

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023



MỤC LỤC

NỘI DUNG	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ	4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng Cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ	5 - 6
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ	7
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ	8
Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ	9 - 37

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX

54-56 Bùi Hữu Nghĩa, phường 05, quận 5, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Petrolimex trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Petrolimex (gọi tắt là “Công ty”) là Công ty cổ phần hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301776741 đăng ký lần đầu ngày 01/01/2004, đăng ký kinh doanh thay đổi các lần và thay đổi lần thứ 20 ngày 02/11/2022 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty.

Vốn điều lệ theo Giấy đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 20 ngày 02/11/2022 là: 151.993.450.000 VND (Bằng chữ: *Một trăm năm mươi một tỷ, chín trăm chín mươi ba triệu, bốn trăm năm mươi nghìn đồng*)

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: PETROLIMEX INTERNATIONAL TRADING JOINT STOCK COMPANY.

Tên Công ty viết tắt là: PITCO.

Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE). Mã giao dịch: PIT.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: 54-56 Bùi Hữu Nghĩa, phường 05, Quận 5, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong suốt kỳ và đến ngày lập Báo cáo này gồm

Hội đồng Quản trị

Ông Trần Trung Kiên	Chủ tịch
Ông Huỳnh Đức Thông	Thành viên
Ông Nguyễn Đình Thanh	Thành viên
Ông Trần Minh Huỳnh	Thành viên
Ông Nguyễn Đức Huân	Thành viên độc lập (Bầu từ ngày 19/4/2023)

Ban Kiểm soát

Bà Lê Thúy Đào	Trưởng ban kiểm soát
Bà Trần Thị Lan	Thành viên
Bà Trần Thị Hương	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Huỳnh Đức Thông	Tổng Giám đốc
Ông Vũ Văn Cung	Phó Tổng Giám đốc
Ông Văn Tuấn Anh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Hải	Phó Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX

54-56 Bùi Hữu Nghĩa, phường 05, quận 5, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/6/2023 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ. Trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ để Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ phù hợp với các 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 tổng hợp giữa niên độ. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Huỳnh Đức Thông
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 8 năm 2023

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Petrolimex

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Petrolimex, được lập ngày 23/8/2023, từ trang 05 đến trang 37, bao gồm Bảng Cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ tại ngày 30/6/2023, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ và chịu trách nhiệm về hệ thống kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp 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 Công ty thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính tổng hợp 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, 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.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/6/2023, kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

**Bùi Thị Thúy****Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0580-2023-137-1

Giấy Ủy quyền số: 04/2023/UQ-CPA VIETNAM ngày 03/01/2023 của Chủ tịch HĐQT, Tổng Giám đốc

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM**Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT**

Hà Nội, ngày 23 tháng 8 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

TÀI SẢN	MS	TM	30/6/2023	01/01/2023
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		161.296.408.391	141.077.037.479
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	3.563.765.342	6.114.230.089
1. Tiền	111		3.563.765.342	6.114.230.089
II- Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		4.029.922.558	4.029.922.558
1. Chứng khoán kinh doanh	121	5.2	4.029.922.558	4.029.922.558
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		43.623.205.394	41.095.786.034
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	50.614.344.175	42.517.359.648
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	8.054.463.779	14.757.760.064
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	6.531.680.164	5.409.450.046
4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137	5.6	(21.694.015.966)	(21.705.516.966)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		116.733.242	116.733.242
IV- Hàng tồn kho	140	5.7	64.879.545.604	49.628.514.077
1. Hàng tồn kho	141		65.379.506.704	50.731.560.867
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(499.961.100)	(1.103.046.790)
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		45.199.969.493	40.208.584.721
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.8	191.516.098	383.757.393
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		40.695.410.779	35.555.839.893
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.9	4.313.042.616	4.268.987.435
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260)	200		88.407.902.153	90.951.107.864
I Các khoản phải thu dài hạn	210		14.088.083.799	13.762.407.658
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.5	14.088.083.799	13.762.407.658
II Tài sản cố định	220		19.226.610.128	20.158.994.693
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.10	17.138.183.887	18.293.259.841
- Nguyên giá	222		68.790.458.016	68.457.458.016
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(51.652.274.129)	(50.164.198.175)
2. Tài sản cố định vô hình	227	5.11	2.088.426.241	1.865.734.852
- Nguyên giá	228		4.021.380.641	3.765.380.640
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.932.954.400)	(1.899.645.788)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	256.000.001
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.12	-	256.000.001
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.2	54.031.811.954	55.446.482.264
1. Đầu tư vào công ty con	251		120.000.000.000	120.000.000.000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		7.975.000.000	7.975.000.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(73.943.188.046)	(72.528.517.736)
VI Tài sản dài hạn khác	260		1.061.396.272	1.327.223.248
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	1.061.396.272	1.327.223.248
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		249.704.310.544	232.028.145.343

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2023

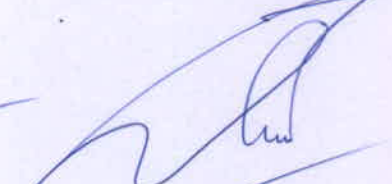
NGUỒN VỐN	MS	TM	30/6/2023	01/01/2023
			VND	VND
C- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)	300		131.037.058.590	113.480.125.112
I- Nợ ngắn hạn	310		128.410.850.924	110.853.917.446
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	1.635.634.621	2.160.489.427
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.667.241.602	1.396.859.715
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.9	489.866.957	178.169.845
4. Phải trả người lao động	314		933.269.330	984.549.559
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.14	934.236.730	326.781.504
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.15	722.404.990	1.732.869.247
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.16	122.021.861.214	104.067.862.669
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		6.335.480	6.335.480
II- Nợ dài hạn	330		2.626.207.666	2.626.207.666
1. Phải trả dài hạn khác	337	5.15	2.626.207.666	2.626.207.666
D VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400		118.667.251.954	118.548.020.231
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.17	118.667.251.954	118.548.020.231
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		151.993.450.000	151.993.450.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		151.993.450.000	151.993.450.000
2. Cổ phiếu quỹ	415		(12.425.734.109)	(12.425.734.109)
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(20.900.463.937)	(21.019.695.660)
- LNST chưa PP lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		(21.019.695.660)	(24.100.627.955)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		119.231.723	3.080.932.295
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		249.704.310.544	232.028.145.343

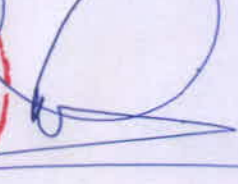
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 8 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trịnh Thị Phương Linh

Nguyễn Minh Quang

Huỳnh Đức Thông

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023


CHỈ TIÊU	MS	TM	Cho kỳ kế toán kết	Cho kỳ kế toán kết
			thức ngày 30/6/2023	thức ngày 30/6/2022
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	269.578.876.127	425.130.658.724
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	6.1	269.578.876.127	425.130.658.724
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	245.631.610.161	387.107.860.781
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		23.947.265.966	38.022.797.943
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	2.649.982.427	3.273.026.654
7. Chi phí tài chính	22	6.4	7.852.421.382	6.757.010.236
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		6.041.531.081	6.089.138.216
8. Chi phí bán hàng	25	6.5	9.776.283.748	23.156.581.911
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.5	8.962.321.526	8.115.605.639
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)}	30		6.221.737	3.266.626.811
11. Thu nhập khác	31	6.6	114.027.218	60.138.144
12. Chi phí khác	32	6.6	1.017.232	685.475.824
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40	6.6	113.009.986	(625.337.680)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		119.231.723	2.641.289.131
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.8	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		119.231.723	2.641.289.131

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 8 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Trưởng Giám đốc



Trịnh Thị Phương Linh

Nguyễn Minh Quang

Huỳnh Đức Thông

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

CHỈ TIÊU	MS	TM	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán kết
			kết thúc	thức
			ngày 30/6/2023	ngày 30/6/2022
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		119.231.723	2.641.289.131
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		1.521.384.566	2.242.106.340
- Các khoản dự phòng	03		800.083.620	(1.217.238.998)
- Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(62.226.030)	32.400.788
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(134.188.524)	(134.792.534)
- Chi phí lãi vay	06		6.041.531.081	6.089.138.216
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08		8.285.816.436	9.652.902.943
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(7.963.934.538)	(12.537.792.772)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(14.647.945.837)	(1.854.966.624)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(359.445.943)	(346.756.021)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		458.068.271	(1.013.782.817)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(6.079.150.205)	(6.128.290.920)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(20.306.591.816)	(12.228.686.211)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(333.000.000)	
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		134.188.524	134.792.534
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(198.811.476)	134.792.534
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		224.687.333.658	318.708.140.590
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(206.733.335.113)	(312.386.856.941)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		17.953.998.545	6.321.283.649
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(2.551.404.747)	(5.772.610.028)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.1	6.114.230.089	6.857.172.232
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		940.000	125.795.499
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	5.1	3.563.765.342	1.210.357.703

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 8 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trịnh Thị Phương Linh

Nguyễn Minh Quang

Huỳnh Đức Thông



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Petrolimex là Công ty cổ phần hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0301776741 đăng ký lần đầu ngày 01/01/2004, đăng ký kinh doanh thay đổi các lần và thay đổi lần thứ 20 ngày 02/11/2022 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty.

Vốn điều lệ theo Giấy đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 20 ngày 02/11/2022 là: 151.993.450.000 VND (Bằng chữ: *Một trăm năm mươi một tỷ, chín trăm chín mươi ba triệu, bốn trăm năm mươi nghìn đồng*).

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: PETROLIMEX INTERNATIONAL TRADING JOINT STOCK COMPANY.

Tên Công ty viết tắt là: PITCO.

Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE). Mã giao dịch: PIT.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: 54 -56 Bùi Hữu Nghĩa, phường 05, Quận 5, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30/6/2023 là 81 người (tại ngày 31/12/2022 là 76 người).

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh theo Giấy phép đăng ký kinh doanh của Công ty:

Kinh doanh xuất nhập khẩu hàng nông - lâm - thủy - hải sản, hàng thủ công mỹ nghệ, hàng tiêu dùng, máy móc, thiết bị ngành công, nông nghiệp, phương tiện vận tải, vật tư, nguyên liệu phục vụ sản xuất, tiêu dùng; xuất nhập khẩu khoáng sản hàng hóa, kim loại màu, xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; Bán buôn thực phẩm; Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng khác; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Bán buôn chuyên doanh vật tư, nguyên liệu phục vụ sản xuất, tiêu dùng, mua bán hàng tiêu dùng; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông; Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan; Đại lý, môi giới, đấu giá; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; Sản xuất kim loại màu và kim loại quý; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ: Kinh doanh xuất nhập khẩu hàng nông - lâm - thủy - hải sản.

1.3 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

1.4 Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/6/2023, Công ty có Công ty con, đơn vị trực thuộc như sau:

Tên	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích
Công ty con					
Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex	54-56 Bùi Hữu Nghĩa, phường 05, quận 5,	Kinh doanh sản xuất sơn, vecni và các chất sơn	100%	100%	100%

Đơn vị trực thuộc tính đến ngày 30/6/2023 gồm:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Petrolimex - Xí nghiệp nông sản Tân Uyên	Số 577/E, tổ 5, khu phố 3, phường Hội Nghĩa, thành phố Tân Uyên, tỉnh Bình Dương

1.5 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT- BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ là có thể so sánh được.

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty được lập cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014; Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 về việc bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC và Chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ:

Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của đơn vị trực thuộc và Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty, các nghiệp vụ và số dư giữa Văn phòng Công ty với đơn vị trực thuộc và giữa các đơn vị trực thuộc với nhau đã được loại trừ khi trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty.

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo là Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty, do vậy, không bao gồm Báo cáo tài chính giữa niên độ của các Công ty con. Người sử dụng Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ nên đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 để có các thông tin hoàn chỉnh về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ.

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Nguyên tắc ghi nhận tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong Báo cáo kết quả kinh doanh. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay): Là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và Ngân hàng thương mại cổ phần;
- Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì doanh nghiệp ghi sổ kế toán theo nguyên tắc:
 - Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của Ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
 - Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của Ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán (Tiếp theo)*****Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ***

Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản (phải thu khách hàng): Đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại cổ phần nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Các khoản mục tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ: Đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của chính Ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả (Phải trả người bán, vay,...): Đánh giá lại theo tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại cổ phần nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại được kết chuyển vào tài khoản Chênh lệch tỷ giá - 413, số dư tài khoản này sẽ được kết chuyển vào Doanh thu hoặc chi phí tài chính tại thời điểm lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính***Chứng khoán kinh doanh***

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Các khoản đầu tư vào Công ty con và đầu tư khác

Đầu tư vào Công ty con: Các khoản đầu tư vào Công ty con mà Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc trên Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của Công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư vào Công ty con và đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được đánh giá và xem xét lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và gặp khó khăn trong việc thu hồi, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp giá đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp thực tế đích danh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	10 - 25
Máy móc và thiết bị	03 - 07
Phương tiện vận tải	05 - 06
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý 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 hợp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Quyền sử dụng đất, phần mềm máy tính, chứng chỉ LEED được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,....

Công ty không thực hiện trích khấu hao đối với quyền sử dụng đất không có thời hạn.

Chương trình phần mềm máy tính

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 03-05 năm.

Tài sản cố định vô hình khác

Tài sản cố định vô hình khác là chứng chỉ LEED, đây là một giấy chứng nhận tuân thủ các tiêu chuẩn về tiết kiệm năng lượng và tạo ra một môi trường xanh mà toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới giấy chứng nhận. Chứng chỉ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 20 năm.

Tài sản cố định vô hình khác là nhãn hiệu hàng hóa mà toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới nhãn hiệu. Nhãn hiệu hàng hóa được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 10 năm.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí: Công cụ, dụng cụ xuất dùng; Chi phí trả trước chờ phân bổ.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước (Tiếp theo)*****Chứng nhận thực phẩm***

Các giấy chứng nhận thực phẩm được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ là 12 tháng.

Chi phí thuê hoạt động trả trước

Chi phí thuê hoạt động trả trước bao gồm khoản trả trước cho việc thuê cửa hàng xăng dầu của Công ty, khoản trả trước này được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ 02 năm.

Nguyên tắc kế toán 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 trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

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

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán: Gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp khi phát sinh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Công ty ghi nhận chi phí phải trả theo các nội dung chi phí chính sau:

- Chi phí lãi vay trích trước: Được trích trước dựa trên dư nợ gốc, lãi suất, số ngày tính lãi của khoản vay từ các ngân hàng thương mại cổ phần.
- Chi phí kinh doanh: Là các chi phí vận chuyển và chi phí sơ chế thành phẩm được trích trước dựa trên hợp đồng và các biên bản xác nhận nhưng chưa có hóa đơn GTGT.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá mua và được trình bày như một khoản giảm vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông thường niên của Công ty phê duyệt.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán hàng trong nước và xuất khẩu (tiêu, cao su), doanh thu từ kinh doanh xăng dầu và dịch vụ khác.

Doanh thu bán hàng hóa, sản phẩm

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác (Tiếp theo)*****Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) 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 tại ngày của Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác:

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ, trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí đi vay vốn; 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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp: Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất là 20% trên thu nhập chịu thuế.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Các 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 hình thức pháp lý.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/6/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	93.540.702	230.963.321
Tiền gửi ngân hàng	3.467.039.147	5.883.266.768
Tiền đang chuyển	3.185.493	-
Tổng	3.563.765.342	6.114.230.089

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX

54-56 Bùi Hữu Nghĩa, phường 05, quận 5,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.2. Các khoản đầu tư tài chính**a. Chứng khoán kinh doanh**

Đối tượng đầu tư	30/6/2023 (VND)			01/01/2023 (VND)		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Chứng khoán kinh doanh	4.029.922.558	4.029.922.558	-	4.029.922.558	4.029.922.558	-
Cổ phiếu Công ty Cổ phần Âu Lạc (14.040 cổ phiếu)	410.000.000	(i)	-	410.000.000	(i)	-
Công ty Cổ phần Sơn Đồng Nai - SDN (165.190 cổ phiếu) (ii)	3.619.922.558	8.986.336.000	-	3.619.922.558	6.904.942.000	-
Tổng	4.029.922.558	4.029.922.558	-	4.029.922.558	4.029.922.558	-

(i) Tại ngày lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư để thuyết minh trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ do không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về việc sử dụng các kỹ thuật định giá trong việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư.

(ii) Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Sơn Đồng Nai (mã giao dịch: SDN) được xác định căn cứ vào giá đóng cửa của cổ phiếu SDN trên sàn HNX và số cổ phiếu Công ty đang nắm giữ. Cụ thể, tại ngày 30/6/2023, giá trị hợp lý của cổ phiếu SDN được tính toán bằng giá đóng cửa là 54.400 VND/cổ phiếu x 165.190 Cổ phiếu (Tại ngày 31/12/2022, giá trị hợp lý của cổ phiếu SDN được tính toán bằng giá đóng cửa là 41.800 VND/cổ phiếu x 165.190 cổ phiếu).

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX

54-56 Bùi Hữu Nghĩa, phường 05, quận 5,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.2 Các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)**b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Đối tượng đầu tư	Tỷ lệ		30/6/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Vốn nắm giữ (%)	Quyền biểu quyết (%)	Giá gốc	Giá hợp lý	Giá gốc	Giá hợp lý
1. Đầu tư vào Công ty con						
Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex	100%	100%	120.000.000.000	(69.838.188.046)	120.000.000.000	(68.423.517.736)
2. Đầu tư vào đơn vị khác						
Công ty Cổ phần Kim loại Màu Nghệ Tĩnh	5,79%	5,79%	7.975.000.000	(4.105.000.000)	7.975.000.000	(4.105.000.000)
Tổng			127.975.000.000	(73.943.188.046)	127.975.000.000	(72.528.517.736)

(i) Tại ngày lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư để thuyết minh trong Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ do khoản đầu tư này không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về việc sử dụng các kỹ thuật định giá trong việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/6/2023 VND	01/01/2023 VND
Công ty Cổ phần Sắt thép Đông Á (i)	9.538.272.918	9.538.272.918
Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Công S Tạo	7.505.951.663	7.505.951.663
Công ty TNHH Sơn Đông Á (i)	960.621.809	960.621.809
Ispice Foods	4.364.357.282	7.482.974.400
Các đối tượng còn lại	28.245.140.503	17.029.538.858
Tổng	50.614.344.175	42.517.359.648

Trong đó: Phải thu khách hàng là các bên liên quan (chi tiết trình bày tại thuyết minh số 7.1)

5.060.000

132.000.000

(i) Công ty nhận thế chấp một số tài sản đảm bảo cho nghĩa vụ trả nợ của Công ty Cổ phần Sắt thép Đông Á và Công ty TNHH Sơn Đông Á chi tiết tại Thuyết minh số 5.18.

5.4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/6/2023 VND	01/01/2023 VND
Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex	-	5.932.056.322
Công ty TNHH MTV Nông sản Duy Tân	2.800.000.000	2.800.000.000
Công ty TNHH Khoáng sản An Thái	3.306.600.448	3.306.600.448
Các đối tượng còn lại	1.947.863.331	2.719.103.294
Tổng	8.054.463.779	14.757.760.064

Trong đó: Trả trước cho người bán là các bên liên quan (chi tiết trình bày tại thuyết minh số 7.1)

-

5.932.056.322

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX

54-56 Bùì Hữu Nghĩa, phường 05, quận 5,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.5. Phải thu khác

	30/6/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá trị ghi số	Dự phòng	Giá trị ghi số	Dự phòng
a) Ngắn hạn	6.531.680.164	(799.436.138)	5.409.450.046	(799.436.138)
Tạm ứng cho nhân viên Công ty TNHH MTV Gia vị Hương Việt - phạt vì phạm hợp đồng Công ty Cổ phần Thép mới - lãi trả chậm theo hợp đồng Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex	3.910.615.112	-	4.009.086.074	-
	447.520.000	(447.520.000)	447.520.000	(447.520.000)
	331.235.902	(331.235.902)	331.235.902	(331.235.902)
	1.220.879.794	-	-	-
Phải thu khác	621.429.356	(20.680.236)	621.608.070	(20.680.236)
b) Dài hạn	14.088.083.799	-	13.762.407.658	-
Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex (i)	13.483.083.799	-	13.162.407.658	-
Ký cược, ký quỹ	605.000.000	-	600.000.000	-
Tổng	20.619.763.963	(799.436.138)	19.171.857.704	(799.436.138)

Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan (chi tiết trình bày tại thuyết minh số 7.1)

14.703.963.593

13.162.407.658

(i) Tiền gốc và lãi của khoản vay dài hạn mà Công ty đã trả hộ cho Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex (Công ty con).

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX

54-56 Bùi Hữu Nghĩa, phường 05, quận 5,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.6. Nợ xấu

	30/6/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Các khoản phải thu khách hàng	24.930.036.857	10.671.848.977	24.769.717.607	10.513.695.495
Công ty Cổ phần Dầu tư Công nghệ Á Châu	1.905.426.472	-	1.905.426.472	-
Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Công S Tạo	7.505.951.663	-	7.505.951.663	-
Công ty Cổ Phần Thép Mới	2.029.050.529	-	2.029.050.529	-
Công ty Cổ phần Sắt thép Đồng Á (i)	9.538.272.918	9.538.272.918	9.538.272.918	9.538.272.918
Công ty TNHH Đồng Á (i)	960.621.809	960.621.809	960.621.809	960.621.809
Các đối tượng khác còn lại	2.990.713.466	172.954.250	2.830.394.216	14.800.768
Trả trước cho người bán	6.831.391.948	195.000.000	6.667.892.948	17.834.232
Công ty TNHH MTV Nông sản Duy Tân	2.800.000.000	-	2.800.000.000	-
Công ty TNHH Khoáng sản An Thái	3.306.600.448	-	3.306.600.448	-
Các đối tượng khác còn lại	724.791.500	195.000.000	561.292.500	17.834.232
Phải thu khác	799.436.138	-	1.225.401.113	425.964.975
Công ty Cổ Phần Thép Mới	331.235.902	-	331.235.902	-
Công ty TNHH MTV Thành viên Gia vị Hương	447.520.000	-	-	-
Các đối tượng khác còn lại	20.680.236	-	894.165.211	425.964.975
Tổng	32.560.864.943	10.866.848.977	32.663.011.668	10.957.494.702

(i) Các khoản phải thu này được đảm bảo bằng tài sản của khách hàng (Thuyết minh 5.18). Tại ngày lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã đánh giá và nhận thấy giá trị thị trường của các tài sản đảm bảo cao hơn giá trị các khoản phải thu này. Theo đó, Công ty không thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi cho các khoản phải thu nêu trên.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX

54-56 Bùi Hữu Nghĩa, phường 05, quận 5,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.7. Hàng tồn kho

	30/6/2023 (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	63.613.095.341	(499.961.100)	49.641.552.459	(1.103.046.790)
Công cụ, dụng cụ	7.200.000	-	7.200.000	-
Hàng hóa	589.671.491	-	1.082.808.408	-
Hàng gửi bán	1.169.539.872	-	-	-
Tổng	65.379.506.704	(499.961.100)	50.731.560.867	(1.103.046.790)

Công ty đã thế chấp hàng tồn kho (bình quân/luân chuyển) để đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn, như được trình bày tại Thuyết minh số 5.16 với giá trị tại ngày 30/6/2023 là 64.202.766.832 VND (tại ngày 31/12/2022: 50.724.360.867 VND).

5.8. Chi phí trả trước

	30/6/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn	191.516.098	383.757.393
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	66.049.617	136.806.115
Chứng nhận thực phẩm	15.971.764	100.135.727
Các khoản khác	109.494.717	146.815.551
b) Dài hạn	1.061.396.272	1.327.223.248
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	143.642.212	116.377.719
Chi phí thuê hoạt động trả trước	450.000.000	750.000.000
Chi phí sửa chữa lớn tài sản	162.913.876	127.415.552
Các chi phí khác	304.840.184	333.429.977
Tổng	1.252.912.370	1.710.980.641

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX
54-56 Bùi Hữu Nghĩa, phường 05, quận 5,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.9. Thuế và nghĩa vụ với Ngân sách Nhà nước

	01/01/2023	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Đơn vị tính: VND
	VND	VND	VND	VND
Phải nộp	178.169.845	2.636.507.090	2.324.809.978	489.866.957
Thuế GTGT	115.473.960	2.535.470.506	2.162.285.505	488.658.961
Thuế thu nhập cá nhân	62.695.885	101.036.584	162.524.473	1.207.996
Phải thu	4.268.987.435	-	44.055.181	4.313.042.616
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.268.987.435	-	-	4.268.987.435
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	44.055.181	44.055.181

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX

54-56 Bùi Hữu Nghĩa, phường 05, quận 5,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dung cụ quản lý	Tổng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại ngày 01/01/2023	33.050.111.163	30.348.259.390	2.291.193.958	2.767.893.505	68.457.458.016
Tăng trong kỳ	-	333.000.000	-	-	333.000.000
Mua trong kỳ	-	333.000.000	-	-	333.000.000
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 30/6/2023	33.050.111.163	30.681.259.390	2.291.193.958	2.767.893.505	68.790.458.016
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại ngày 01/01/2023	20.294.906.115	25.882.598.037	2.049.012.176	1.937.681.847	50.164.198.175
Tăng trong kỳ	584.748.570	709.191.963	30.272.730	163.862.691	1.488.075.954
Khấu hao trong kỳ	584.748.570	709.191.963	30.272.730	163.862.691	1.488.075.954
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày 30/6/2023	20.879.654.685	26.591.790.000	2.079.284.906	2.101.544.538	51.652.274.129
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2023	12.755.205.048	4.465.661.353	242.181.782	830.211.658	18.293.259.841
Tại ngày 30/6/2023	12.170.456.478	4.089.469.390	211.909.052	666.348.967	17.138.183.887

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay tại ngày 30/6/2023 là 13.460.962.399 VND (tại ngày 01/01/2023 là 10.925.561.025 VND).

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị tại ngày 30/6/2023 là 35.732.157.538 VND (tại ngày 01/01/2023 là 34.992.930.265 VND).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng
NGUYÊN GIÁ				
Số dư tại 01/01/2023	1.205.192.140	1.606.673.500	953.515.000	3.765.380.640
Tăng trong kỳ	-	256.000.001	-	256.000.001
Đầu tư XD CB hoàn thành	-	256.000.001	-	256.000.001
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư tại 30/6/2023	1.205.192.140	1.862.673.501	953.515.000	4.021.380.641
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư tại 01/01/2023	-	1.606.673.500	292.972.288	1.899.645.788
Tăng trong kỳ	-	7.111.112	26.197.500	33.308.612
Khấu hao trong kỳ	-	7.111.112	26.197.500	33.308.612
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư tại 30/6/2023	-	1.613.784.612	319.169.788	1.932.954.400
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại 01/01/2023	1.205.192.140	-	660.542.712	1.865.734.852
Tại 30/6/2023	1.205.192.140	248.888.889	634.345.212	2.088.426.241

Giá trị còn lại của tài sản cố định vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay tại ngày 30/6/2023 là 1.205.192.140 VND (tại ngày 01/01/2023 là 1.205.192.140 VND).

Nguyên giá của tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị tại ngày 30/6/2023 là 1.606.673.500 VND (tại ngày 01/01/2023 là 1.606.673.500 VND)

5.12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/6/2023 VND	01/01/2023 VND
Phần mềm giải pháp hoạch định nguồn lực doanh nghiệp (i)	-	256.000.001
Tổng	-	256.000.001

(i) Dự án xây dựng phần mềm giải pháp hoạch định nguồn lực doanh nghiệp (ERP) tại Chi nhánh Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Petrolimex - Xí nghiệp nông sản Tân Uyên.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX

54-56 Bù Hữu Nghĩa, phường 05, quận 5,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.13. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/6/2023 (VND)		01/01/2022 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Chi nhánh Xăng Dầu Sài Gòn - Công ty Xăng dầu khu vực II TNHH Một Thành Viên	318.256.000	318.256.000	1.317.536.000	1.317.536.000
Công ty Cổ phần Sản Xuất Nhựa Duy Tân	214.358.760	214.358.760	-	-
Công ty TNHH Giao nhận vận tải Phát Lộc	-	-	182.210.002	182.210.002
Các đối tượng còn lại	1.103.019.861	1.103.019.861	660.743.425	660.743.425
Tổng	1.635.634.621	1.635.634.621	2.160.489.427	2.160.489.427

5.14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/6/2023	01/01/2023
	VND	VND
Trích trước chi phí lãi vay	133.451.335	171.070.459
Trích trước chi phí kinh doanh	800.785.395	155.711.045
Tổng	934.236.730	326.781.504

5.15. Phải trả khác

	30/6/2023	01/01/2023
	VND	VND
Ngắn hạn	722.404.990	1.732.869.247
Tài sản thừa chờ giải quyết	35.911.011	899.312.368
Kinh phí công đoàn	52.995.968	215.785.733
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	25.495.858	23.779.436
Có tức, lợi nhuận phải trả	493.929.819	493.929.819
Các khoản phải trả, phải nộp khác	114.072.334	100.061.891
Dài hạn	2.626.207.666	2.626.207.666
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	2.626.207.666	2.626.207.666
Tổng	3.348.612.656	4.359.076.913

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX
54-56 Bùi Hữu Nghĩa, phường 05, quận 5,
thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT- BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.16. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30/6/2023 (VND)		Trong kỳ (VND)		01/01/2023 (VND)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex (i)	122.021.861.214	122.021.861.214	224.687.333.658	206.733.335.113	104.067.862.669	104.067.862.669
Tổng	122.021.861.214	122.021.861.214	224.687.333.658	206.733.335.113	104.067.862.669	104.067.862.669

(i) Vay Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex theo Hợp đồng tín dụng số 441.0048/2023/HĐTDHM-DN/PGBank.SG ký ngày 05/5/2023

Hạn mức tín dụng

200.000.000.000 VND

Mục đích vay

Bổ sung vốn lưu động.

Thời hạn vay

Không quá 03 - 06 tháng theo từng khế ước nhận nợ

Lãi suất vay

Được xác định tại thời điểm giải ngân vốn cho vay theo thông báo lãi suất cho vay của Ngân hàng trong từng thời điểm và được ghi trên từng Giấy nhận nợ.

+ Bất động sản thuộc sở hữu đất số 98, tờ bản đồ số 06 tọa lạc tại Xã Hội Nghĩa, Huyện Tân Uyên, Tỉnh Bình Dương. Thông qua Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, Quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất và sổ phát hành: BE 300577 số vào sổ cấp giấy chứng nhận CT00420 do Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Bình Dương cấp ngày 25/10/2011, giá trị tài sản đảm bảo tại thời điểm ký kết Hợp đồng tín dụng là 90.263.000.000 VND.

Hình thức đảm bảo tiền vay

+ Hàng tồn kho bình quân/luân chuyển của Công ty
+ Quyền đòi nợ từ các khoản phải thu của Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.17. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
Số dư tại 01/01/2022	151.993.450.000	(12.425.734.109)	(24.100.627.955)	115.467.087.936
Tăng trong năm	-	-	3.080.932.295	3.080.932.295
Lãi trong năm trước	-	-	3.080.932.295	3.080.932.295
Giảm trong năm	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2022	151.993.450.000	(12.425.734.109)	(21.019.695.660)	118.548.020.231
Số dư tại 01/01/2023	151.993.450.000	(12.425.734.109)	(21.019.695.660)	118.548.020.231
Tăng trong kỳ	-	-	119.231.723	119.231.723
Lãi trong kỳ này	-	-	119.231.723	119.231.723
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư ngày tại 30/6/2023	151.993.450.000	(12.425.734.109)	(20.900.463.937)	118.667.251.954

b. Chi tiết vốn góp chủ sở hữu

Đối tượng	Tại ngày 30/6/2023			Tại ngày 01/01/2023		
	Số cổ phần	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị cổ phần tính theo mệnh giá (VND)	Số cổ phần	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị cổ phần tính theo mệnh giá (VND)
Công ty cổ phần Tổng Công ty xây lắp và thương mại Petrolimex	8.005.611	52.67%	80.056.110.000	8.005.611	52.67%	80.056.110.000
Vốn góp của tổ chức, cá nhân khác	7.193.734	47.33%	71.937.340.000	7.193.734	47.33%	71.937.340.000
Tổng	15.199.345	100%	151.993.450.000	15.199.345	100%	151.993.450.000

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

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Vốn góp tại ngày 01 tháng 01	151.993.450.000	151.993.450.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp tại ngày 30 tháng 6	151.993.450.000	151.993.450.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

5.17 Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

d. Cổ phiếu

	30/6/2023	01/01/2023
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.199.345	15.199.345
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.199.345	15.199.345
Cổ phiếu phổ thông	15.199.345	15.199.345
Số lượng cổ phiếu được mua lại	989.120	989.120
Cổ phiếu phổ thông	989.120	989.120
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.210.225	14.210.225
Cổ phiếu phổ thông	14.210.225	14.210.225
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/CP)	10.000	10.000

5.18. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ

a. Tài sản thuê ngoài

Tài sản thuê ngoài bao gồm cửa hàng xăng dầu Công ty thuê để kinh doanh xăng dầu. Công ty đã trả trước tiền thuê cửa hàng này theo thời gian có hiệu lực của Hợp đồng thuê đến năm 2024. Tại ngày 30/6/2023, giá trị còn lại chưa phân bổ của khoản trả trước tiền thuê là 450.000.000 VND (Tại ngày 31/12/2022 là 750.000.000 VND).

b. Ngoại tệ các loại

Ngoại tệ các loại

	Ngày 30/6/2023		Ngày 01/01/2023	
	Nguyên tệ	Tương đương (VND)	Nguyên tệ	Tương đương (VND)
Đô la Mỹ (USD)	111.899,96	2.619.931,319	20.946,76	494.858.903
Đồng tiền chung Châu Âu (EUR)	1.016,86	25.795.653	1.422,07	35.480.647
Tổng		25.795.653		530.339.550

c. Tài sản nhận thế chấp

Tại ngày 30/6/2023, Công ty đang nhận thế chấp các tài sản để đảm bảo cho nghĩa vụ trả nợ của các bên nhận nợ với các thông tin như sau:

Đối tượng	30/6/2023	01/01/2023	Thông tin tài sản thế chấp
	VND	VND	
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	10.498.894.727	10.498.894.727	
Công ty Cổ phần Sắt thép Đông Á	9.538.272.918	9.538.272.918	- Quyền sử dụng đất số AB284120, thửa đất số 60, tờ bản đồ số 18 tại xã Phú Hữu, Huyện Nhơn Trạch. Diện tích sử dụng: 2.185 m ² - Bất động sản bao gồm nền nhà số F8, tại khu nhà ở Thới An 1, Phường Thới An, quận 12, Tp. Hồ Chí Minh. Diện tích: 140 m ²
Công ty TNHH Đông Á	960.621.809	960.621.809	Giấy chứng nhận quyền sở hữu nhà ở và quyền sử dụng đất ở số 70131170142, hồ sơ gốc cấp số 1255/2003 ngày cấp 24/6/2003
Tổng	10.498.894.727	10.498.894.727	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**6.1 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
a) Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	269.578.876.127	425.130.658.724
Doanh thu bán hàng nội địa	58.032.146.058	114.052.256.265
Doanh thu bán hàng xuất khẩu	211.546.730.069	310.140.965.939
Doanh thu cho thuê hoạt động và cung cấp dịch vụ khác	-	937.436.520
b) Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần (a) - (b)	269.578.876.127	425.130.658.724

*Trong đó: Doanh thu bán hàng cho các bên liên
quan (chi tiết trình bày tại thuyết minh số 7.1)*

9.200.000

120.640.184

6.2 Giá vốn hàng bán

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Giá vốn hàng bán nội địa	51.310.207.713	105.925.592.646
Giá vốn hàng bán xuất khẩu	193.821.441.348	281.165.208.575
Giá vốn cho thuê hoạt động và cung cấp dịch vụ khác	499.961.100	17.059.560
Tổng	245.631.610.161	387.107.860.781

*Trong đó: Giá vốn hàng bán cho các bên liên quan
(chi tiết trình bày tại thuyết minh số 7.1)*

21.100.948.817

13.774.402.091

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.036.524	1.602.534
Cổ tức, lợi nhuận được chia	132.152.000	133.190.000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	1.640.143.872	2.559.529.470
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	875.650.031	578.704.650
Tổng	2.649.982.427	3.273.026.654

*Trong đó: Doanh thu tài chính cho các bên liên
quan (chi tiết trình bày tại thuyết minh số 7.1)*

875.650.031

578.704.650

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

6.4 Chi phí tài chính

	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2022 VND
Lãi tiền vay	6.041.531.081	6.089.138.216
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	396.219.991	1.026.600.126
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	1.414.670.310	(358.728.106)
Tổng	7.852.421.382	6.757.010.236

6.5 Chi phí bán hàng

	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2022 VND
Chi phí bán hàng	9.776.283.748	23.156.581.911
Chi phí nhân viên	1.782.671.059	2.054.390.436
Chi phí dùng cụ, đồ dùng	3.502.440	20.811.034
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.990.110.249	21.081.380.441
Chi phí quản lý doanh nghiệp	8.962.321.526	8.115.605.639
Chi phí nhân viên quản lý	4.950.264.613	4.555.034.033
Chi phí đồ dùng văn phòng	474.572.174	307.267.464
Chi phí khấu hao TSCĐ	985.188.292	1.066.724.310
Thuế phí và lệ phí	74.931.930	66.538.956
Chi phí dự phòng	(11.501.000)	(858.510.892)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.488.865.517	2.962.328.909
Chi phí bằng tiền khác	-	16.222.859
Tổng cộng	18.738.605.274	31.272.187.550
Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp với các bên liên quan	59.779.000	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

6.6 Lợi nhuận khác

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Thu nhập khác		
Các khoản thu được từ phạt không thực hiện hợp đồng	114.027.218	53.963.960
Các khoản khác	-	6.174.184
Tổng	114.027.218	60.138.144
Chi phí khác		
Các khoản bị phạt hợp đồng kinh tế	-	683.432.320
Các khoản khác	1.017.232	2.043.504
Tổng	1.017.232	685.475.824
Lợi nhuận khác	113.009.986	(625.337.680)

6.7 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.293.496.545	3.694.086.486
Chi phí nhân công	9.419.845.194	9.452.739.203
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.521.384.566	2.242.106.340
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.223.848.755	24.360.387.956
Chi phí khác bằng tiền	89.192.135	82.761.815
Tổng	24.547.767.195	39.832.081.800

6.8 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	119.231.723	2.641.289.131
Điều chỉnh tăng	940.000	2.211.421.027
Chi phí không được trừ	940.000	2.211.421.027
Điều chỉnh giảm	132.152.000	133.190.000
Thu nhập từ nhận cổ tức	132.152.000	133.190.000
Thu nhập chịu thuế	(11.980.277)	4.719.520.158
Lỗ tính thuế được chuyển	-	(4.719.520.158)
Thu nhập tính thuế	(11.980.277)	-
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

7. THÔNG TIN KHÁC

7.1 Thông tin về các bên liên quan

a. Danh sách các bên liên quan:

Stt	Bên liên quan	Mối quan hệ
1	Công ty cổ phần Tổng Công ty xây lắp và thương mại Petrolimex	Công ty mẹ
2	Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex	Công ty con
3	Công ty Bảo hiểm PIJCO Sài Gòn	Cùng Công ty mẹ
4	Công ty Xăng dầu Tiền Giang	Cùng Công ty mẹ
5	Công ty Bảo hiểm PIJCO Gia Định	Cùng Công ty mẹ
6	Chi nhánh Xăng Dầu Sài Gòn - Công ty Xăng dầu khu vực II TNHH Một Thành Viên	Cùng Công ty mẹ
7	Công ty cổ phần tập đoàn xây lắp 1 - Petrolimex	Cùng Công ty mẹ
8	Công ty TNHH Nhựa đường Petrolimex	Cùng Công ty mẹ
9	Các cá nhân quản lý (Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng giám đốc) và người thân cận của các cá nhân này.	Ảnh hưởng đáng kể

b. Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát

b1. Lương, thù lao và các lợi ích khác của Hội đồng Quản trị

Họ và tên	Chức danh	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thức ngày 30/6/2022 VND
Ông Trần Đình Tuyền	Nguyên Chủ tịch HĐQT	-	206.904.000
Ông Trần Trung Kiên	Chủ tịch HĐQT	203.484.000	31.680.000
Ông Trần Minh Huỳnh	Thành viên HĐQT	47.520.000	31.680.000
Ông Nguyễn Đình Thanh	Thành viên HĐQT	47.520.000	31.680.000
Nguyễn Đức Huân	Thành viên HĐQT độc lập	29.040.000	-
Tổng		327.564.000	301.944.000

b2. Lương, thù lao và các lợi ích khác của Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức danh	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 VND
Bà Lê Thúy Đào	Trưởng BKS chuyên trách	139.200.000	139.200.000
Bà Trần Thị Lan	Thành viên BKS	28.800.000	19.200.000
Bà Trần Thị Hương	Thành viên BKS	28.800.000	-
Tổng		196.800.000	158.400.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

7.1 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)

b3. Lương và các lợi ích khác của Ban Tổng Giám đốc và người quản lý khác

Họ và tên	Chức danh	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
		ngày 30/6/2023	ngày 30/6/2022
		VND	VND
Ông Huỳnh Đức Thông	Tổng Giám đốc	196.212.000	195.978.000
Ông Vũ Văn Cung	Phó Tổng Giám đốc	67.200.000	67.200.000
Ông Văn Tuấn Anh	Phó Tổng Giám đốc	149.661.000	148.800.000
Ông Nguyễn Văn Hải	Phó Tổng Giám đốc	137.751.000	138.378.000
Bà Ngô Bích Hạnh	Người phụ trách quản trị	188.962.690	-
Ông Nguyễn Minh Quang	Kế toán trưởng	124.800.000	124.800.000
Tổng		864.586.690	675.156.000

c. Giao dịch với các bên liên quan

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
		ngày 30/6/2023	ngày 30/6/2022
		VND	VND
Giao dịch mua		21.100.948.817	13.774.402.091
Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex	Mua hàng hóa	59.779.000	-
Công ty Bảo hiểm PJICO Sài Gòn	Mua phí bảo hiểm	93.839.130	119.452.460
Chi Nhánh Xăng Dầu Sài Gòn - Công ty Xăng dầu khu vực II TNHH Một Thành Viên	Mua hàng hóa	20.865.443.639	13.615.040.540
Công ty Xăng dầu Tiền Giang	Mua hàng hóa	-	909.091
Công ty Bảo hiểm PIJICO Gia Định	Mua phí bảo hiểm	81.887.048	39.000.000
Giao dịch bán		9.200.000	120.640.184
Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex	Cho thuê văn phòng	-	120.000.000
	Bán hàng hóa	-	640.184
Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh Công ty Cổ phần Thiết Bị Xăng Dầu Petrolimex	Bán hàng hóa	9.200.000	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác		875.650.031	578.704.650
Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex	Lãi trả chậm	875.650.031	578.704.650

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023

7.1 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)

d. Số dư phải thu và phải trả các bên liên quan

Bên liên quan	30/6/2023	01/01/2023
	VND	VND
Phải thu khách hàng	5.060.000	132.000.000
Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex	-	132.000.000
Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh Công ty Cổ phần Thiết Bị Xăng Dầu Petrolimex	5.060.000	-
Trả trước cho người bán	-	5.932.056.322
Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex	-	5.932.056.322
Phải thu khác	14.703.963.593	13.162.407.658
Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex	14.703.963.593	13.162.407.658
Phải trả cho người bán	329.869.512	1.317.536.000
Công ty Bảo hiểm PJICO Sài Gòn	10.900.712	-
Chi nhánh Xăng Dầu Sài Gòn - Công ty Xăng dầu khu vực II TNHH Một Thành Viên	318.256.000	1.317.536.000
Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex	712.800	-

7.2 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ và các thuyết minh liên quan là số liệu Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

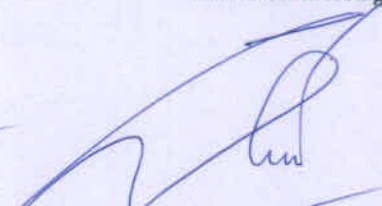
Thông tin so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ và các thuyết minh liên quan là số liệu cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2022 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế INPACT.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 8 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trịnh Thị Phương Linh

Nguyễn Minh Quang

Huỳnh Đức Thông