

Số: 904 /CV-PLC-TCKT

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2018



**PETROLIMEX**  
V/v: CBTT BCTC Hợp nhất quý 3/2018

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

1. Tên công ty: Tổng công ty Hóa dầu Petrokimex - CTCP.
2. Mã chứng khoán: PLC
3. Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 18 & 19, Số 229 Phố Tây Sơn, Phường Ngã Tư Sở, Quận Đống Đa, TP. Hà Nội.
4. Điện thoại: (84-24) 38513205 Fax: (84-24) 38513207
5. Người thực hiện CBTT: Ông Ngô Đức Giang - Phó Tổng giám đốc TCT.
6. Nội dung của thông tin công bố:  
- Báo cáo tài chính hợp nhất quý 3/2018 của Tổng công ty Hóa dầu Petrokimex - CTCP được lập ngày 25 tháng 10 năm 2018;
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: [www.plc.petrokimex.com.vn](http://www.plc.petrokimex.com.vn).

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Trân trọng công bố./.

*Nơi nhận:*

- Như trên;
- Lưu: VT, TCKT.



TỔNG GIÁM ĐỐC

TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Nguyễn Văn Đức*



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

Mẫu số: B01-DN

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

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2018

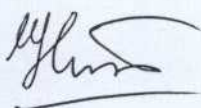
ĐVT: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2018	31/12/2017
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>3.195.711.446.779</b>	<b>2.983.178.841.054</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>484.389.947.859</b>	<b>564.861.713.102</b>
1. Tiền	111	<u>V.01</u>	387.355.574.602	190.861.713.102
2. Các khoản tương đương tiền	112		97.034.373.257	374.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>118.974.000.000</b>	<b>43.851.350.000</b>
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		118.974.000.000	43.851.350.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1.520.724.268.899</b>	<b>1.566.184.002.298</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1.576.761.729.443	1.666.222.449.880
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		93.566.364.097	73.138.430.615
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	<u>V.03</u>	22.742.068.866	14.539.810.234
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-172.496.119.512	-187.716.688.431
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		150.226.005	0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1.015.974.954.085</b>	<b>776.729.529.665</b>
1. Hàng tồn kho	141	<u>V.04</u>	1.015.974.954.085	776.729.529.665
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>55.648.275.936</b>	<b>31.552.245.989</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4.675.105.976	5.763.099.218
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		48.622.820.383	23.525.188.685
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	<u>V.05</u>	2.350.349.577	2.263.958.086
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.018.693.724.273</b>	<b>897.559.049.676</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>3.865.990.400</b>	<b>3.864.872.800</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216	<u>V.07</u>	3.865.990.400	3.864.872.800
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>645.837.126.829</b>	<b>508.837.657.656</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<u>V.08</u>	641.576.984.462	506.276.626.033
- Nguyên giá	222		1.251.870.064.317	1.051.657.752.895
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-610.293.079.855	-545.381.126.862
3. Tài sản cố định vô hình	227	<u>V.10</u>	4.260.142.367	2.561.031.623
- Nguyên giá	228		10.371.535.312	7.879.535.312
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-6.111.392.945	-5.318.503.689
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>3.234.686.485</b>	<b>3.234.686.485</b>
- Nguyên giá	231		3.234.686.485	3.234.686.485
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>150.683.831.340</b>	<b>152.870.182.358</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	<u>V.11</u>	150.683.831.340	152.870.182.358
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>48.107.685.590</b>	<b>63.232.641.789</b>
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		48.107.685.590	63.232.641.789
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>166.964.403.629</b>	<b>165.519.008.588</b>

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/9/2018	31/12/2017
1	2	3	4	5
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	166.560.384.429	165.519.008.588
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.13	404.019.200	0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>4.214.405.171.052</b>	<b>3.880.737.890.730</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>2.926.490.327.685</b>	<b>2.537.043.216.684</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2.830.697.029.017</b>	<b>2.462.289.679.528</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		820.563.276.292	780.398.616.082
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		31.891.846.710	18.931.623.376
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	13.143.045.343	20.716.038.169
4. Phải trả người lao động	314		32.258.428.216	37.740.047.020
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	37.498.140.685	3.669.411.851
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	20.776.235.389	13.010.413.010
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	1.864.777.886.999	1.579.304.542.721
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9.788.169.383	8.518.987.299
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>95.793.298.668</b>	<b>74.753.537.156</b>
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18	95.793.298.668	74.753.537.156
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.287.914.843.367</b>	<b>1.343.694.674.046</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.19	<b>1.287.914.843.367</b>	<b>1.343.694.674.046</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		807.988.390.000	807.988.390.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		807.988.390.000	807.988.390.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3.561.050.000	3.561.050.000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		466.200.000	466.200.000
5. Cổ phiếu quỹ	415		-12.730.000	-12.730.000
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-42.492.599	-31.616.582
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		338.290.620.318	338.290.620.318
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		20.463.604.691	20.463.604.691
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		117.200.200.957	172.969.155.619
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.055.481.057	1.568.289.505
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		116.144.719.900	171.400.866.114
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>4.214.405.171.052</b>	<b>3.880.737.890.730</b>

Lập, ngày 25 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu



Nguyễn Quang Hưng

Kế toán trưởng



Phương Thảo Hiền

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Đức

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

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2018

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước (phân loại lại)
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	01	<u>V.20</u>	1.280.447.676.834	982.181.169.425	4.263.237.562.865	3.369.908.423.519
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	<u>V.21</u>				1.708.686.000
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	10		1.280.447.676.834	982.181.169.425	4.263.237.562.865	3.368.199.737.519
4. Giá vốn hàng bán	11	<u>V.22</u>	1.100.232.018.405	843.928.609.083	3.636.965.132.750	2.797.793.062.662
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>	20		180.215.658.429	138.252.560.342	626.272.430.115	570.406.674.857
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	<u>V.23</u>	3.473.007.614	6.867.809.263	18.560.721.440	24.735.441.772
7. Chi phí tài chính	22	<u>V.24</u>	34.237.883.661	15.431.224.694	76.323.537.307	44.568.775.466
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		21.502.497.902	13.190.956.551	51.989.085.865	39.212.420.432
8. Phần lãi/(lỗ) trong công ty liên kết	24		-8.149.258.316	-1.128.325.552	-15.124.956.199	-2.167.536.677
9. Chi phí bán hàng	25		104.353.937.875	90.080.968.207	354.200.536.331	321.547.728.239
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4.231.097.794	6.247.330.604	58.397.827.372	60.784.169.980
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25+ 26)}</b>	30		32.716.488.397	32.232.520.548	140.786.294.346	166.073.906.267
12. Thu nhập khác	31		3.635.448.764	507.636.592	8.190.391.996	2.059.024.671
13. Chi phí khác	32		253.624.831	530.496.633	1.315.328.493	1.600.811.669
<b>14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	40		3.381.823.933	-22.860.041	6.875.063.503	458.213.002
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	50		36.098.312.330	32.209.660.507	147.661.357.849	166.532.119.269
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		8.947.740.948	6.746.099.841	31.516.637.949	34.105.643.557
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)</b>	60		27.150.571.382	25.463.560.666	116.144.719.900	132.426.475.712
19. LNST của cổ đông Công ty mẹ	61		27.150.571.382	25.463.560.666	116.144.719.900	132.426.475.712
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		336	315	1.437	1.639

Người lập biểu



Nguyễn Quang Hưng

Kế toán trưởng



Phương Thảo Hiền

Lập, ngày 25 tháng 10 năm 2018

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Đức

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2018

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>147.661.357.849</b>	<b>166.532.119.269</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	72.488.857.695	71.049.985.919
- Các khoản dự phòng	03	-15.220.568.919	1.917.479.779
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		39.083.940
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-13.941.197.788	-15.860.105.357
- Chi phí lãi vay	06	51.989.085.865	39.212.420.432
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>242.977.534.702</b>	<b>262.890.983.982</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	35.137.501.813	-5.714.189.563
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-239.245.424.420	-317.346.710.817
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	75.884.626.060	174.870.861.355
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-1.859.004.523	4.378.669.833
- Tiền lãi vay đã trả	14	-51.989.085.865	-39.212.420.432
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-32.024.013.882	-37.204.879.149
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-9.049.372.478	-10.370.834.368

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	19.832.761.407	32.291.480.841
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	-205.373.073.204	-82.070.276.405
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	1.367.117.273	129.153.636
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-75.122.650.000	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	12.574.080.515	15.730.951.721
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-266.554.525.416	-66.210.171.048
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
3. Tiền thu từ đi vay	33	3.329.067.161.968	2.446.628.733.552
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-3.001.445.808.977	-2.344.157.786.721
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-161.371.354.225	-160.440.916.500
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	166.249.998.766	-57.969.969.669
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	-80.471.765.243	-91.888.659.876
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	564.861.713.102	605.917.594.464
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	484.389.947.859	514.028.934.588

Người lập biểu



Nguyễn Quang Hưng

Kế toán trưởng



Phương Thảo Hiền

Lập, ngày 25 tháng 10 năm 2018

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Đức

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2018

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

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

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

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

#### 1.1. Công ty con:

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

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

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

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

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

- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%;

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

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

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

- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%;

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

## **2. Lĩnh vực kinh doanh:**

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

## **3. Ngành nghề kinh doanh:**

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

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

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

- Kinh doanh bất động sản;

- Kinh doanh dịch vụ cung ứng tàu biển.

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

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

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

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

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

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Áp dụng theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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

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

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

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

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

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

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

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

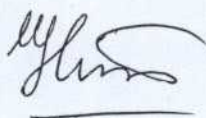


- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Theo nguyên tắc giá phí;
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ: Theo phương pháp đường thẳng.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: Theo giá trị thực tế;
  - Các khoản đầu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

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

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2018

**LẬP BIỂU**



**Nguyễn Quang Hưng**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



**Phương Thảo Hiền**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Nguyễn Văn Đức**



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

### V.01 - Thuyết minh tiền

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Tiền mặt	3.217.727.414	5.235.443.343
2. Tiền gửi ngân hàng	384.137.847.188	185.626.269.759
<b>Tổng cộng:</b>	<b>387.355.574.602</b>	<b>190.861.713.102</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.03 - Thuyết minh phải thu ngắn hạn khác

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Phải thu về cổ phần hóa	48.280.120	48.280.120
2. Tạm ứng	15.815.943.130	8.191.834.346
3. Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	490.132.160	75.497.000
6. Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	1.054.536.042	1.054.536.042
7. Các khoản thu người lao động	337.117.954	112.055.556
8. Phải thu khác	4.996.059.460	5.057.607.170
<b>Tổng cộng:</b>	<b>22.742.068.866</b>	<b>14.539.810.234</b>



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

## V.04 - Thuyết minh hàng tồn kho

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Hàng mua đang đi đường	126.172.408.594	109.412.083.244
2. Nguyên liệu, vật liệu	260.311.180.820	239.854.363.389
3. Công cụ, dụng cụ	11.230.861.413	11.986.450.786
4. Chi phí SX, KD dở dang	32.385.720.202	27.202.092.098
5. Thành phẩm, hàng hóa	585.874.783.056	388.274.540.148
7. Hàng hoá khác	0	0
<b>Tổng cộng:</b>	<b>1.015.974.954.085</b>	<b>776.729.529.665</b>



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

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	2.045.042.582	1.998.683.098
2. Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa	0	2.929.217
3. Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu nộp thừa	140.460.593	1.695.254
4. Các khoản khác phải thu Nhà nước	164.846.402	260.650.517
<b>Tổng cộng:</b>	<b>2.350.349.577</b>	<b>2.263.958.086</b>



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

PETROLIMEX

**.08 - Thuyết minh TSCĐ hữu hình**

*ĐVT: Đồng*

Tên chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>GUYÊN GIÁ</b>					
Số dư đầu năm	526.344.507.633	333.937.609.285	166.784.668.986	24.590.966.991	1.051.657.752.895
Số tăng trong kỳ	146.966.800.034	41.711.742.582	15.426.363.606	962.518.000	205.067.424.222
- Mua sắm mới	1.080.339.609	35.020.678.310	13.757.738.151	962.518.000	50.821.274.070
- Đầu tư XDCB hoàn thành	145.886.460.425	6.691.064.272	1.658.625.455		154.236.150.152
- Tăng khác			10.000.000		10.000.000
Số giảm trong kỳ	1.218.389.682	3.172.470.114	427.914.364	36.338.640	4.855.112.800
- Thanh lý, nhượng bán	1.218.389.682	3.172.470.114	427.914.364	36.338.640	4.855.112.800
Số dư cuối kỳ	672.092.917.985	372.476.881.753	181.783.118.228	25.517.146.351	1.251.870.064.317
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	226.874.401.363	190.586.893.971	109.834.229.866	18.085.601.662	545.381.126.862
Số tăng trong kỳ	27.710.724.783	30.017.667.665	10.210.687.315	1.861.266.752	69.800.346.515
- Khấu hao trong năm	27.710.724.783	30.017.667.665	10.200.687.315	1.861.266.752	69.790.346.515
- Tăng khác			10.000.000		10.000.000
Số giảm trong kỳ	1.218.389.682	3.172.470.114	427.914.364	69.619.362	4.888.393.522
- Thanh lý, nhượng bán	1.218.389.682	3.172.470.114	427.914.364	69.619.362	4.888.393.522
Số dư cuối kỳ	253.366.736.464	217.432.091.522	119.617.002.817	19.877.249.052	610.293.079.855
<b>Giá trị còn lại</b>					
tại ngày đầu năm	299.470.106.270	143.350.715.314	56.950.439.120	6.505.365.329	506.276.626.033
tại ngày cuối kỳ	418.726.181.521	155.044.790.231	62.166.115.411	5.639.897.299	641.576.984.462



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.10 - Thuyết minh TSCĐ vô hình

*DVT: Đồng*

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Số dư đầu năm				7.879.535.312	7.879.535.312
Số tăng trong năm				2.492.000.000	2.492.000.000
- Mua trong năm				2.492.000.000	2.492.000.000
Số dư cuối năm				10.371.535.312	10.371.535.312
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Số dư đầu năm				5.318.503.689	5.318.503.689
Số tăng trong năm				792.889.256	792.889.256
- Khấu hao trong năm				792.889.256	792.889.256
Số dư cuối năm				6.111.392.945	6.111.392.945
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày đầu năm				2.561.031.623	2.561.031.623
Tại ngày cuối kỳ				4.260.142.367	4.260.142.367



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

ĐVT: Đồng

STT	Tên công trình	Cuối kỳ	Đầu năm
1	ĐT - Giá trị Phần mềm BFO dòng hàng	395.000.000	395.000.000
2	ĐT - Giá trị Khuôn đúc xô thùng	6.411.441.762	
3	ĐT - Giá trị ô tô CNHD Cần Thơ	1.010.000.000	
4	ĐT - Giá trị Phần mềm email Tập đoàn	1.036.640.000	
3	XDCB- NMDN Petrolimex (Đình Vũ)	29.346.369.621	15.860.607.248
4	XDCB - CT Kho DMN-HC Đà Nẵng	7.971.073.231	7.263.873.231
5	XDCB - Mở rộng NM DN Nhà Bè	18.728.123.893	17.680.399.573
6	XDCB - Mở rộng NM DN Thượng Lý	7.538.418.524	7.310.267.889
7	XDCB - Kho DMN Trà Nóc	42.200.000	42.200.000
8	Công trình mở rộng NM Nhựa đường Thượng Lý - NĐ	10.810.861.445	11.136.335.235
9	Sửa chữa, mở rộng Nhà máy Nhựa đường Nhà Bè - NĐ	2.630.125.000	6.812.403.805
10	Dự án Kho Cam Ranh - NĐ	42.717.518.089	19.053.089.042
11	Cải tạo - mở rộng Kho Cửa Lò - NĐ	9.367.429.687	7.841.265.967
12	Cải tạo mở rộng Nhà máy Quy Nhơn - NĐ	8.458.164.485	1.676.316.622
13	Cải tạo mở rộng Nhà máy Trà Nóc - NĐ	2.739.465.020	6.069.854.876
14	Công trình kho Nhựa đường Thọ Quang - NĐ	539.803.311	527.680.000
15	Công trình mở rộng Kho Thượng lý - HC	941.197.272	941.197.272
16	CT Kho Dung môi Hóa chất Đình Vũ - HC		50.259.691.598
<b>Tổng cộng:</b>		<b>150.683.831.340</b>	<b>152.870.182.358</b>





TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

PETROLIMEX

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

*DVT: Đồng*

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
1. Chi phí đầu tư sàn văn phòng tại tòa nhà MIPEC	63.068.652.885	64.207.045.408
2. Chi phí thuê đất KCN Đình Vũ	66.059.556.483	66.826.785.884
3. Công cụ dụng cụ phân bổ	11.722.656.991	8.264.053.117
4. Chi phí sửa chữa TSCĐ	14.627.938.568	11.998.225.412
7. Chi phí trả trước khác	11.081.579.502	14.222.898.767
<b>Tổng cộng:</b>	<b>166.560.384.429</b>	<b>165.519.008.588</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.840.789.771	7.953.786.126
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	2.234.873	0
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.037.085.525	9.483.371.349
6. Thuế thu nhập cá nhân	850.577.422	903.775.412
9. Thuế bảo vệ môi trường	1.363.739.740	2.325.249.474
10. Các loại thuế khác	40.332.179	49.855.808
<b>Tổng cộng:</b>	<b>13.143.045.343</b>	<b>20.716.038.169</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Chi phí đầu tư hỗ trợ bán hàng	5.947.176.097	2.946.264.663
2. Chi phí quảng cáo	390.000.000	0
4. Chi phí vận chuyển	50.000.000	0
5. Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	0	723.147.188
7. Chi phí khác phải trả	31.110.964.588	0
<b>Tổng cộng:</b>	<b>37.498.140.685</b>	<b>3.669.411.851</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.16 - Thuyết minh phải trả ngắn hạn khác

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
2. Kinh phí công đoàn	2.515.380.896	2.372.377.274
3. Bảo hiểm xã hội	84.084.028	181.033.301
4. Bảo hiểm y tế	155.159.343	185.967.592
5. Bảo hiểm thất nghiệp	96.536.913	101.738.579
6. Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	15.000.000.000	8.000.000.000
8. Phải trả cổ tức cho cổ đông	1.558.992.500	1.335.214.725
10. Các khoản phải trả khác	1.366.081.709	834.081.539
<b>Tổng cộng:</b>	<b>20.776.235.389</b>	<b>13.010.413.010</b>



TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

PETROLIMEX

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

DVT: Đồng

Chỉ tiêu	Hình thức vay	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Ngoại tệ	0	4.958.203.853
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	Ngoại tệ	0	32.269.060.024
Ngân hàng TMCP Quân đội	Ngoại tệ	0	15.602.309.573
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu VN	Ngoại tệ	124.421.416.528	112.817.953.931
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	Ngoại tệ	0	81.158.077.301
Ngân hàng Shinhan Bank	Ngoại tệ	0	68.133.659.787
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	Tiền Việt Nam	625.289.286.739	4.161.151.500
Ngân hàng TNHH Một thành viên HSBC	Tiền Việt Nam	238.916.197.807	187.012.979.342
Ngân hàng TMCP Quân đội	Tiền Việt Nam	133.633.908.001	144.013.377.712
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	Tiền Việt Nam	87.743.887.706	6.355.911.544
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	Tiền Việt Nam	0	29.006.207.739
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	Tiền Việt Nam	615.785.570.120	727.795.392.857
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	Tiền Việt Nam	0	104.662.053.513
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu VN	Tiền Việt Nam	0	61.358.204.045
Ngân hàng Shinhan Bank	Tiền Việt Nam	38.987.620.098	
<b>Tổng cộng:</b>		<b>1.864.777.886.999</b>	<b>1.579.304.542.721</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	Hình thức vay	Cuối kỳ	Đầu năm
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex	Tiền Việt Nam	74.753.537.156	74.753.537.156
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	Tiền Việt Nam	21.039.761.512	
<b>Tổng cộng:</b>		<b>95.793.298.668</b>	<b>74.753.537.156</b>



PETROLIMEX

CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CJCF

V.19 - Thuyết minh vốn chủ sở hữu

ĐVT: Đồng

Chi tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối			Tổng cộng:
					Lấy kể đến cuối kỳ trước	Kỳ này	Tổng cộng	
Tại ngày 01/01/2017	807.988.390.000		298.985.382.014	20.463.604.691	15.079.299.599	204.823.503.334	219.902.802.933	1.351.354.699.638
- Lợi nhuận trong năm						171.400.866.114	171.400.866.114	171.400.866.114
- Trích quỹ Đầu tư phát triển			39.305.238.304		-39.305.238.304		-39.305.238.304	0
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng Ban Điều hành					-17.391.028.243		-17.391.028.243	-17.391.028.243
- Chia cổ tức năm 2016 bằng tiền (20%)					-161.595.132.000		-161.595.132.000	-161.595.132.000
- Tặng/giảm khác		-31.616.582			-43.114.881		-43.114.881	-74.731.463
Tại ngày 31/12/2017	807.988.390.000	-31.616.582	338.290.620.318	20.463.604.691	1.568.289.505	171.400.866.114	172.969.155.619	1.343.694.674.046
- Lợi nhuận trong năm						116.144.719.900	116.144.719.900	116.144.719.900
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng Ban Điều hành					-10.318.554.562		-10.318.554.562	-10.318.554.562
- Chia cổ tức năm 2017 bằng tiền (20%)					-161.595.132.000		-161.595.132.000	-161.595.132.000
- Tặng/giảm khác		-10.876.017			12.000		12.000	-10.864.017
Tại ngày cuối kỳ	807.988.390.000	-42.492.599	338.290.620.318	20.463.604.691	1.055.481.057	116.144.719.900	117.200.200.957	1.287.914.843.367



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	09 tháng năm 2018	09 tháng năm 2017
1. Doanh thu bán hàng	4.225.565.657.229	3.338.288.642.737
- Doanh thu Dầu mỡ nhờn	1.046.520.445.505	1.031.853.817.020
- Doanh thu Nhựa đường	1.428.612.939.740	1.198.515.332.036
- Doanh thu Hóa chất	1.750.432.271.984	1.107.919.493.681
2. Doanh thu cung cấp hàng hóa dịch vụ khác	37.671.905.636	29.911.094.782
<b>Tổng cộng:</b>	<b>4.263.237.562.865</b>	<b>3.368.199.737.519</b>





PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.22 - Thuyết minh giá vốn hàng bán

*ĐVT: Đồng*

Chỉ tiêu	09 tháng năm 2018	09 tháng năm 2017
1. Giá vốn bán hàng	3.609.290.302.483	2.770.920.610.983
- Dầu mỡ nhờn	717.034.330.721	698.761.536.901
- Nhựa đường	1.243.885.852.199	1.048.113.783.904
- Hóa chất	1.648.370.119.563	1.024.045.290.178
2. Giá vốn cung cấp dịch vụ	27.674.830.267	26.872.451.679
<b>Tổng cộng:</b>	<b>3.636.965.132.750</b>	<b>2.797.793.062.662</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	09 tháng năm 2018	09 tháng năm 2017
1. Lãi tiền gửi, tiền cho vay	12.574.080.515	15.730.951.721
5. Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.868.179.263	6.004.165.699
6. Lãi bán hàng trả chậm	3.118.461.662	2.827.253.553
8. Doanh thu HĐTC khác	0	173.070.799
<b>Tổng cộng:</b>	<b>18.560.721.440</b>	<b>24.735.441.772</b>



PETROLIMEX

TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

V.24 - Thuyết minh chi phí tài chính

*DVT: Đồng*

Chỉ tiêu	09 tháng năm 2018	09 tháng năm 2017
1. Lãi tiền vay	51.989.085.865	39.212.420.432
2. Chiết khấu thanh toán	1.506.339.097	1.904.144.634
5. Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	22.828.112.345	3.452.210.400
<b>Tổng cộng:</b>	<b>76.323.537.307</b>	<b>44.568.775.466</b>



PETROLIMEX

## TỔNG CÔNG TY HÓA DẦU PETROLIMEX - CTCP

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

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	09 tháng năm 2018	09 tháng năm 2017
1. Chi phí nguyên liệu, vật liệu	655.495.775.657	624.969.226.635
2. Chi phí nhân công	107.314.326.159	88.353.029.690
- Trong đó: Chi phí tiền lương	82.986.580.729	69.332.304.310
3. Chi phí khấu hao TSCĐ	65.448.018.980	62.218.118.727
4. Chi phí dịch vụ mua ngoài	108.390.959.922	99.303.233.886
5. Chi phí bằng tiền khác	155.436.178.528	137.861.174.674
<b>Tổng cộng:</b>	<b>1.092.085.259.246</b>	<b>1.012.704.783.612</b>