB-KTNN về việc truy thu thuế bảo vệ môi trường giai đoạn 2015 - 2016 tại Tổng Công ty Dầu Việt Nam, trong đó số tiền truy thu đối với Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - Công ty Cổ phần (Công ty con của PVOIL) là 13.880.150.000 VND. Theo đó, ngày 14/11/2017 Tổng Công ty đã có văn bản số 005166/PTC-TCKT gửi Kiểm toán Nhà nước về việc giải trình số tiền truy thu thuế bảo vệ môi trường, công văn số 005346/PTC-TCKT ngày 27/11/2017 gửi Cục thuế TP. Hồ Chí Minh về việc phúc đáp công văn số 15818/TB-CT ngày 09/11/2017 về việc nộp thuế bảo vệ môi trường theo kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước và các văn bản báo cáo Tổng Công ty Dầu Việt Nam về việc thu thuế bảo vệ môi trường theo kiến nghị của Kiểm toán Nhà nước. Khoản tiền truy thu thuế bảo vệ môi trường nêu trên Tổng Công ty chưa hạch toán trong năm 2017 do phải chờ kết quả xử lý kiến nghị của Tổng Công ty.

TP. HCM, ngày 31 tháng 7 năm 2018
Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)
Phó Tổng Giám đốc



Đỗ Khắc Thanh

Số giấy CNĐKHN kiểm toán: 0064-2018-142-1



CT TNHH
HAN VAN
TOAN AN
HO CHI MINH

Mẫu số B 01a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		468.198.227.091	383.947.064.794
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	26.977.603.526	17.192.535.497
1. Tiền	111		26.977.603.526	17.192.535.497
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		370.844.509.615	289.579.728.611
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	803.088.978.741	717.547.494.208
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5.395.589.135	4.019.051.982
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	192.041.265.401	196.806.174.435
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(630.203.488.497)	(628.982.414.909)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.5	522.164.835	189.422.895
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	65.441.145.633	72.385.558.046
1. Hàng tồn kho	141		65.441.145.633	72.385.558.046
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.934.968.317	4.789.242.640
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	2.196.927.176	1.178.001.180
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.738.041.141	3.611.241.460
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.045.751.783.837	1.060.163.588.172
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-

Mẫu số B 01a - DN

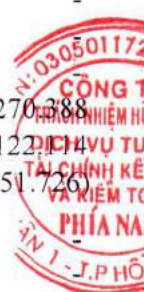
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
II. Tài sản cố định	220		612.527.763.133	623.313.824.756
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	346.543.407.627	356.672.554.368
- Nguyên giá	222		625.818.442.178	623.090.367.428
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(279.275.034.551)	(266.417.813.060)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	265.984.355.506	266.641.270.388
- Nguyên giá	228		275.888.122.114	275.888.122.114
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(9.903.766.608)	(9.246.851.726)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.8	61.116.925.660	60.957.161.297
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	61.116.925.660	60.957.161.297
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.3	106.975.216.948	108.158.641.593
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.3	74.447.968.267	74.447.968.267
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.3	37.917.867.223	37.917.867.223
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.3	30.328.321.443	31.318.364.282
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.3	(35.718.939.985)	(35.525.558.179)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		265.131.878.096	267.733.960.526
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	265.131.878.096	267.733.960.526
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.513.950.010.928	1.444.110.652.966



Mẫu số B 01a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		684.941.545.236	615.932.076.704
I. Nợ ngắn hạn	310		684.941.545.236	615.932.076.704
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	612.942.675.368	537.257.163.361
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.833.430.873	4.906.405.698
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	50.427.989.591	59.728.260.544
4. Phải trả người lao động	314		5.208.988.085	7.211.544.657
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		87.272.728	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	9.891.483.548	6.892.371.827
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	2.622.242.606	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(72.537.563)	(63.669.383)
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		-	-



Mẫu số B 01a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		829.008.465.692	828.178.576.262
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	829.008.465.692	828.178.576.262
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.16	2.488.774.701.456	2.488.774.701.456
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	V.16	2.488.774.701.456	2.488.774.701.456
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.16	(1.659.766.235.764)	(1.660.596.125.194)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(1.660.683.073.654)	(1.645.167.101.913)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		916.837.890	(15.429.023.281)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.513.950.010.928	1.444.110.652.966

Lập, ngày 24 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hanh Hoàng

Bùi Minh Hiệp

Huyñh Đức Trường

Mẫu số B 02a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	2.144.502.986.788	1.765.763.306.809
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		2.144.502.986.788	1.765.763.306.809
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	2.055.048.203.236	1.696.752.245.538
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		89.454.783.552	69.011.061.271
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1.293.939.451	1.798.486.925
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	505.162.980	46.129.298
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		307.161.506	-
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8	68.755.209.725	73.899.868.750
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	20.539.179.148	16.159.281.600
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		949.171.150	(19.295.731.452)
11. Thu nhập khác	31	VI.6	107.281.137	33.719.076
12. Chi phí khác	32	VI.7	139.614.397	80.798.109
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(32.333.260)	(47.079.033)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		916.837.890	(19.342.810.485)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		916.837.890	(19.342.810.485)

Lập, ngày 24 tháng 07 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hanh Hoàng



Bùi Minh Hiệp



Huỳnh Đức Trường

Mẫu số B 03a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

06 tháng đầu năm 2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		916.837.890	(19.342.810.485)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		13.894.099.009	17.778.588.535
- Các khoản dự phòng	03		1.414.455.394	2.289.422.501
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.118.292.091)	(2.154.747.586)
- Chi phí lãi vay	06		307.161.506	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		15.414.261.708	(1.429.547.035)
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(83.290.058.476)	2.103.382.477
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		6.944.412.413	(31.226.496.452)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		66.486.422.732	31.170.664.835
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		1.583.156.434	2.206.061.843
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(307.161.506)	-
- Thuế TNDN đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(95.816.640)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		6.735.216.665	2.824.065.668
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(3.358.130.375)	(4.685.442.859)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		96.272.727	234.974.181
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		990.042.839	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.699.423.567	1.798.478.413
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		427.608.758	(2.651.990.265)

Mẫu số B 03a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

06 tháng đầu năm 2018

Đơn vị tính: VND

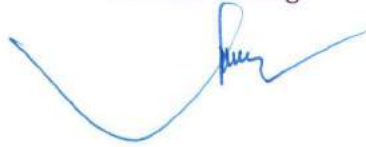
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		54.880.980.000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(52.258.737.394)	-
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		2.622.242.606	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		9.785.068.029	172.075.403
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	17.192.535.497	15.124.082.958
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	V.1	26.977.603.526	15.296.158.361

Người lập biểu



Nguyễn Hanh Hoàng

Kế toán trưởng



Bùi Minh Hiệp

Lập, ngày 24 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám đốc



Huỳnh Đức Trường

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - Công ty Cổ phần (PETEC) là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Công ty TNHH MTV Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư (doanh nghiệp 100% vốn nhà nước) từ ngày 18/05/2011.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300649476 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM cấp lần đầu ngày 30/07/2010 và thay đổi lần thứ 6 ngày 19/08/2014.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh : 2.600.000.000.000 VND

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2018 : 2.488.774.701.456 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 194 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Phường 6, Quận 3, TP. HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh: thương mại, dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là xuất nhập khẩu, tổ chức kênh bán buôn xăng dầu; xuất nhập khẩu thiết bị toàn bộ, máy móc và thiết bị lẻ; xuất nhập khẩu phân bón; cung cấp dịch vụ hàng hải bao gồm đại lý tàu biển, cung cấp nhiên liệu, thực phẩm và các dịch vụ khác; kho bãi và lưu giữ hàng hóa; bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh (chi tiết bán lẻ xăng dầu); đại lý tiêu thụ hàng hóa, xuất khẩu các mặt hàng nông, lâm, thủy, hải sản; kinh doanh vận tải xăng dầu đường bộ, đường thủy.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: không quá 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính giữa niên độ

Ngày 31/05/2013, Bộ Công thương đã ban hành Công văn số 3548/QĐ-BCT thu hồi Giấy phép kinh doanh xuất nhập khẩu xăng dầu của Công ty. Theo đó, Công ty không còn là thương nhân đầu mối nhập khẩu xăng dầu theo Nghị định số 83/2014/NĐ-CP ngày 03/09/2014 của Chính phủ về kinh doanh xăng dầu.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

Tên / Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
Công ty con				
1. Công ty TNHH MTV Xăng dầu Anpha Vĩnh Long Áp Thanh Mỹ, Xã Thanh Đức, Huyện Long Hồ, Tỉnh Vĩnh Long	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
2. Công ty Cổ phần Cà Phê Petec 3 Hoa Đào, Phường 2, Quận Phú Nhuận, TP. HCM	58,75%	58,75%	58,75%	58,75%
3. Công ty Cổ phần Bất động sản và Kỹ thuật Xăng dầu (sau đây gọi tắt là "Petec Land") (*) 194 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, Phường 6, Quận 3, TP. HCM	26,00%	26,00%	> 50%	> 50%

(*) Mặc dù Công ty không sở hữu hơn 50% vốn góp tại Petec Land và theo đó Công ty không nắm giữ hơn 50% quyền biểu quyết nhưng Công ty có quyền kiểm soát Petec Land thông qua việc có đa số đại diện trong Hội đồng Quản trị thực hiện chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của Petec Land. Theo đó, Petec Land là một Công ty con.

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

Công ty liên kết

1. Công ty Cổ phần Petec Bình Định 389 Trần Hưng Đạo, TP. Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định	31,54%	31,54%	31,54%	31,54%
2. Công ty Cổ phần Kho vận Petec Lô G1-9, KCN Nam Tân Uyên, Thị xã Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương	28,08%	28,08%	28,08%	28,08%

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Hà Nội
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Hải Phòng
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP - Xí nghiệp Xăng dầu An Hải
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Thái Bình
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Đà Nẵng
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Bình Định
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Quảng Trị
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Quảng Nam
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP - Xí nghiệp Xăng dầu Hòa Hiệp Đà Nẵng
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Cần Thơ
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Tây Ninh
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Vĩnh Long
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP - Xí nghiệp Xăng dầu Petec Cái Mép
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Sài Gòn
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Ninh Thuận
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Long An
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Hậu Giang
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Cà Mau
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Bình Thuận
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Vũng Tàu
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Trà Vinh
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Bình Phước
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Lâm Đồng
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Bình Dương
- Chi nhánh Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP tại Đồng Tháp



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

1. Kỳ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được lập cho giai đoạn từ ngày 01/01 đến ngày 30/06 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

1. Chế độ kế toán

Công ty 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 và các Thông tư hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 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 chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Hạch toán tỷ giá thực hiện theo Thông tư 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và chuẩn mực kế toán số 10 “ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên kết và các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính giữa niên độ theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

a. Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

Công ty liên kết là các công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên danh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu tài chính trong kỳ. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trình bày trên Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC.

b. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản;
- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính giữa niên độ theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản ... theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính. Những khoản nợ quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên nhưng đã có tài sản đảm bảo và đã thu hồi được đến ngày lập báo cáo tài chính thì không trích lập dự phòng.

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

a. Nguyên tắc ghi nhận

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá trị mua vào của hàng hóa và chi phí mua để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

b. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ theo quy định của pháp luật, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm hoặc để sẵn sàng bán sản phẩm thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.



5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được theo dõi chi tiết nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí SXKD đối với TSCĐ có liên quan đến SXKD. Riêng TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất thì chỉ tính khấu hao đối với những TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn.

Các TSCĐ được đánh giá lại khi cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước, nguyên giá và hao mòn lũy kế được điều chỉnh theo kết quả đánh giá lại đã được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt theo quy định.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 25 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 20 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm
- Phần mềm quản lý	05 năm
- Tài sản cố định khác	25 năm

Các khoản lãi lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tổng Công ty quyết định thay đổi thời gian khấu hao các tài sản cố định theo Nghị quyết số 6063/NQ-PTC ngày 29/12/2017 của Hội đồng quản trị và Quyết định số 6044/QĐ-PTC ngày 29/12/2017, điều chỉnh tăng thời gian khấu hao một số tài sản từ ngày 01/01/2017 theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính.

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá TSCĐ theo giá tạm tính (nếu chưa được phê duyệt quyết toán) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng. Giá trị cuối cùng về các giá trị của các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cấp có thẩm quyền.

7. Nguyên tắc ghi nhận thuế TNDN hoãn lại

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và thuế TNDN hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính giữa niên độ theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

Chi phí trả trước tại Công ty chủ yếu là giá trị lợi thế vị trí địa lý của các lô đất Công ty đang thuê phát sinh do xác định giá trị doanh nghiệp cho mục đích cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước theo biên bản xác định giá trị doanh nghiệp tại ngày 30/06/2010. Các chi phí trả trước khác là tiền thuê đất dài hạn, chi phí sửa chữa, công cụ dụng cụ ...

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo thời hạn thanh toán còn lại của các khoản phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải trả được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán: các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản;

- Phải trả nội bộ: các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

- Phải trả khác: các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

Phân loại các khoản phải trả khi lập Báo cáo tài chính giữa niên độ theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.



Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng kế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Phân loại các khoản phải vay và nợ phải trả thuê tài chính khi lập Báo cáo tài chính giữa niên độ theo nguyên tắc như

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại hơn 12 tháng được phân loại là dài hạn.

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước như: số tiền khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.



Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

a. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

b. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

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;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập 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.

c. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

d. Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuê môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...



Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh trong tương lai từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

17. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn trong hình thức pháp lý.

18. Công cụ tài chính

a. Tài sản tài chính

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm:

- Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;
- Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;
- Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu tài sản tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua, phát hành.

b. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm:

- Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là nợ phải trả được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;

- Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Việc phân loại nợ phải trả tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ và vay.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu tất cả nợ phải trả tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH): Là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính: Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
- Tiền mặt	1.411.962.210	2.111.437.854
- Tiền gửi ngân hàng	25.565.641.316	15.081.097.643
+ Tiền gửi ngân hàng (VND)	25.503.163.133	15.018.925.391
+ Tiền gửi ngân hàng (USD)	48.731.123	48.209.580
+ Tiền gửi ngân hàng (EUR)	8.234.071	8.303.938
+ Tiền gửi ngân hàng (SGD)	5.512.989	5.658.734
Cộng	26.977.603.526	17.192.535.497

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

2.1. Ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
Cty CP Thương mại Dầu khí Vũ Anh	43.257.741.001	43.257.741.001
Cty CP Thương mại Vận tải Quảng Đông	87.946.610.123	87.946.610.123
Cty CP Đầu tư Phú Lâm	77.865.356.829	77.865.356.829
Cty CP ĐT và PT Xăng dầu Tiền Phong	118.524.357.430	118.524.357.430
Cty CP Dầu khí và Chất đốt Miền Bắc	124.164.578.894	124.164.578.894
Cty CP ĐT và PT Cẩm Giàng	20.010.740.366	20.010.740.366
Cty CP Xăng dầu Quốc tế Việt Nam	69.988.298.311	69.988.298.311
Cty CP XDDK Nam Định	10.544.099.482	10.524.144.037
Cty CP Petec Bình Định	2.263.528.960	-
Cty CP Cà phê Petec	18.414.443.054	18.455.160.657
Cty CP Bất động sản và Kỹ thuật Xăng dầu	10.104.162.991	10.104.162.991
Cty CP Xăng dầu Dầu Khí Bình Thuận	14.378.219	22.251.393
Cty CP Kho Vận Petec	6.845.321.814	7.076.060.894
Đối tượng khác	213.145.361.267	129.608.031.282
Cộng	803.088.978.741	717.547.494.208

2.2. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

Phải thu khách hàng là các bên liên quan trình bày tại Thuyết minh VIII.3

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

3. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Tại ngày 30/06/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý
a. Đầu tư vào công ty con				
Công ty TNHH MTV Xăng dầu Anpha Vĩnh Long (**)	74.447.968.267	14.449.566.518	59.998.401.749	74.447.968.267
Công ty Cổ phần Cà Phê Petec (**)	40.000.000.000	-	40.000.000.000	40.000.000.000
Công ty Cổ phần Bất động sản và Kỹ thuật Xăng dầu (sau đây gọi tắt là "Petec Land") (*) (**)	24.256.787.384	6.006.237.609	18.250.549.775	24.256.787.384
	10.191.180.883	8.443.328.909	1.747.851.974	10.191.180.883
				8.370.502.867
b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết				
Công ty Cổ phần Petec Bình Định (**)	37.917.867.223	20.899.316.867	17.018.550.356	37.917.867.223
Công ty Cổ phần Kho vận Petec (**)	17.018.550.356	-	17.018.550.356	17.018.550.356
	20.899.316.867	20.899.316.867	-	20.899.316.867

Ghi chú:

- (*) Mặc dù Công ty không sở hữu hơn 50% vốn góp tại Petec Land và theo đó Công ty không nắm giữ hơn 50% quyền biểu quyết nhưng Công ty có quyền kiểm soát Petec Land thông qua việc có đa số đại diện trong Hội đồng Quản trị thực hiện chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của Petec Land. Theo đó, Petec Land là một Công ty con.
- (**) Tình hình hoạt động cho 06 tháng đầu năm 2018, kết thúc tại ngày 30/06/2018 của các công ty con, công ty liên kết do Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - Công ty Cổ phần (PETEC) cung cấp và chưa được kiểm toán. Riêng báo cáo tài chính giữa niên độ cho 6 tháng đầu năm 2018 của Công ty CP Cà phê Petec đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam kiểm toán.



Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

	Tại ngày 30/06/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý
<i>c. Đầu tư vào các đơn vị khác</i>	30.328.321.443	370.056.600	29.958.264.843	-
Đầu tư chứng khoán	4.736.610.000	370.056.600	4.366.553.400	-
+ Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam	-	-	-	990.042.839
+ Công ty CP Nhiên liệu Sài Gòn	4.736.610.000	370.056.600	4.366.553.400	-
Đầu tư góp vốn	25.591.711.443	-	25.591.711.443	-
+ Công ty CP Áu Lạc (***)	24.424.732.914	-	24.424.732.914	-
+ Công ty CP VLXD và Chất đốt Đồng Nai	1.166.978.529	-	1.166.978.529	-
Cộng	142.694.156.933	35.718.939.985	106.975.216.948	108.158.641.593

Ghi chú:

(***) Công ty chưa tiến hành trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh đối với các khoản đầu tư góp vốn này do đây là cổ phiếu của doanh nghiệp chưa niêm yết và Công ty không thu thập được giá tham chiếu.



Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
06 tháng đầu năm 2018

4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Tại ngày 30/06/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ phần hóa <i>Tập đoàn Dầu khí Việt Nam</i>	498.000.000	-	498.000.000	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	2.611.032.000	-	4.227.032.000	-
- Tạm ứng	1.384.103.585	-	1.003.542.691	-
- Ký cược, ký quỹ	76.500.000	-	76.500.000	-
- Phải thu khác	187.471.629.816	-	191.001.099.744	-
+ <i>Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (lỗ lũy kế trước cổ phần hóa) (*)</i>	169.785.513.359	-	169.785.513.359	-
+ <i>Trung tâm XD Hạ tầng KCN Thoát Nốt (đền bù giải tỏa kho) (**)</i>	7.451.288.931	-	7.451.288.931	-
+ <i>Cty CP DV Cảng Đồng Nai (**)</i>	3.482.934.400	-	3.482.934.400	-
+ <i>Cty TNHH Dầu Nam Dũng (**)</i>	1.873.249.401	-	1.873.249.401	-
+ <i>Công ty Xăng dầu Ngọc Hiện (**)</i>	913.897.600	-	913.897.600	-
+ <i>Thuế đất (***)</i>	2.478.271.012	-	2.478.271.012	-
+ <i>Đối tượng khác</i>	1.486.475.113	-	5.015.945.041	-
Cộng	192.041.265.401	-	196.806.174.435	-

Ghi chú:

- (*) Công ty đang ghi nhận khoản phải thu khác từ Tập đoàn Dầu khí Việt Nam liên quan đến khoản lỗ lũy kế đến ngày 18/05/2011 (thời điểm doanh nghiệp chính thức chuyển sang loại hình công ty cổ phần) với số tiền là 169.785.513.359 đồng. Khoản phải thu này phát sinh từ việc xác định phần vốn Nhà nước tại ngày 18/05/2011 nhưng chưa được Tập đoàn Dầu khí Việt Nam và các cơ quan Nhà nước có liên quan phê duyệt quyết toán.
- (**) Các khoản phải thu ngắn hạn này đã quá hạn nhưng chưa được Công ty trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo như Thư giải trình của Ban Giám đốc Công ty.
- (***) Công ty đã tạm ngừng phân bổ từ ngày 01/01/2014. Và theo hướng dẫn tại Thông tư 127/2014/TT-BTC ngày 05/09/2014 của Bộ Tài chính, giá trị lợi thế vị trí địa lý nêu trên sẽ được khấu trừ vào tiền thuê đất phải nộp hàng năm. Hiện Công ty đã gửi hồ sơ đến các cơ quan thuế địa phương và các cơ quan có thẩm quyền để đề nghị khấu trừ theo quy định.

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

5. TÀI SẢN THIẾU CHỜ XỬ LÝ

	Tại ngày 30/06/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Số lượng (lit)	Giá trị	Số lượng (lit)	Giá trị
Hàng tồn kho		113.747.666		189.422.895
Dầu DO	9.397	113.747.666	15.467	189.422.895
Xăng (hàng gửi kho)	22.317	408.417.169	-	-
Cộng		522.164.835		189.422.895

6. NỢ XẤU

	Tại ngày 30/06/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	676.012.965.619	32.215.397.672	675.362.965.619	44.551.133.547
<i>Chi tiết:</i>				
CN Cty CP Cà Phê Petec tại HP	11.670.974.076	11.670.957.560	11.670.957.560	11.670.957.560
Cty TNHH TMDV DK Anh Thuý	12.285.735.875	-	12.335.735.875	12.335.735.875
Cty CP Song Phát	26.371.285.621	-	26.371.285.621	-
Cty CP XDDK Nam Định	10.440.277.121	10.440.277.121	10.440.277.121	10.440.277.121
Cty TNHH TM&DV DK Ninh Bình	8.906.024.795	-	8.906.024.795	-
CN Cty CP BĐS & KT Xăng Dầu - Hà Nội	9.037.127.459	9.037.127.459	9.037.127.459	9.037.127.459
CN Cty CP BĐS & KT XD PETEC LAND	1.067.035.532	1.067.035.532	1.067.035.532	1.067.035.532
Cty CP XD Quốc Tế Việt Nam	69.988.298.311	-	69.988.298.311	-
CT CP ĐT và PT XD Tiền Phong	118.524.357.430	-	118.524.357.430	-
Cty CP ĐT và Chất Đốt Miền Bắc	124.164.578.894	-	124.164.578.894	-
Cty CP ĐT & PT Cẩm Giàng	20.010.740.366	-	20.010.740.366	-
Cty CP ĐT Phú Lâm	77.865.356.829	-	77.865.356.829	-
Cty CPTMVT Quảng Đông	87.946.610.123	-	87.946.610.123	-
Cty CPTM Dầu Khí Vũ Anh	43.257.741.001	-	43.257.741.001	-
Khách hàng khác	54.476.822.186	-	53.776.838.702	-
Cộng	676.012.965.619	32.215.397.672	675.362.965.619	44.551.133.547

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
06 tháng đầu năm 2018

7. HÀNG TỒN KHO

	Tại ngày 30/06/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	1.975.639.902	-	1.890.179.715	-
- Công cụ, dụng cụ	175.931.780	-	58.168.637	-
- Hàng hóa	63.289.573.951	-	70.437.209.694	-
Cộng	65.441.145.633	-	72.385.558.046	-

8. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

Xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
- Mua sắm CHXD	3.480.743.472	3.372.727.272
+ CHXD Linh Yên Hải Dương	3.471.652.563	3.363.636.363
+ CHXD Phương Nhàn Cần Thơ	9.090.909	9.090.909
- Xây dựng cơ bản	57.559.339.564	57.398.539.200
+ Kho cảng xăng dầu Cái Mép (giai đoạn 2) (*)	56.164.171.321	56.164.171.321
+ Khu đất Đầm Bà Tài - TP. Hải Phòng	820.562.061	820.562.061
+ Tích hợp QLHH CHXD	200.000.000	200.000.000
+ Xây dựng trụ đỡ TD13 - XNXD Cái Mép	118.636.364	-
+ Tự động hoá xuất hàng Xi nhiệp Hoà Hiệp	110.000.000	110.000.000
+ CHXD Trà Vinh 1	35.000.000	-
+ CHXD Bình An	110.969.818	103.805.818
- Sửa chữa	76.842.624	185.894.825
+ Kho An Hải + kho Phú Định	76.842.624	185.894.825
Cộng	61.116.925.660	60.957.161.297

Ghi chú:

(*) Đây là giá trị san lấp mặt bằng giai đoạn 2 của kho cảng xăng dầu Cái Mép, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu. Hiện tại công trình đang tạm dừng và chờ quyết định từ Tập đoàn.

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

9 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	550.372.507.751	24.659.247.801	44.285.878.995	3.329.323.883	443.408.998	623.090.367.428
Số tăng trong kỳ	-	162.000.000	2.946.037.386	-	-	3.108.037.386
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	162.000.000	2.946.037.386	-	-	3.108.037.386
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	240.871.727	139.090.909	-	-	-	379.962.636
- Thanh lý, nhượng bán	240.871.727	139.090.909	-	-	-	379.962.636
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	550.131.636.024	24.682.156.892	44.285.878.995	3.329.323.883	443.408.998	625.818.442.178
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	213.431.269.471	16.459.856.254	32.996.385.077	3.156.048.968	374.253.290	266.417.813.060
Số tăng trong kỳ	11.571.422.192	579.063.874	1.023.889.560	53.940.321	8.868.180	13.237.184.127
- Khấu hao trong kỳ	11.571.422.192	579.063.874	1.023.889.560	53.940.321	8.868.180	13.237.184.127
- Tặng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	240.871.727	139.090.909	-	-	-	379.962.636
- Thanh lý, nhượng bán	240.871.727	139.090.909	-	-	-	379.962.636
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	224.761.819.936	16.899.829.219	34.020.274.637	3.209.989.289	383.121.470	279.275.034.551
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	336.941.238.280	8.199.391.547	11.289.493.918	173.274.915	69.155.708	356.672.554.368
Tại ngày cuối kỳ	325.369.816.088	7.782.327.673	10.265.604.358	119.334.594	60.287.528	346.543.407.627

Ghi chú:

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

32

57.127.045.487

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

10 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	272.433.845.586	3.454.276.528	-	275.888.122.114
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	272.433.845.586	3.454.276.528	-	275.888.122.114
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	6.811.704.189	2.435.147.537	-	9.246.851.726
Số tăng trong kỳ	498.707.230	158.207.652	-	656.914.882
- Khấu hao trong kỳ	498.707.230	158.207.652	-	656.914.882
- Tăng khác	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	7.310.411.419	2.593.355.189	-	9.903.766.608
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	265.622.141.397	1.019.128.991	-	266.641.270.388
Tại ngày cuối kỳ	265.123.434.167	860.921.339	-	265.984.355.506

Ghi chú:

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng



**BẢN THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
06 tháng đầu năm 2018**

11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
11.1. Ngắn hạn		
- CCDC xuất dùng	411.782.972	186.133.870
- Chi phí mua bảo hiểm	1.030.375.273	136.375.291
- Chi phí khác	754.768.931	855.492.019
Cộng	2.196.927.176	1.178.001.180
11.2. Dài hạn		
- Lợi thế vị trí địa lý phát sinh từ cổ phần hóa (*)	207.904.715.529	211.800.492.266
- Giá trị thương hiệu phát sinh từ cổ phần hóa	2.292.786.044	2.588.629.112
- Lợi thế quyền sử dụng đất tại CHXD 19/4 Bình Thuận	13.356.787.500	13.538.512.500
- Chi phí san lấp mặt bằng (**)	20.064.076.864	20.368.078.030
- Chi phí khác	21.513.512.159	19.438.248.618
Cộng	265.131.878.096	267.733.960.526

Ghi chú:

(*) Lợi thế kinh doanh phát sinh từ cổ phần hóa thể hiện giá trị thương hiệu và giá trị lợi thế vị trí địa lý đất thuê đối với đất thuê trả tiền hàng năm ghi nhận vào giá trị Công ty, được xác định và phê duyệt khi Công ty chính thức chuyển sang Công ty cổ phần vào ngày 18/05/2011.

(**) Tổng Công ty điều chỉnh lại thời gian phân bổ chi phí san lấp mặt bằng kho xăng dầu Cái Mép phân bổ từ 12 năm chuyển thành phân bổ theo thời hạn thuê đất (40 năm) theo thông tư 45/2013/TT-BTC của Bộ tài chính ngày 25/04/2013. Dẫn đến số tiền chênh lệch 10.478.751.250 VND Công ty đã hạch toán giảm chi phí trong kỳ.

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

12 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Ngắn hạn

Vay và nợ thuê tài chính

	Tại ngày 30/06/2018		Phát sinh		Tại ngày 01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng TMCP Phát triển TP. Hồ Chí Minh	2.622.242.606	2.622.242.606	54.880.980.000	52.258.737.394	-	-
Cộng	2.622.242.606	2.622.242.606	54.880.980.000	52.258.737.394	-	-

Chi tiết các khoản vay và nợ thuê tài chính tại thời điểm cuối kỳ như sau:

Số/ngày của hợp đồng vay	Bên cho vay	Thời hạn vay	Lãi suất	Số cuối kỳ	Hình thức đảm bảo khoản vay
Số 15625/17MN/HĐTD ngày 06/11/2017	Ngân hàng TMCP Phát triển TP. Hồ Chí Minh	12 tháng	Theo từng thời điểm	2.622.242.606	Không
Cộng				2.622.242.606	



Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Tại ngày 30/06/2018		Tại ngày 01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
13.1. Ngắn hạn				
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	604.603.654.731	604.603.654.731	529.236.394.809	529.236.394.809
Đối tượng khác	8.339.020.637	8.339.020.637	8.020.768.552	8.020.768.552
Cộng	612.942.675.368	612.942.675.368	537.257.163.361	537.257.163.361
13.2. Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
Cty CP MCO Việt Nam	1.972.862.258	1.972.862.258	1.972.862.258	1.972.862.258
Cty CP Xây dựng và Phát triển Đô Thị tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu	4.243.455.937	4.243.455.937	4.243.455.937	4.243.455.937
Cty CP Tư vấn Thiết kế Evo	70.000.000	70.000.000	70.000.000	70.000.000
Cty CP Hàng hải Dầu khí Hải Âu	147.252.000	147.252.000	147.252.000	147.252.000
Cty CP TKXD Tư vấn Đầu tư Nguyễn Gia Phát	12.100.000	12.100.000	12.100.000	12.100.000
XN DV và XL Thương mại Petrolimex	12.113.044	12.113.044	12.113.044	12.113.044
Cộng	6.457.783.239	6.457.783.239	6.457.783.239	6.457.783.239

13.3. Phải trả người bán là các bên liên quan

Phải trả người bán là các bên liên quan trình bày tại Thuyết minh VIII.3

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
06 tháng đầu năm 2018

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	Tại ngày 01/01/2018	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Tại ngày 30/06/2018
Thuế và các khoản phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	5.686.572.441	35.773.703.537	37.110.986.416	4.349.289.562
Thuế bảo vệ môi trường	53.966.869.000	303.539.547.200	311.505.551.750	46.000.864.450
Thuế thu nhập cá nhân	74.819.103	228.818.292	225.801.816	77.835.579
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	4.799.899.538	4.799.899.538	
Thuế khác	-	41.400.000	41.400.000	
Cộng	59.728.260.544	344.383.368.567	353.683.639.520	50.427.989.591

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

15 . PHẢI TRẢ KHÁC

	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
Ngắn hạn		
- KPCĐ	223.204.758	115.543.866
- BHXH, BHYT, BHTN	87.880.461	11.092.996
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	9.580.398.329	6.765.734.965
+ Công ty CP XDDK Nam Định	-	6.410.665.000
+ Công ty CP Dương Đông - Sài Gòn	9.345.049.692	108.437.755
+ Đối tượng khác	235.348.637	246.632.210
Cộng	9.891.483.548	6.892.371.827

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

16.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu (*)	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	2.488.774.701.456	(1.645.167.101.913)	843.607.599.543
- Lợi nhuận tăng trong năm trước	-	(15.351.040.261)	(15.351.040.261)
- Giảm khác	-	(77.983.020)	(77.983.020)
Số dư cuối năm trước (Số dư đầu kỳ này)	2.488.774.701.456	(1.660.596.125.194)	828.178.576.262
- Lợi nhuận tăng trong kỳ này	-	916.837.890	916.837.890
- Giảm khác	-	(86.948.460)	(86.948.460)
Số dư cuối năm	2.488.774.701.456	(1.659.766.235.764)	829.008.465.692

(*) **Ghi chú:** Thuyết minh chi tiết tình hình góp vốn như sau:

	Tại ngày 30/06/2018
Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp	2.600.000.000.000
Đã góp vốn	2.488.774.701.456
Chưa góp	111.225.298.544

Tại ngày 30/06/2018, vốn góp của chủ sở hữu chưa được Tập đoàn Dầu khí Việt Nam và Tổng Công ty Dầu Việt Nam góp đủ do chưa thực hiện quyết toán vốn liên quan đến cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Thương mại và Kỹ thuật Đầu tư Petec.

16.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	2.353.025.701.456	2.353.025.701.456
Ngân hàng TMCP Đại Dương	64.792.860.000	64.792.860.000
Công ty CP Kho vận Petec	5.490.270.000	5.490.270.000
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Hà Nội	3.787.680.000	3.787.680.000
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Sài Gòn	3.388.970.000	3.388.970.000
Nguyễn Anh Tuấn	2.990.270.000	2.990.270.000
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí Vũng Tàu	2.790.920.000	2.790.920.000
Công ty CP Bất động sản và Kỹ thuật Xăng dầu	2.491.890.000	2.491.890.000
Công ty CP Xuất nhập khẩu Thủ Đức	1.993.510.000	1.993.510.000
Công ty CP Thương nghiệp Cà Mau	1.993.510.000	1.993.510.000
Công ty CP Bảo hiểm Nhà Rồng	1.993.510.000	1.993.510.000
Công ty CP Dịch vụ và TM Hải Bình	1.495.130.000	1.495.130.000
Công ty CP Âu Lạc	1.000.000.000	1.000.000.000
Cổ đông khác	41.540.480.000	41.540.480.000
Cộng	2.488.774.701.456	2.488.774.701.456



Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

16.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Kỳ này	Kỳ trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	2.488.774.701.456	2.488.774.701.456
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	2.488.774.701.456	2.488.774.701.456
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	-

16.4. Cổ phiếu

	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	-	-
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	248.877.470	248.877.470
+ Cổ phiếu phổ thông	248.877.470	248.877.470
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	248.877.470	248.877.470
+ Cổ phiếu phổ thông	248.877.470	248.877.470
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ cổ phiếu

16.5. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	:	không công bố
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	:	không phát sinh
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nì:		không phát sinh

16.6. Các quỹ của doanh nghiệp

	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
- Quỹ đầu tư phát triển	-	-
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

17 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

17.1. Tài sản nhận giữ hộ

Tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán, Công ty nhận giữ hộ các tài sản như sau:

Tài sản	ĐVT	Số lượng	Chất lượng	Ghi chú
Xăng RON 95-II	Lít	2.741.641	Tốt	
Xăng E5	Lít	2.071.670	Tốt	
Dầu DO 0,05%S	Lít	7.233.160	Tốt	
Dầu FO 3,5 %S	Kg	4.988.016	Tốt	
Dầu FO 3%S	Kg	3.069.262	Tốt	

17.2. Ngoại tệ các loại

	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
- USD	2.208,21	2.214,81
- EUR	319,32	324,78
- SGD	347,28	358,32

1729-C
CÔNG TY
KHUUHAN
TƯ VẤN
KẾ TOÁN
NAM
ĐIỀU CHỈNH

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

VI . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Đơn vị tính: VND

1 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

1.1. Doanh thu

	Kỳ này	Kỳ trước
- Doanh thu bán hàng hóa xăng dầu	2.111.214.537.888	1.736.065.138.088
- Doanh thu dịch vụ thương mại khác	32.973.550.881	29.285.498.633
- Doanh thu hoạt động khác	314.898.019	412.670.088
Cộng	2.144.502.986.788	1.765.763.306.809

1.2. Doanh thu đối với các bên liên quan

Doanh thu phát sinh trong kỳ đối với các bên liên quan trình bày tại Thuyết minh VIII.3

2 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-

3 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn hàng hóa xăng dầu đã bán	2.054.735.954.280	1.696.386.897.813
- Giá vốn dịch vụ thương mại khác	312.248.956	365.347.725
Cộng	2.055.048.203.236	1.696.752.245.538

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BẢN THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ**

06 tháng đầu năm 2018

4 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	61.404.203	61.053.613
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	598.158.000	1.444.450.335
- Lãi bán cổ phiếu	362.457.161	-
- Chiết khấu thanh toán	271.904.487	292.974.465
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	15.600	8.512
Cộng	1.293.939.451	1.798.486.925

5 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	5.430
- Lãi vay	307.161.506	-
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	549.608.147	-
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(356.226.341)	(140.995.044)
- Lãi chậm thanh toán	-	187.118.912
- Chi phí tài chính khác	4.619.668	-
Cộng	505.162.980	46.129.298

6 . THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ, CCDC	96.272.727	11.208.895
- Tiền phạt thu được	-	12.210.181
- Lãi quá hạn	-	-
- Các khoản khác	11.008.410	10.300.000
Cộng	107.281.137	33.719.076

7 . CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này	Kỳ trước
- Các khoản bị phạt, truy thu thuế	98.614.397	80.790.217
- Các khoản khác	41.000.000	7.892
Cộng	139.614.397	80.798.109

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

8 . CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này	Kỳ trước
8.1. Chi phí bán hàng		
- Chi phí vật liệu	1.181.885.805	1.189.674.953
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	1.418.452.071	1.443.512.432
- Chi phí nhân viên	27.511.121.152	28.115.101.890
- Chi phí khấu hao TSCĐ	13.915.369.348	17.398.307.535
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.305.939.844	16.596.407.057
- Thuế, phí, lệ phí	95.248.118	102.743.860
- Chi phí vận chuyển, bốc xếp, giao nhận	1.613.142.432	2.714.633.978
- Các khoản chi phí bán hàng khác	5.714.050.955	6.339.487.045
Cộng	68.755.209.725	73.899.868.750
8.2. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Chi phí vật liệu	441.958.655	56.922.614
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	312.834.467	315.701.176
- Chi phí nhân viên	5.361.503.911	2.157.395.965
- Chi phí khấu hao TSCĐ	353.218.221	662.821.870
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.272.056.094	1.543.026.193
- Thuế, phí, lệ phí	5.042.243.578	3.071.627.274
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi	1.221.073.588	2.430.417.545
- Các khoản chi phí QLDN khác	5.534.290.634	5.921.368.963
Cộng	20.539.179.148	16.159.281.600

9 . CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.355.130.998	3.005.811.175
- Chi phí nhân công	32.872.625.063	30.272.497.855
- Chi phí khấu hao TSCĐ	14.268.587.569	18.061.129.405
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.577.995.938	20.862.515.864
- Chi phí bằng tiền khác	19.220.049.305	17.857.196.051
Cộng	89.294.388.873	90.059.150.350

Ghi chú: Chi phí kinh doanh theo yếu tố không bao gồm giá vốn hàng bán

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ này	-	-
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ này	-	-
Cộng	-	-

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	916.837.890	(19.342.810.485)
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng	98.614.397	80.790.217
<i>Tiền nộp phạt</i>	<i>98.614.397</i>	<i>80.790.217</i>
+ Các khoản điều chỉnh giảm	598.158.000	1.737.424.800
<i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	<i>598.158.000</i>	<i>1.737.424.800</i>
- Chuyển lỗ các năm trước	417.294.287	-
- Tổng thu nhập chịu thuế	-	(20.999.445.068)
- Thuế suất	20%	20%
- Thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế kỳ này	-	-

Tại ngày 30/06/2018, Công ty có khoản lỗ tính thuế là 775.647.981.745 đồng có thể sử dụng để khấu trừ vào lợi nhuận tính thuế trong tương lai. Không có tài sản thuế thu nhập hoãn lại nào được ghi nhận cho khoản lỗ này vì Công ty không chắc chắn về khoản lợi nhuận tính thuế trong tương lai.

	Lỗ tính thuế các kỳ
Lỗ tính thuế năm 2013	491.867.103.856
Lỗ tính thuế năm 2014	170.515.215.591
Lỗ tính thuế năm 2015	67.094.489.503
Lỗ tính thuế năm 2016	26.584.814.889
Lỗ tính thuế năm 2017	19.586.357.906
	775.647.981.745

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

VII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

1 . Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai
Không phát sinh.

2 . Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng
Không phát sinh.

3 . Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

Tại ngày

30/06/2018

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

54.880.980.000

4 . Số tiền đã trả thực gốc vay trong kỳ

Tại ngày

30/06/2018

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

52.258.737.394

VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: không có

2 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán: không có

3 . Thông tin về các bên liên quan

3.1. Bên có liên quan

Bên liên quan

Mối quan hệ

Tổng Công ty Dầu Việt Nam

Công ty mẹ

Công ty TNHH MTV Xăng dầu Anpha Vĩnh Long

Công ty con

Công ty Cổ phần Cà Phê Petec

Công ty con

Công ty Cổ phần Bất động sản và Kỹ thuật Xăng dầu

Công ty con

Công ty Cổ phần Petec Bình Định

Công ty liên kết

Công ty Cổ phần Kho vận Petec

Công ty liên kết

3.2. Giao dịch với bên có liên quan

- Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc như sau:

Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác

Kỳ này

1.664.541.000

Kỳ trước

1.696.836.000

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

- Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty với các bên có liên quan trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Kỳ này	Kỳ trước
Bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	2.928.512.330	4.830.112.120
Công ty Cổ phần Cà Phê Petec	9.539.491.270	6.102.908.910
Công ty Cổ phần Petec Bình Định	14.383.367.300	16.777.037.600
Công ty Cổ phần Kho vận Petec	3.562.071.000	15.926.108.000
Mua hàng và dịch vụ		
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	1.969.190.920.598	1.726.113.666.704
Công ty TNHH MTV Xăng dầu Anpha Vĩnh Long	2.940.000.000	2.352.000.000
Công ty Cổ phần Kho vận Petec	270.914.800	240.000.000
Lãi chậm thanh toán		
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	-	185.746.370

- Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tình hình công nợ giữa Công ty với các bên có liên quan như sau:

Bên liên quan	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
Các khoản phải thu		
Công ty Cổ phần Cà Phê Petec	18.414.443.054	18.494.781.851
Công ty Cổ phần Bất động sản và Kỹ thuật Xăng dầu	10.104.162.991	10.104.162.991
Công ty Cổ phần Petec Bình Định	2.263.528.960	-
Công ty Cổ phần Kho vận Petec	6.845.321.814	7.076.060.894
Các khoản phải thu khác		
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	170.283.513.359	170.283.513.359
Công ty Cổ phần Petec Bình Định	637.032.000	637.032.000
Công ty Cổ phần Kho vận Petec	1.974.000.000	2.238.000.000
Các khoản phải trả		
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	604.603.654.731	529.236.394.809
Các khoản phải trả khác		
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	-	-

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)**BẢN THUYẾT MINH**
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

4. QUẢN LÝ RỦI RO CỦA CÔNG TY

Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các biện pháp kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống và chính sách quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của các điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro trọng yếu phát sinh từ các công cụ tài chính của Công ty là rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Tổng Giám đốc Công ty xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro trên như sau:

4.1. Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá và giá cả. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

a. Rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Giá trị ghi sổ của các tài sản và công nợ phải trả bằng tiền có gốc bằng tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Tài sản		Nợ phải trả	
	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
USD	3.165.235.879	3.164.714.336	-	-
EUR	8.234.071	8.303.938	-	-
SGD	5.512.989	5.658.734	-	-

Độ nhạy về ngoại tệ

Tỷ lệ áp dụng để tính độ nhạy đối với ngoại tệ được Ban Tổng Giám đốc xác định là 2%. Khi đó, Ban Tổng Giám đốc nhận thấy sự chênh lệch tỷ giá hối đoái này sẽ ảnh hưởng đến các khoản mục bằng tiền có gốc ngoại tệ còn tồn tại cuối kỳ.

Phân tích biến động rủi ro tỷ giá cho USD, EUR và SGD không có ảnh hưởng trọng yếu dẫn đến lỗ trước thuế của Công ty.

b. Rủi ro về giá**Rủi ro về giá cổ phiếu**

Các cổ phiếu do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu như ngành nghề kinh doanh để đầu tư. Công ty đánh giá rủi ro về giá cổ phiếu là không đáng kể.

Rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua hàng hóa từ các nhà cung cấp trong nước để phục vụ cho mục đích sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của hàng hóa.

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

4.2. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc một đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

Tại ngày 30/06/2018 Công ty có khoản rủi ro tín dụng khá lớn từ các khách hàng kinh doanh xăng dầu như trình bày tại Thuyết minh V.6.

4.3. Rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đo. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	< 1 năm	Từ 01 - 05 năm	> 5 năm	Cộng
Tại ngày 30/06/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	26.977.603.526	-	-	26.977.603.526
Phải thu khách hàng và phải thu khác	364.926.755.645	-	-	364.926.755.645
Đầu tư dài hạn khác	-	30.328.321.443	-	30.328.321.443
Tổng cộng	391.904.359.171	30.328.321.443	-	422.232.680.614
Phải trả người bán và phải trả khác	622.834.158.916	-	-	622.834.158.916
Vay và nợ thuê tài chính	2.622.242.606	-	-	2.622.242.606
Tổng cộng	622.834.158.916	-	-	622.834.158.916
Chênh lệch thanh khoản thuần	(230.929.799.745)	30.328.321.443	-	(200.601.478.302)

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

	< 1 năm	Từ 01 - 05 năm	> 5 năm	Cộng
Tại ngày 01/01/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	17.192.535.497	-	-	17.192.535.497
Phải thu khách hàng và phải thu khác	285.371.253.734	-	-	285.371.253.734
Đầu tư dài hạn khác	-	31.318.364.282	-	31.318.364.282
Tổng cộng	302.563.789.231	31.318.364.282	-	333.882.153.513
Phải trả người bán và phải trả khác	544.149.535.188	-	-	544.149.535.188
Vay và nợ thuê tài chính	-	-	-	-
Tổng cộng	544.149.535.188	-	-	544.149.535.188
Chênh lệch thanh khoản thuần	(241.585.745.957)	31.318.364.282	-	(210.267.381.675)

Ban Tổng Giám đốc đánh giá rủi ro thanh khoản ở mức cao. Tuy nhiên, do một phần khoản phải trả được phát sinh từ các bên liên quan như trình bày ở Thuyết minh VIII.3. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

5. TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính như sau:

	Giá trị sổ sách	
	Tại ngày 30/06/2018	Tại ngày 01/01/2018
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	26.977.603.526	17.192.535.497
Phải thu khách hàng và phải thu khác	364.926.755.645	285.371.253.734
Đầu tư dài hạn khác	30.328.321.443	31.318.364.282
Tổng cộng	422.232.680.614	333.882.153.513
Nợ phải trả tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	622.834.158.916	544.149.535.188
Vay và nợ	2.622.242.606	-
Tổng cộng	622.834.158.916	544.149.535.188

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế.

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

06 tháng đầu năm 2018

6. ĐIỀU CHỈNH TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM TRƯỚC DO CÁC THAY ĐỔI TRONG CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CỦA KỲ NÀY

7. THÔNG TIN VỀ HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

8. SỐ LIỆU SO SÁNH

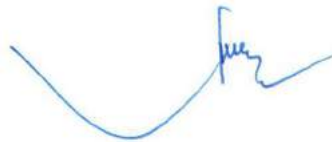
Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng của năm tài chính 2017 kết thúc tại ngày 31/12/2017, Báo cáo kết quả kinh doanh riêng giữa niên độ và Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho 06 tháng đầu năm 2017, kết thúc tại ngày 30/06/2017 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam kiểm toán và soát xét.

Người lập biểu



Nguyễn Hanh Hoàng

Kế toán trưởng



Bùi Minh Hiệp

Lập, ngày 24 tháng 07 năm 2018

Tổng Giám đốc



Huỳnh Đức Trường