

**CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN PHỤ GIA CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
VÀ SẢN PHẨM DẦU MỎ**

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số 80/CBTT- PGDM
V/v: CBTT Báo cáo Tài chính quý 1 năm 2019

Hà Nội, ngày 19 tháng 4 năm 2019

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

1. Tên Công ty: Công ty cổ phần Phát triển Phụ gia và Sản phẩm Dầu mỏ (APP)
2. Mã chứng khoán : APP
3. Địa chỉ trụ sở chính: KCN tập trung vừa và nhỏ Phú thị - Gia Lâm – Hà Nội.
4. Điện thoại 024 36785060 fax: 024 36784978
5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Duy Kiên
6. Nội dung của thông tin công bố:
 - Báo cáo Tài chính quý 1 năm 2019
 - Công văn giải trình lợi nhuận giảm trên 10% so với cùng kỳ năm trước
 - Công văn giải trình lỗ 3 tháng đầu năm 2019
7. Địa chỉ Website www.app.com.vn

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.



NGƯỜI ĐƯỢC UQCBTT

Nguyễn Duy Kiên

CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN PHỤ GIA VÀ SẢN PHẨM DẦU MỎ

Khu CN tập trung vừa và nhỏ Phú thị - Gia lâm - Hà nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I NĂM 2019**

- | | |
|--------------------------------|-------------------------|
| - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN | Từ trang 1 đến trang 2 |
| - KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | Trang 3 |
| - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ | Trang 4 |
| - THUYẾT MINH BCTC | Từ trang 5 đến trang 18 |

NĂM 2019



DN- Bảng cân đối kế toán

| TÀI SẢN | Mã c.tiêu | T.minh | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU NĂM |
|--|------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| A- Tài sản ngắn hạn | 100 | | 64.943.294.403 | 57.382.498.877 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 1.802.860.250 | 1.807.954.892 |
| 1. Tiền | 111 | | 1.802.860.250 | 1.807.954.892 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | | |
| II. Các khoản phải thu ngắn hạn | 120 | | | |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | | |
| III. Các khoản phải thu | 130 | | 23.345.117.668 | 15.925.736.312 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 23.010.318.164 | 15.888.670.581 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 625.445.691 | 651.531.744 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 1.568.230.299 | 1.244.410.473 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (1.858.876.486) | (1.858.876.486) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 38.027.129.130 | 37.527.051.336 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 38.818.806.489 | 38.318.728.695 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (791.677.359) | (791.677.359) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.768.187.355 | 2.121.756.337 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 216.968.858 | 341.540.581 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 1.295.776.198 | 1.449.452.981 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước | 153 | | 255.442.299 | 330.762.775 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B. Tài sản dài hạn | 200 | | 20.896.253.032 | 18.902.466.208 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 12.124.319.360 | 11.109.805.474 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 12.124.319.360 | 11.109.805.474 |
| - Nguyên giá | 222 | | 48.711.298.647 | 47.803.131.631 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (36.586.979.287) | (36.693.326.157) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | - | - |
| - Nguyên giá | 228 | | 2.910.231.420 | 2.910.231.420 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (2.910.231.420) | (2.910.231.420) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | | |
| - Nguyên giá | 231 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 467.780.835 | 467.780.835 |
| 1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 467.780.835 | 467.780.835 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 6.072.174.685 | 5.000.000.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 6.072.174.685 | 5.000.000.000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 2.231.978.152 | 2.324.879.899 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 2.231.978.152 | 2.324.879.899 |
| Tổng cộng tài sản (270=100+200) | 270 | | 85.839.547.435 | 76.284.965.085 |

| NGUỒN VỐN | Mã c.tiêu | T.minh | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| A- Nợ phải trả | 300 | | 38.223.300.556 | 27.919.171.230 |
| I- Nợ ngắn hạn | 310 | | 38.223.300.556 | 27.919.171.230 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 2.356.996.610 | 5.715.267.771 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 37.771.367 | 203.875.327 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | | 83.296.257 | 294.448.314 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 438.374.007 | 908.847.354 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 133.869.029 | 45.138.659 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 315 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | | 742.629.753 | 616.242.975 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 34.106.873.846 | 19.720.561.143 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi; Quỹ thưởng BĐH | 322 | | 323.489.687 | 414.789.687 |
| II - Nợ dài hạn | 330 | | | |
| B - Nguồn vốn chủ sở hữu | 400 | | 47.616.246.879 | 48.365.793.855 |
| I - Vốn chủ sở hữu | 410 | | 46.885.252.841 | 47.634.799.817 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 46.321.170.000 | 46.321.170.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 46.321.170.000 | 46.321.170.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | (20.000.000) | (20.000.000) |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 78.624.445 | 78.624.445 |
| 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 505.458.396 | 1.255.005.372 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 1.255.005.372 | 617.148.628 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | (749.546.976) | 637.856.744 |
| 6. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| II - Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 730.994.038 | 730.994.038 |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | 66.371.540 | 66.371.540 |
| 2. Nguồn kinh phí đã hoàn thành TSCĐ | 432 | | 664.622.498 | 664.622.498 |
| Tổng cộng nguồn vốn | 440 | | 85.839.547.435 | 76.284.965.085 |

Lập, ngày 18 tháng 4 năm 2019

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Đỗ Hồng Hạnh

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Trần Minh Khoa

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Hoàng Trung Dũng

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Quý I

| CHỈ TIÊU | Mã số | T. minh | Quý I | | Luỹ kế đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-------|---------|-----------------|----------------|---------------------------------|----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 42.036.214.936 | 25.031.823.503 | 42.036.214.936 | 25.031.823.503 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.2 | 333.583.048 | 244.060.907 | 333.583.048 | 244.060.907 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV | 10 | | 41.702.631.888 | 24.787.762.596 | 41.702.631.888 | 24.787.762.596 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.3 | 36.994.568.961 | 18.184.143.928 | 36.994.568.961 | 18.184.143.928 |
| 5. Lợi nhuận gộp về BH và cung cấp DV (20=10-11)) | 20 | | 4.708.062.927 | 6.603.618.668 | 4.708.062.927 | 6.603.618.668 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.4 | 3.971.822 | 963.206 | 3.971.822 | 963.206 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.5 | 416.678.132 | 292.044.333 | 416.678.132 | 292.044.333 |
| Trong đó : chi phí lãi vay | 23 | | 406.531.604 | 264.689.854 | 406.531.604 | 264.689.854 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VI.8b | 2.045.849.667 | 2.487.594.683 | 2.045.849.667 | 2.487.594.683 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.8a | 3.296.508.472 | 3.369.396.765 | 3.296.508.472 | 3.369.396.765 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)} | 30 | | (1.047.001.522) | 455.546.093 | (1.047.001.522) | 455.546.093 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 297.454.546 | | 297.454.546 | |
| 12. Chi phí khác | 32 | VI.7 | | | | |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32) | 40 | | 297.454.546 | - | 297.454.546 | - |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | (749.546.976) | 455.546.093 | (749.546.976) | 455.546.093 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập hiện hành | 51 | VI.10 | | 106.162.019 | | 106.162.019 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại | 52 | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | | (749.546.976) | 349.384.074 | (749.546.976) | 349.384.074 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | (162) | 78 | (162) | 78 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | | | | |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Đỗ Hồng Hạnh

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần Minh Khoa

Lập, ngày 18 tháng 4 năm 2019

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Hoàng Trung Dũng

DN- BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ I

Đơn vị tính : VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Th. minh | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|----------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 38.732.060.135 | 24.831.993.321 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ | 02 | | (45.219.838.338) | (17.457.878.040) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (2.635.449.778) | (2.621.601.238) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | (289.801.234) | (333.584.716) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 05 | | (192.214.928) | (145.744.158) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 639.922.271 | 589.068.782 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (2.671.161.306) | (5.555.393.498) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD | 20 | | (11.636.483.178) | (693.139.547) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (1.658.427.273) | (82.909.091) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | | |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (1.072.174.685) | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1.448.853 | 963.206 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (2.729.153.105) | (81.945.885) |
| III. Lưu chuyển từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 37.258.684.761 | 13.345.598.041 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (22.880.110.974) | (12.706.848.296) |
| 5. Tiền trả nợ gốc vay tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (18.020.550) | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 14.360.553.237 | 638.749.745 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | (5.083.046) | (136.335.687) |
| Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ | 60 | | 1.807.954.892 | 1.376.067.628 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | (11.596) | |
| Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ (70=50+60+61) | 70 | V.01 | 1.802.860.250 | 1.239.731.941 |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Đỗ Hồng Hạnh

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần Minh Khoa

Lập, ngày 18 tháng 4 năm 2019

Tổng giám đốc



Ký, họ tên, đóng dấu)

Hoàng Trung Dũng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Phát triển Phụ gia và Sản phẩm Dầu mỏ được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0103003456 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2003. Công ty đã có 9 lần thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0101438047 thay đổi lần thứ 10 ngày 23 tháng 11 năm 2018, vốn điều lệ của Công ty là 46.321.170.000 đồng (*Bốn mươi sáu tỷ ba trăm hai mươi một triệu một trăm bảy mươi ngàn đồng ./.*)

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Khu Công nghiệp tập trung vừa và nhỏ Phú Thị - xã Phú thị - huyện Gia Lâm – thành phố Hà Nội.

2. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh và cho thuê kho bãi chứa dung môi, dầu gốc.
- Dịch vụ nhận ủy thác và tạm nhập tái xuất.
- Sửa chữa ô tô, thiết bị máy móc.
- Kinh doanh ô tô, thiết bị máy móc.
- Cho thuê máy móc thiết bị
- Dịch vụ KH&CN trong lĩnh vực hóa dầu; dịch vụ quan trắc môi trường; tư vấn môi trường.
- Dịch vụ vận chuyển hành khách; vận tải hàng hóa.
- Kinh doanh các sản phẩm dầu mỡ bôi trơn và bảo quản dầu phanh và các chất lỏng thủy lực; các sản phẩm có nguồn gốc dầu mỏ, hóa chất, các chất lỏng chuyên dụng và vật liệu mới phục vụ cho công nghiệp, tiêu dùng, và an ninh quốc phòng.
- Kinh doanh xăng dầu .
- SX các sản phẩm dầu mỡ bôi trơn và bảo quản dầu phanh và các chất lỏng thủy lực; các sản phẩm có nguồn gốc dầu mỏ, hóa chất, các chất lỏng chuyên dụng và vật liệu mới phục vụ cho công nghiệp, tiêu dùng và an ninh quốc phòng.
- Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại và không độc hại.
- Thoát nước và xử lý nước thải; xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác.
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật; nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật.
- Thu gom rác thải độc hại và không độc hại; Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.

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

Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC, ban hành ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính. Thông tư này thay thế cho Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

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

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính: Nhật ký chứng từ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán (*Theo Thông tư 179/2013/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 quy định về việc ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp*);

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;

Giá gốc hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền; 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;

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm tài chính, là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại;

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

| | |
|--|----------|
| Nhà cửa vật kiến trúc | 5-20 năm |
| Máy móc, thiết bị | 5-10 năm |
| Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn | 6-10 năm |
| Thiết bị dụng cụ quản lý | 2-08 năm |
| Tài sản khác | 3 năm |
| Chuyển giao công nghệ | 5-06 năm |

Từ tháng 7/2013 Công ty đã thực hiện thay đổi chính sách kế toán đối với tài sản cố định và khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

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

Phản ánh số hiện có và tình hình biến động tăng, giảm của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (ngoài các khoản chứng khoán kinh doanh) như : Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

6. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính :

Các khoản vay được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước và các hợp đồng vay.

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng, kỳ hạn.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính; Chi phí trả trước bao gồm khoản chi đặt quyền thuê đất, chi phí bảo hiểm, công cụ dụng cụ và các chi phí trả trước khác.

Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhập thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

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 và người bán là đơn vị độc lập với người mua;

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

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả. Nợ phải trả có gốc ngoại tệ được Công ty đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thành Đô

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ;

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh;

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty;

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

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc 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 vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
 - Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập 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
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay, chênh lệch tỷ giá...

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận 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.

14. Công cụ tài chính

Công cụ tài chính được ghi nhận phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính - hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ I / 2019

| 1. Tiền | 31/03/2019 | | 01/01/2019 | |
|--|----------------------|--|----------------------|--|
| Tiền mặt | 218.552.962 | | 209.747.818 | |
| - Tại Văn phòng APP | 119.758.562 | | 87.398.352 | |
| - Tại chi nhánh APP - Tp HCM | 31.878.192 | | 72.573.399 | |
| - Chi nhánh tại Thái nguyên | 10.517.560 | | 13.071.487 | |
| - Chi nhánh tại Phú thọ | 56.398.648 | | 36.704.580 | |
| Tiền gửi Ngân hàng | 1.584.307.288 | | 1.598.207.074 | |
| - Tại Văn phòng APP | 1.556.085.751 | | 995.183.620 | |
| + Tiền gửi VNĐ tại NH ĐT & PTVN- CN Thành Đô | 1.441.657.114 | | 952.405.036 | |
| + Tiền gửi USD tại NH ĐT & PTVN- CN Thành Đô | 17.891.917 | | 17.903.513 | |
| + Tiền gửi VNĐ tại NH TMCP Ngoại thương VN | 301.051 | | 301.051 | |
| + Tiền gửi VNĐ tại NH PG Bank Thăng long | 10.193.889 | | 21.182.840 | |
| + Tiền gửi VNĐ tại NH Tiên Phong | 86.041.780 | | 3.391.180 | |
| - Tại chi nhánh APP - Tp HCM | 28.221.537 | | 603.023.454 | |
| + Tiền gửi VNĐ tại NH Agribank | 28.221.537 | | 603.023.454 | |
| Các khoản tương đương tiền | - | | - | |
| Tiền đang chuyển | - | | - | |
| Tổng cộng | 1.802.860.250 | | 1.807.954.892 | |

| 2. Các khoản đầu tư tài chính | 31/03/2019 | | 01/01/2019 | |
|-------------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| a) Chứng khoán kinh doanh | | | | |
| b) Đầu tư và đơn vị khác | 6.072.174.685 | | 5.000.000.000 | |
| CT TNHH Bắc Hương | 5.472.174.685 | | 4.500.000.000 | |
| CT CP KDTH Đô lương | 200.000.000 | | 200.000.000 | |
| CTCP dầu thực vật Nghệ an | 300.000.000 | | 300.000.000 | |
| Công ty APP Thanh hóa | 100.000.000 | | - | |
| Cộng | 6.072.174.685 | - | 5.000.000.000 | - |

| 3. Phải thu của khách hàng | 31/03/2019 | | 01/01/2019 | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 23.010.318.164 | 1.858.876.486 | 15.888.670.581 | 1.858.876.486 |
| - CT TNHH ITV Apatit Việt nam | 4.766.363.569 | | 2.220.580.318 | |
| - CT TNHH dầu khí Thiên Nga | 583.982.386 | 408.787.670 | 583.982.386 | 408.787.670 |
| - CN tập đoàn CN thanh khoáng sản VN- CT Than Mạo Khê | 746.164.848 | | 677.763.900 | |
| - CT TNHH ĐTXD-XNK TM Việt Lào | 332.220.278 | | 554.744.188 | |
| - Đối tượng khác | 16.581.587.083 | 1.450.088.816 | 11.851.599.789 | 1.450.088.816 |
| b) Phải thu khách hàng dài hạn | | - | | - |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | | | | |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | - | | - |
| Tổng cộng | 23.010.318.164 | 1.858.876.486 | 15.888.670.581 | 1.858.876.486 |

| 4. Phải thu khác | 31/03/2019 | | 01/01/2019 | |
|----------------------|------------|-------------|------------|-------------|
| | Giá trị | | Giá trị | |
| a) Ngắn hạn | | | | |
| - BHXH nộp thừa | | 15.088 | | 15.088 |
| - Phải thu thuế TNCN | | 216.050.832 | | 209.191.274 |
| - Phải thu khác | | 106.771.555 | | 171.404.309 |

| | | |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| - Dư nợ 3388 | 145.117.980 | 160.117.980 |
| - Dư nợ 3383 | - | 12.404.964 |
| - Tạm ứng | 1.045.394.844 | 636.396.858 |
| - Ký quỹ, ký cược | 54.880.000 | 54.880.000 |
| Tổng cộng | 1.568.230.299 | 1.244.410.473 |

5. Tài sản thiếu chờ xử lý
6. Nợ xấu

| | 31/03/2019 | | 01/01/2019 | |
|---------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| 7. Hàng tồn kho | | | | |
| - Hàng đang đi trên đường | | | 2.785.966.675 | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 17.803.682.478 | | 19.160.899.040 | |
| - Công cụ, dụng cụ | 267.074.385 | | 198.855.765 | |
| - Thành phẩm | 13.309.087.516 | 791.677.359 | 13.989.891.385 | 791.677.359 |
| - Hàng hoá | 7.438.962.110 | | 2.183.115.830 | |
| Tổng cộng | 38.818.806.489 | 791.677.359 | 38.318.728.695 | 791.677.359 |

8. Tài sản dở dang dài hạn
a) CP SXKD dở dang dài hạn
b) Xây dựng cơ bản dở dang
Tổng cộng

| | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| a) CP SXKD dở dang dài hạn | | |
| b) Xây dựng cơ bản dở dang | 467.780.835 | 467.780.835 |
| Tổng cộng | 467.780.835 | 467.780.835 |

9. Tăng giảm TSCĐ Hữu hình

ĐVT : VNĐ

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | Dụng cụ quản lý | Cộng |
|------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|--------------------|----------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư tại 01/01/2019 | 10.461.594.073 | 27.400.443.717 | 9.550.665.787 | 390.428.054 | 47.803.131.631 |
| Số tăng trong kỳ | - | - | 1.658.427.273 | - | 1.658.427.273 |
| - Mua trong kỳ | | | 1.658.427.273 | | 1.658.427.273 |
| - Tăng khác | | | | | - |
| Số giảm trong kỳ | - | - | 750.260.257 | - | 750.260.257 |
| - Giảm khác | | | | | - |
| - Thanh lý nhượng bán | | | 750.260.257 | | 750.260.257 |
| Số dư tại 31/03/2019 | 10.461.594.073 | 27.400.443.717 | 10.458.832.803 | 390.428.054 | 48.711.298.647 |
| Giá trị HMLK | | | | | |
| Số dư tại 01/01/2019 | 9.872.216.396 | 19.762.618.115 | 6.739.913.885 | 318.577.761 | 36.693.326.157 |
| Số tăng trong kỳ | 19.645.923 | 359.982.309 | 248.614.781 | 15.670.374 | 643.913.387 |
| - Khấu hao trong kỳ | 19.645.923 | 359.982.309 | 248.614.781 | 15.670.374 | 643.913.387 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - |
| Số giảm trong kỳ | - | - | 750.260.257 | - | 750.260.257 |
| - Giảm khác | | | | | - |
| - Thanh lý nhượng bán | | | 750.260.257 | | 750.260.257 |
| Số dư tại 31/03/2019 | 9.891.862.319 | 20.122.600.424 | 6.238.268.409 | 334.248.135 | 36.586.979.287 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số dư tại 01/01/2019 | 589.377.677 | 7.637.825.602 | 2.810.751.902 | 71.850.293 | 11.109.805.474 |
| Số dư tại 31/03/2019 | 569.731.754 | 7.277.843.293 | 4.220.564.394 | 56.179.919 | 12.124.319.360 |

- GTCL cuối kỳ của TSCĐ HH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : 9.619.658.880
- NG TSCĐ HH cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 34.884.654.970 VND
- NG TSCĐ HH cuối kỳ chờ thanh lý :

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ HH có giá trị lớn trong tương lai :
- Các thay đổi khác về TSCĐ HH :

10. **Tăng giảm tài sản cố định vô hình :**

| | Chuyển giao công nghệ | Cộng |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|
| Nguyên giá | | |
| Số dư tại 01/01/2019 | 2.910.231.420 | 2.910.231.420 |
| Số tăng trong kỳ | | |
| Số giảm trong kỳ | | |
| Số dư tại 31/03/2019 | 2.910.231.420 | 2.910.231.420 |
| Giá trị HMLK | | - |
| Số dư tại 01/01/2019 | 2.910.231.420 | 2.910.231.420 |
| Số tăng trong kỳ | | |
| Khấu hao trong kỳ | | - |
| Tăng khác | | |
| Số giảm trong kỳ | - | - |
| Số dư tại 31/03/2019 | 2.910.231.420 | 2.910.231.420 |
| Giá trị còn lại | | - |
| Số dư tại 01/01/2019 | | |
| Số dư tại 31/03/2019 | | |

Trong đó :

- GTCL cuối kỳ của TSCĐ VH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : VND
- NG TSCĐ VH cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : VND

- **Thuyết minh số liệu và giải trình khác**

11. Tăng , giảm TSCĐ thuê tài chính
12. Tăng , giảm bất động sản đầu tư
13. Chi phí trả trước

| | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| - Chi phí quyền sử dụng đất | 1.272.304.457 | 1.281.728.920 |
| - BH cháy nổ | 67.161.085 | 107.457.739 |
| - Chi phí trả trước tiền thuê cửa hàng xăng dầu | 765.000.000 | 810.000.000 |
| - Chi phí phân bổ CCDC đã xuất dùng | 344.481.468 | 467.233.821 |
| Cộng | 2.448.947.010 | 2.666.420.480 |

14. **Tài sản khác**

- a) Ngắn hạn
- b) Dài hạn

15. **Vay và nợ thuê tài chính**

| | 31/03/2019 | | 01/01/2019 | |
|--|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Vay ngắn hạn | | | | |
| 1.NHTMCPĐT & PT Việt nam - CN Thành Đô | 26.599.520.855 | 26.599.520.855 | 12.488.477.574 | 12.488.477.574 |
| 2.Vay CBCNV (*) | 7.507.352.991 | 7.507.352.991 | 7.232.083.569 | 7.232.083.569 |
| Tổng cộng | 34.106.873.846 | 34.106.873.846 | 19.720.561.143 | 19.720.561.143 |

| Số hợp đồng vay | LS vay (%/năm) | Thời hạn vay | Tổng giá trị khoản vay | Số dư nợ gốc | Số nợ gốc phải trả kỳ này | Phương thức bảo đảm vay |
|--|-------------------|------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|
| 1. Vay NH TMCP ĐT&PT VN - CN Thành Đô (VNĐ) | | | 26.599.520.855 | 26.599.520.855 | 26.599.520.855 | - |
| 15182000321977 | 6,5 | 165 ngày | 597.603.381 | 597.603.381 | 597.603.381 | TS Công ty |
| 15182000324107 | 6,5 | 155 ngày | 1.470.002.178 | 1.470.002.178 | 1.470.002.178 | TS Công ty |
| 15182000325553 | 6,5 | 147 ngày | 717.163.108 | 717.163.108 | 717.163.108 | TS Công ty |
| 15182000326866 | 6,5 | 4 tháng | 502.340.900 | 502.340.900 | 502.340.900 | TS Công ty |
| 15182000327346 | 6,5 | 4 tháng | 272.779.050 | 272.779.050 | 272.779.050 | TS Công ty |
| 15182000327470 | 6,5 | 146 ngày | 1.216.736.235 | 1.216.736.235 | 1.216.736.235 | TS Công ty |
| 15182000327674 | 6,5 | 4 tháng | 2.810.000.000 | 2.810.000.000 | 2.810.000.000 | TS Công ty |
| 15182000327799 | 6,5 | 4 tháng | 1.668.000.000 | 1.668.000.000 | 1.668.000.000 | TS Công ty |
| 15182000327902 | 6,5 | 4 tháng | 518.964.600 | 518.964.600 | 518.964.600 | TS Công ty |
| 15182000328349 | 6,5 | 4 tháng | 524.485.500 | 524.485.500 | 524.485.500 | TS Công ty |
| 15182000328756 | 6,5 | 4 tháng | 1.446.000.000 | 1.446.000.000 | 1.446.000.000 | TS Công ty |
| 15182000328941 | 6,5 | 4 tháng | 544.200.000 | 544.200.000 | 544.200.000 | TS Công ty |
| 15182000329096 | 6,5 | 4 tháng | 554.524.260 | 554.524.260 | 554.524.260 | TS Công ty |
| 15182000329485 | 6,5 | 5 tháng | 326.677.613 | 326.677.613 | 326.677.613 | TS Công ty |
| 15182000329661 | 6,5 | 4 tháng | 1.441.000.000 | 1.441.000.000 | 1.441.000.000 | TS Công ty |
| 15182000329777 | 6,5 | 4 tháng | 292.202.230 | 292.202.230 | 292.202.230 | TS Công ty |
| 15182000329856 | 6,5 | 4 tháng | 512.631.500 | 512.631.500 | 512.631.500 | TS Công ty |
| 15182000330131 | 6,5 | 4 tháng | 1.083.525.740 | 1.083.525.740 | 1.083.525.740 | TS Công ty |
| 15182000330627 | 6,5 | 4 tháng | 319.263.530 | 319.263.530 | 319.263.530 | TS Công ty |
| 15182000330788 | 6,5 | 4 tháng | 1.456.000.000 | 1.456.000.000 | 1.456.000.000 | TS Công ty |
| 15182000330876 | 6,5 | 4 tháng | 1.740.921.030 | 1.740.921.030 | 1.740.921.030 | TS Công ty |
| 15182000331499 | 6,5 | 4 tháng | 2.932.000.000 | 2.932.000.000 | 2.932.000.000 | TS Công ty |
| 15182000331675 | 6,5 | 4 tháng | 1.461.000.000 | 1.461.000.000 | 1.461.000.000 | TS Công ty |
| 15182000331727 | 6,5 | 4 tháng | 2.191.500.000 | 2.191.500.000 | 2.191.500.000 | TS Công ty |
| 2. Vay CBCNV | | Có kỳ hạn | | 7.507.352.991 | 7.507.352.991 | |

*. Vay CBCNV có thể tự gia hạn. Mục đích sử dụng tiền vay là bổ sung VLD phục vụ HĐSXKD. Lãi suất được quy định tại Quyết định số: 42/QĐ-APP ngày 01/03/2019.

| 16. Phải trả người bán | 31/03/2019 | | 01/01/2019 | |
|--|---------------|--------------------------|---------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 2.356.996.610 | 2.356.996.610 | 5.715.267.771 | 5.715.267.771 |
| - TOC Glycol Company Limited | - | - | 1.153.448.000 | 1.153.448.000 |
| - MIDWEST Trade international FZE | - | - | 1.470.634.573 | 1.470.634.573 |
| - KISMAT Petroleum Trading Pte Ltd | - | - | 597.860.470 | 597.860.470 |
| - HANWA Co.Ltd | - | - | 717.471.632 | 717.471.632 |
| - CT TNHH Green Lube Việt nam | 326.040.000 | 326.040.000 | 407.550.000 | 407.550.000 |
| - CT TNHH TM Nam Hải | 393.610.393 | 393.610.393 | 286.198.715 | 286.198.715 |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 1.637.346.217 | 1.637.346.217 | 1.082.104.381 | 1.082.104.381 |
| b) Các khoản phải trả người bán dài hạn | | | | |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | | | |
| d) Phải trả người bán là các bên liên quan | | | | |

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | 01/01/2019 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | 31/03/2019 |
|--------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------|
| a) Phải nộp | | | | |
| Thuế GTGT | 258.564.243 | 215.271.166 | 418.241.791 | 55.593.618 |
| Thuế TNCN | 8.181.432 | 42.902.523 | 51.083.955 | - |
| Thuế BVMT | 27.702.639 | 47.206.000 | 47.206.000 | 27.702.639 |
| Thuế khác | | 4.000.000 | 4.000.000 | |
| Cộng | 294.448.314 | 309.379.689 | 520.531.746 | 83.296.257 |

| | 01/01/2019 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | 31/03/2019 |
|--------------------|-------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------|
| b) Phải thu | | | | |
| Thuế GTGT | 47.957.597 | - | | 47.957.597 |
| Thuế TNDN | 15.269.774 | - | 192.214.928 | 207.484.702 |
| Cộng | 63.227.371 | - | 192.214.928 | 255.442.299 |

| | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|--------------------------|--------------------|-------------------|
| 18. Chi phí phải trả | | |
| a) Ngắn hạn | | |
| Chi phí lãi vay phải trả | 133.869.029 | 17.138.659 |
| Chi phí phải trả khác | - | 28.000.000 |
| b) Dài hạn | | |
| Cộng | 133.869.029 | 45.138.659 |

| | 31/03/2019 | 01/01/2019 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 19. Các khoản phải trả khác | | |
| a) Ngắn hạn | | |
| Kinh phí công đoàn | 88.403.172 | 68.453.085 |
| Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 467.606.605 | 487.290.220 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 186.619.976 | 60.499.670 |
| Cộng | 742.629.753 | 616.242.975 |
| b) Dài hạn | | |

20. Doanh thu chưa thực hiện

21. Trái phiếu phát hành

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

23. Dự phòng phải trả

24. Tài sản thuế TN hoãn lại và thuế TN hoãn lại phải trả

25. Vốn chủ sở hữu

| a. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu : | 31/03/2019 | % năm giữ | 01/01/2019 | % năm giữ |
|---|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| Vốn góp của Nhà nước | | - | | |
| Vốn góp của các cổ đông khác | 46.321.170.000 | 100 | 46.321.170.000 | 100 |
| Tổng cộng | 46.321.170.000 | | 46.321.170.000 | |

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

| | |
|-----------------------------|----------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | |
| - Số dư tại ngày 01/01/2019 | 46.321.170.000 |
| - Tăng trong kỳ | |
| - Giảm trong kỳ | - |
| - Số dư tại ngày 31/03/2019 | 46.321.170.000 |

Cổ tức lợi nhuận đã chia

c. Cổ tức

d. Cổ phiếu

| | <u>31/03/2019</u> | <u>01/01/2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 4.632.117 | 4.632.117 |
| - Cổ phiếu phổ thông | 4.632.117 | 4.632.117 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | | |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VND/cổ phiếu | | |

e. Các quỹ của Công ty

| | <u>31/03/2019</u> | <u>01/01/2019</u> |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 78.624.445 | 78.624.445 |
| Cộng | <u>78.624.445</u> | <u>78.624.445</u> |

26. Nguồn kinh phí

| | <u>31/03/2019</u> | <u>01/01/2019</u> |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Nguồn kinh phí | 66.371.540 | 66.371.540 |
| Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 664.622.498 | 664.622.498 |
| Cộng | <u>730.994.038</u> | <u>730.994.038</u> |

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD QUÝ I/2019

1. Tổng doanh thu bán hàng

| | <u>QUÝ 1/2019</u> | <u>QUÝ 1/2018</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 42.036.214.936 | 25.031.823.503 |
| Cộng | <u>42.036.214.936</u> | <u>25.031.823.503</u> |

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

| | <u>QUÝ 1/2019</u> | <u>QUÝ 1/2018</u> |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|
| Chiết khấu thương mại | 299.793.048 | 167.159.741 |
| Hàng bán bị trả lại | 33.790.000 | 76.901.166 |
| Cộng | <u>333.583.048</u> | <u>244.060.907</u> |

3. Giá vốn hàng bán

| | <u>QUÝ 1/2019</u> | <u>QUÝ 1/2018</u> |
|------------------|------------------------------|------------------------------|
| Giá vốn hàng bán | 36.994.568.961 | 18.184.143.928 |
| Cộng | <u>36.994.568.961</u> | <u>18.184.143.928</u> |

4. Doanh thu hoạt động tài chính

| | <u>QUÝ 1/2019</u> | <u>QUÝ 1/2018</u> |
|----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 1.448.853 | 896.406 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá | 2.522.969 | 66.800 |
| Cộng | <u>3.971.822</u> | <u>963.206</u> |

5. Chi phí tài chính

| | <u>QUÝ 1/2019</u> | <u>QUÝ 1/2018</u> |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Lãi tiền vay | 406.531.604 | 264.689.854 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 10.146.528 | 27.354.479 |
| Cộng | <u>416.678.132</u> | <u>292.044.333</u> |

6. Thu nhập khác

| | <u>QUÝ 1/2019</u> | <u>QUÝ 1/2018</u> |
|----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| - Thanh lý nhượng bán TSCĐ | 275.454.546 | |
| - Tiền phạt thu được | 22.000.000 | 1.274.000 |
| - Các khoản khác | | 6.390.000 |
| Cộng | <u>297.454.546</u> | <u>7.664.000</u> |

| 7. Chi phí khác | QUÝ 1/2019 | QUÝ 1/2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Các khoản bị phạt | - | 15.000.000 |
| - Các khoản khác | - | - |
| Cộng | - | 15.000.000 |
| | | |
| 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | QUÝ 1/2019 | QUÝ 1/2018 |
| <i>a) Các khoản CPQL doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i> | <i>3.296.508.472</i> | <i>3.368.796.765</i> |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng CPQLDN | 1.367.757.159 | 1.556.744.566 |
| + Chi phí tiền lương | 1.367.757.159 | 1.556.744.566 |
| - Các khoản chi phí QLDN khác | 1.928.751.313 | 1.812.052.199 |
| | | |
| <i>b) Các khoản CPBH phát sinh trong kỳ</i> | <i>2.045.849.667</i> | <i>2.847.594.683</i> |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng CPBH | 624.597.054 | 565.190.411 |
| + Chi phí tiền lương | 624.597.054 | 565.190.411 |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác | 1.421.252.613 | 2.282.404.272 |
| | | |
| <i>c) Các khoản ghi giảm CPBH và CPQLDN</i> | | |
| - Các khoản ghi giảm khác | | |
| | | |
| 9. Chi phí sản xuất theo yếu tố | QUÝ 1/2019 | QUÝ 1/2018 |
| Nguyên vật liệu | 20.394.113.057 | 27.456.671.003 |
| Chi phí nhân công | 2.681.150.888 | 2.545.510.413 |
| Khấu hao TSCĐ | 643.913.387 | 688.127.014 |
| Chi phí mua ngoài | 1.855.672.490 | 1.151.209.694 |
| Chi phí bằng tiền khác | 847.312.246 | 2.542.342.219 |
| Cộng | 26.422.162.068 | 34.383.860.343 |
| | | |
| 10. Chi phí thuế thu nhập hiện hành | QUÝ 1/2019 | QUÝ 1/2018 |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | (749.546.976) | 448.810.093 |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN | | |
| - Các khoản điều chỉnh tăng: | - | 82.000.000 |
| + <i>thù lao HDQT không trực tiếp điều hành;</i> | | 67.000.000 |
| + <i>phạt vi phạm hành chính</i> | | 15.000.000 |
| - Các khoản điều chỉnh giảm | | |
| Thu nhập tính thuế TNDN | (749.546.976) | 530.810.093 |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 20% | 20% |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành | | 106.162.019 |
| Điều chỉnh CP thuế TN của các năm trước vào CP thuế TN hiện hành năm nay | | |
| Thuế TN phát sinh trong kỳ | | 106.162.019 |
| | | |
| 11. Chi phí thuế doanh nghiệp hoãn lại | | |

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

a) Các khoản phải thu khách hàng và trả trước cho người bán

| | | |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>31/03/2019</u> | <u>01/01/2018</u> |
| Trả trước cho người bán | 625.445.691 | 651.531.744 |
| Cộng | 625.445.691 | 651.531.744 |

b) Các khoản phải trả người bán và người mua trả trước

| | | |
|---------------------|-------------------|--------------------|
| | <u>31/03/2019</u> | <u>01/01/2018</u> |
| Người mua trả trước | 37.771.367 | 203.875.327 |
| Cộng | 37.771.367 | 203.875.327 |

c) Dự phòng phải thu khó đòi

| | <u>31/03/2019</u> | <u>% trích lập</u> | <u>01/01/2019</u> | <u>% trích lập</u> |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| Dự phòng phải thu ngắn hạn | | | | |
| - Công ty cổ phần vận tải ô tô Ninh bình | 23.535.317 | 50 | 23.535.317 | 50 |
| - CN CT TNHH XL&VLCN tại Hải Dương | 50.000.000 | 100 | 50.000.000 | 100 |
| - CN CT TNHH XL&VLCN tại Hải Phòng | 34.376.529 | 100 | 34.376.529 | 100 |
| - CT TNHH XL & VLCN | 79.346.014 | 100 | 79.346.014 | 100 |
| - Công ty CP Licogi 12.9 | 142.891.364 | 100 | 142.891.364 | 100 |
| - DNTN DL lữ hành & ĐTXDựng NH HTC | 28.784.000 | 100 | 28.784.000 | 100 |
| - Công ty TNHH SXTM & DV Bình Phương | 172.731.867 | 70 | 172.731.867 | 70 |
| - Công ty TNHH TM & DV Thành Chung | 236.306.432 | 100 | 236.306.432 | 100 |
| - DNTN Nam Hương | 47.692.612 | 70 | 47.692.612 | 70 |
| - Công ty TNHH Quang Thuận | 56.008.233 | 100 | 56.008.233 | 100 |
| - CT TNHH Mai Thành | 20.801.733 | 100 | 20.801.733 | 100 |
| - HKD Phạm thị mai Thảo | 68.000.000 | 100 | 68.000.000 | 100 |
| - CTTNHH dầu nhớt Thái Thanh | 100.000.000 | 100 | 100.000.000 | 100 |
| - Công ty CP Hoàng Hà | 12.734.933 | 100 | 12.734.933 | 100 |
| - HKD Sinh Đào | 49.446.889 | 70 | 49.446.889 | 70 |
| - CT CP Dầu nhờn Thành Long | 9.404.979 | 100 | 9.404.979 | 100 |
| - CTTNHH TMDV VT Trương Gia Bảo | 6.076.672 | 70 | 6.076.672 | 70 |
| - Anh Khải | 32.307.039 | 70 | 32.307.039 | 70 |
| - CT CP Dầu mỡ nhờn Đức Cường | 124.678.038 | 70 | 124.678.038 | 70 |
| - CT TNHH Dầu khí Thiên Nga | 408.787.670 | 70 | 408.787.670 | 70 |
| - Cửa hàng dầu mỡ nhờn Dũng Hiền | 19.790.577 | 50 | 19.790.577 | 50 |
| - CT TNHH MTV Sinh Lốp | 33.722.136 | 30 | 33.722.136 | 30 |
| - CT CP Nam Thịnh Phát | 33.453.452 | 30 | 33.453.452 | 30 |
| - CTTNHH MTV Tư vấn và CGCN Bách khoa | 22.500.000 | 50 | 22.500.000 | 50 |
| - CT TNHH MTV HT Moonstone | 5.500.000 | 50 | 5.500.000 | 50 |
| - CT CP Xây dựng và tài nguyên môi trường VN | 35.000.000 | 70 | 35.000.000 | 70 |
| - CT CPĐT & TM Trung Nguyên | 5.000.000 | 100 | 5.000.000 | 100 |
| Dự phòng phải thu dài hạn | - | | | |
| Tổng cộng | 1.858.876.486 | | 1.858.876.486 | |

2. Thông tin về hoạt động liên tục

Báo cáo tài chính này được lập trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục

3. Những thông tin khác

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Đỗ Hồng Hạnh

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần Minh Khoa

