

BÁO CÁO HỢP NHẤT KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Kết thúc ngày 30/09/2015

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế cả năm	
			Quý 3/2015	Quý 3/2014	2015	2014
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	01	VI.25	637,398,809,516	786,520,156,368	2,701,595,815,344	3,231,804,523,972
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	-2,245,565,839	7,739,949,255	2,437,016,309	24,847,428,839
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.27	639,644,375,355	778,780,207,113	2,699,158,799,035	3,206,957,095,133
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	608,091,696,411	747,932,898,927	2,588,631,469,174	3,073,923,011,437
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		31,552,678,944	30,847,308,186	110,527,329,861	133,034,083,696
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	4,817,484,670	3,996,182,208	12,446,165,102	7,872,049,912
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	20,279,035,053	5,708,017,304	39,034,325,167	23,877,562,157
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5,461,372,852	5,045,059,703	15,678,807,890	17,913,858,698
8. Chi phí bán hàng	24		15,271,479,640	19,178,205,923	61,302,375,981	75,824,947,068
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		10,012,130,062	8,384,120,077	27,970,644,244	29,772,936,540
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-24-25)	30		-9,192,481,141	1,573,147,090	-5,333,850,429	11,430,687,843
11. Thu nhập khác	31		355,250,075	140,307,693	416,825,172	345,382,732
12. Chi phí khác	32		207,181,457	419,284,121	382,616,582	420,498,734
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		148,068,618	-278,976,428	34,208,590	-75,116,002
14. Phần lãi lỗ trong Công ty liên doanh liên kết	45		0			
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40+45)	50		-9,044,412,523	1,294,170,662	-5,299,641,839	11,355,571,841
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	2,797,198		85,257,419	663,114,675
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	-944,461		2,833,382	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50-51-52)	60		-9,046,265,260	1,294,170,662	-5,387,732,640	10,692,457,166
18.1 Lợi nhuận sau thuế TNDN của cổ đông thiểu số	61		0			
18.2 Lợi nhuận sau thuế TNDN của Công ty mẹ (62=60-61)	62		-9,046,265,260	1,294,170,662	-5,387,732,640	10,692,457,166
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Người lập biểu

[Signature]
Tiến Lê Phong

Kế toán trưởng

[Signature]
KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lê Thùy Đào

TPHCM, Ngày 02 tháng 11 năm 2015



Tổng Giám đốc
[Signature]
TỔNG GIÁM ĐỐC
Hà Huy Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ BÁO CÁO HỢP NHẤT 9 THÁNG 2015

Theo phương pháp gián tiếp

Chỉ tiêu	MCT	9 tháng 2015	9 tháng 2014
1	2	3	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(5,299,641,839)	11,355,571,841
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	7,047,574,322	(5,864,380,417)
Các khoản dự phòng	03	1,134,093,393	(2,158,113,622)
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	4,920,406,308	3,866,427,950
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(5,262,422,914)	
Chi phí lãi vay	06	15,678,807,890	17,913,858,698
Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kd trước thay đổi vốn lưu động	08	18,218,817,160	25,113,364,450
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(26,097,088,392)	(35,542,582,353)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(147,885,920,891)	(106,034,385,936)
Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(61,515,620,289)	45,430,016,880
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	953,220,809	4,707,561,365
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(15,678,807,890)	(17,913,858,698)
Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(542,083,381)	(1,226,593,046)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	8,040,933,500	18,515,203,488
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(7,657,548,666)	(6,544,374,629)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(232,164,098,040)	(73,495,648,479)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định	21	(3,122,970,000)	(661,945,000)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22	-	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25	-	-
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	-	-
Tiền lãi cho vay, cổ tức, lợi nhuận được chia	27	2,446,712,441	1,995,702,669
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(676,257,559)	1,333,757,669
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp chủ sở hữu	31	-	-
Tiền trả lại vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	2,739,512,796,652	2,254,490,698,578
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(2,514,420,422,110)	(2,225,312,999,549)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	225,092,374,542	29,177,699,029
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(7,747,981,057)	(42,984,191,781)
Tiền và các khoản tương đương tiền tồn đầu năm	60	65,937,429,214	168,074,018,889
Ảnh hưởng của tỷ giá thay đổi ngoại tệ	61	1,204,175,924	-
Tiền và các khoản tương đương tiền tồn cuối năm	70	59,393,624,081	125,089,827,108

Người lập biểu

Trần Lê Phong

Kế toán trưởng

Lê Thúy Đào

TPHCM, Ngày 02 tháng 11 năm 2015

Tổng Giám đốc



Hà Huy Cường

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN BÁO CÁO HỢP NHẤT 9 THÁNG 2015

Tại thời điểm kết thúc ngày 30/09/2015

Đơn vị: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		689,944,083,018	519,490,033,116
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		59,393,624,081	65,937,429,214
1. Tiền	111		48,268,124,081	41,566,327,749
2. Các khoản tương đương tiền	112		11,125,500,000	24,371,101,465
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		130,000,000	130,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		410,000,000	410,000,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(280,000,000)	(280,000,000)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		195,426,143,868	123,549,556,243
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		164,889,674,225	97,922,950,227
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		21,976,688,389	25,492,860,635
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		12,343,666,073	3,859,585,355
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(4,027,800,804)	(3,725,839,974)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		243,915,985	-
IV. Hàng tồn kho	140		409,337,746,585	261,969,901,171
1. Hàng tồn kho	141		410,211,822,062	262,325,901,171
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(874,075,477)	(356,000,000)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		25,656,568,484	67,903,146,488
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		933,476,160	1,137,008,818
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		19,940,499,522	50,297,652,421
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		4,782,592,802	5,382,318,232
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	11,086,167,017
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		119,916,876,914	123,944,230,867
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		106,040,204,784	109,554,703,263
1. Tài sản cố định hữu hình	221		95,549,249,753	98,966,858,887
- Nguyên giá	222		144,690,494,143	141,222,418,300
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(49,141,244,390)	(42,255,559,413)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-

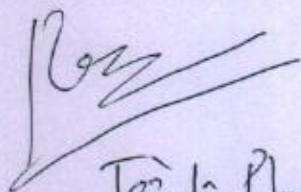
OK

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		10,490,955,031	10,587,844,376
- Nguyên giá	228		11,766,641,229	11,701,641,229
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,275,686,198)	(1,113,796,853)
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		191,784,000	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		191,784,000	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		10,210,865,472	10,524,922,558
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		10,524,922,558	10,524,922,558
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(314,057,086)	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3,474,022,658	3,864,605,046
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2,975,138,466	3,724,826,617
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		498,884,192	37,778,429
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	102,000,000
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		809,860,959,932	643,434,263,983
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		621,281,446,035	449,542,844,805
I. Nợ ngắn hạn	310		621,281,446,035	449,542,844,805
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		23,669,618,917	87,340,464,766
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		9,991,557,522	11,492,565,671
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		678,902,514	438,797,184
4. Phải trả người lao động	314		886,442,679	650,320,721
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		819,691,858	767,100,029
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		11,413,971,632	8,294,308,887
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		573,683,725,433	340,380,352,067
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		32,000,000	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		105,535,480	178,935,480
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-

MLL

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		188,579,513,897	193,891,419,178
I. Vốn chủ sở hữu	410		188,579,513,897	193,891,419,178
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
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		55,634,688,169	55,634,688,169
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(12,425,734,109)	(12,425,734,109)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		8,526,927,604	8,526,927,604
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(15,149,817,767)	(9,837,912,486)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(9,837,912,486)	(12,656,794,238)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(5,311,905,281)	2,818,881,752
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		809,860,959,932	643,434,263,983

Người lập biểu


Trần Lê Phong

Kế toán trưởng


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lê Thủy Đào

TPHCM, Ngày 02 tháng 11 năm 2015

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC
Hà Huy Thắng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
9 THÁNG NĂM 2015
(BÁO CÁO HỢP NHẤT)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :

Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Petrolimex (gọi tắt là "PITCO") là Công ty Cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Quyết định số 0838/2004/QĐ-BTM ngày 23/06/2004 của Bộ trưởng Bộ Thương mại về việc chuyển Công ty Xuất Nhập khẩu Tổng hợp Petrolimex thành Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Petrolimex. Công ty được cấp giấy đăng ký kinh doanh số 0301776741 lần đầu tiên ngày 01/10/2004 và đến thời điểm 30/09/2015, công ty đã 13 lần thay đổi giấy phép đăng ký kinh doanh. Cổ phiếu của công ty được niêm yết tại Sở Giao Dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ tại ngày 30/09/2015 là **151.993.450.000** đồng.

Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh thương mại, dịch vụ và gia công, chế biến nông sản.

Trụ sở chính và các đơn vị thành viên của Công ty như sau:

Tên đơn vị thành viên:

Trụ sở chính

Xí nghiệp Chế biến nông sản Tân Uyên
(bắt đầu đi vào hoạt động từ tháng 1/2007)

Công ty con (Sở Hữu 100%)

Công ty TNHH 1 TV Sơn Petrolimex(hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0309391013 ngày 25 tháng 09 năm 2009

Công ty con (Sở hữu 100%)

Công ty TNHH Một Thành viên XNK Petrolimex Hà Nội (hoạt động theo Giấy chứng nhận DKKD số 0102389000 ngày 18 tháng 08 năm 2014)

Địa chỉ:

54-56 Bùi Hữu Nghĩa - quận 5 – TP Hồ Chí Minh

Số 577/E, Tò 5, Ấp 3, xã Hội Nghĩa, huyện Tân Uyên, tỉnh Bình Dương

Tầng 4, PJICO TOWER

186 Điện Biên Phủ, P.6, Q.3, TP. Hồ Chí Minh

Số 1 phố Thành Công - quận Ba Đình - Hà Nội.

Hoạt động chính của Công ty theo Giấy DKKD sửa đổi lần thứ 13 là:

- 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 máy 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
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê
- Sản xuất sơn, véc ni và các chất sơn, quét tương tự; sản xuất mực in và ma tít
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại

2. Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

Kỳ kế toán và 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 (VND)

Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông Tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo và các chính sách kế toán nêu trong mục V dưới đây.

Tuyên bố về việc tuân thủ các 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. Báo cáo tài chính hợp nhất 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.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Chứng từ ghi sổ

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và 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 bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

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 phải 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 trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp đích danh.
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 là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định 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 được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 05 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 06 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất	-
- Phần mềm quản lý	05 năm

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần từ công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "trương dương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi 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

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí mua hàng được phân bổ cho hàng tồn kho cuối kỳ.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh 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. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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 phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

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.

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 phân 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, cổ tức, lợi nhuận được chia, lãi kinh doanh chứng khoán, lãi trả chậm, 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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Handwritten signature

3. TIỀN :

	<u>SỐ CUỐI KỲ</u>	<u>SỐ ĐẦU NĂM</u>
Tiền	48,268,124,081	41,566,327,749
Các khoản tương đương tiền	11,125,500,000	24,371,101,465
Tổng cộng :	59,393,624,081	65,937,429,214

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN:

	<u>SỐ CUỐI KỲ</u>	<u>SỐ ĐẦU NĂM</u>
Đầu tư ngắn hạn	410,000,000	410,000,000
Dự Phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(280,000,000)	(280,000,000)
Tổng cộng :	130,000,000	130,000,000
<i>Cổ phần Ả Lạc 13000 CP</i>	<i>410,000,000</i>	<i>410,000,000</i>

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC:

	<u>SỐ CUỐI KỲ</u>	<u>SỐ ĐẦU NĂM</u>
Giao dịch Hedging	991,471,868	2,939,099,145
Phải thu lãi trả chậm	331,235,902	331,235,902
Tạm thu thuế TNCN	137,661,104	151,110,317
Lãi dự thu	83,087,978	41,737,500
Phải thu khác	408,538,982	396,402,491
Tổng cộng :	1,951,995,834	3,859,585,355

6. HÀNG TỐN KHO:

	<u>SỐ CUỐI KỲ</u>	<u>SỐ ĐẦU NĂM</u>
Hàng hóa	410,211,822,062	262,325,901,172
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(874,075,477)	(356,000,000)
Tổng cộng :	409,337,746,585	261,969,901,172

7. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC:

	<u>SỐ CUỐI KỲ</u>	<u>SỐ ĐẦU NĂM</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn	933,476,160	1,137,008,818
Thuế GTGT được khấu trừ	19,606,211,319	50,297,652,421
Thuế và các khoản phải thu nhà nước	5,129,259,952	5,382,318,232
Tài sản ngắn hạn khác	6,584,792,560	11,086,167,017
Tổng cộng :	32,253,739,991	67,903,146,488

DNK

8. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH:

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng VNĐ
Nguyên giá:					
Số dư đầu năm :	37,258,932,186	93,512,237,482	8,809,022,243	1,642,226,389	141,222,418,300
Số tăng trong năm :	2,618,700,000	633,622,652	490,000,000	-	3,742,322,652
- Mua trong năm	795,478,000	633,622,652	490,000,000	-	1,919,100,652
- XDCB Hoàn thành	1,823,222,000	-	-	-	1,823,222,000
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm :	-	194,352,652	79,894,157	-	274,246,809
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	194,352,652	79,894,157	-	274,246,809
Số dư cuối năm :	39,877,632,186	93,951,507,482	9,219,128,086	1,642,226,389	144,690,494,143
					-
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu năm :	13,271,264,431	22,596,342,356	5,436,643,594	951,309,032	42,255,559,413
Số tăng trong năm :	1,769,044,410	4,655,642,121	643,381,691	148,217,401	7,216,285,623
Số giảm trong năm :	-	66,107,346	264,493,300	-	330,600,646
- Thanh lý, nhượng bán	-	66,107,346	-	-	66,107,346
- Giảm khác	-	-	264,493,300	-	264,493,300
Số dư cuối năm :	15,040,308,841	27,185,877,131	5,815,531,985	1,099,526,433	49,141,244,390
Giá trị còn lại:					-
Tại ngày đầu năm	23,987,667,755	70,915,895,126	3,372,378,649	690,917,357	98,966,858,887
Tại ngày cuối năm	24,837,323,345	66,765,630,351	3,403,596,101	542,699,956	95,549,249,753

9. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH:

	Quyền sử dụng	Phần mềm máy tính	Cộng VNĐ
Nguyên giá:			
Số dư đầu năm :	10,784,362,729	917,278,500	11,701,641,229
Số tăng trong năm :	-	65,000,000	65,000,000
Số giảm trong năm :	-	-	-
Số dư cuối năm :	10,784,362,729	982,278,500	11,766,641,229
			-
Giá trị hao mòn lũy kế			-
Số dư đầu năm :	546,101,055	567,695,798	1,113,796,853
Số tăng trong năm :	81,733,527	80,155,818	161,889,345
Số giảm trong năm :	-	-	-
Số dư cuối năm :	627,834,582	647,851,616	1,275,686,198
Giá trị còn lại:			
Tại ngày cuối năm	10,156,528,147	334,426,884	10,490,955,031
Tại ngày đầu năm	10,238,261,674	349,582,702	10,587,844,376

Handwritten signature or mark

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX

CHI TIẾT CÁC KHOẢN VAY NGẮN HẠN

SỐ HỒ VAY	BÊN CHO VAY	TỔNG HẠN MỨC VAY	SỐ DƯ VNĐ	PHƯƠNG THỨC BẢO ĐẢM
Văn Phòng Công ty				
12.107002-01/HDTDHMBS	NH Công thương VN	300,000,000,000	142,904,264,840	Tín chấp
2.13.44& 42.14.44/HĐHM/PG	NH PG Bank	450,000,000,000	48,759,627,085	Tín chấp
158/2015/6889016/HĐTD	NH Đầu Tư & Phát Triển Việt Nam	300,000,000,000	150,080,934,344	Tín chấp
0108/KH/13NT	NHTMCP Ngoại thương VN	325,000,000,000	202,082,692,977	Thế chấp
PITCO Hà Nội				
	+ Vietcombank	60,000,000,000	1,153,153,232	Tín chấp
	+ SHB	40,000,000,000	3,638,821,822	Tín chấp
Cty Sơn Petrolimex				
	Vietcombank		19,431,381,460	Tín chấp
	PGBank		5,632,849,673	Tín chấp
Tổng vay Toàn Công ty			573,683,725,433	

QMD

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC :

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
Thuế XNK	453,858,823	29,419,842
Thuế thu nhập cá nhân	103,958,065	122,904,754
Thuế GTGT	133,464,573	286,472,588
Tổng cộng :	691,281,461	438,797,184

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

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng đối với thu nhập chịu thuế của công ty là 22 %

14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ PHẢI NỘP KHÁC:

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
BHXH, BHYT, BHTN	93,925,805	-
Kinh phí công đoàn	345,753,001	180,154,409
Tiền khách hàng đặt cọc	1,000,000,000	1,000,000,000
Cổ tức phải trả	523,688,015	524,488,250
Các hợp đồng chưa chốt giá	2,158,065,194	5,831,890,970
Các khoản phải trả, phải nộp khác	7,255,912,517	757,775,258
Tổng cộng :	11,377,344,532	8,294,308,887

DM

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU :

a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ Sở Hữu:

	Vốn kinh doanh	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển & DPTC	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ trước	151,993,450,000	55,634,688,169	-	(12,425,734,109)	8,526,927,604	(12,656,794,238)	191,072,537,426
Tăng vốn							
Lãi trong kỳ trước							
Tăng do phân phối quỹ							
Tăng khác						2,818,881,752	2,818,881,752
Trả cổ tức							
Sử dụng các quỹ							
Giảm khác							
Số giảm trong kỳ trước							
Số dư tại ngày 31/12/2014	151,993,450,000	55,634,688,169	-	(12,425,734,109)	8,526,927,604	(9,837,912,486)	193,891,419,178
Số đầu kỳ này	151,993,450,000	55,634,688,169	-	(12,425,734,109)	8,526,927,604	-9,837,912,486	193,891,419,178
Tăng vốn							
Lãi trong kỳ							
Phân phối quỹ							
Tăng khác							
Sử dụng các quỹ							
Trả cổ tức							
Giảm khác							
Số dư cuối kỳ:	151,993,450,000	55,634,688,169	-	(12,425,734,109)	8,526,927,604	-15,149,817,767	188,579,513,897
						(5,311,905,281)	(5,311,905,281)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

	Đầu kỳ	Tỷ lệ (%)	Cuối kỳ	Tỷ lệ (%)
Vốn góp của Nhà nước	80,056,110,000	52.67%	80,056,110,000	52.67%
Vốn góp của các đối tượng khác	71,937,340,000	47.33%	71,937,340,000	47.33%
Cộng :	151,993,450,000	100.00%	151,993,450,000	100.00%

- Giá trị trái phiếu chuyển thành cổ phiếu trong năm : không .

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức lợi nhuận được chia:

	Đầu kỳ	Cuối kỳ
Vốn đầu tư của Chủ Sở Hữu	151,993,450,000	151,993,450,000
Vốn góp đầu kỳ		
Vốn góp tăng trong kỳ		
Vốn góp giảm trong kỳ		
Vốn góp cuối năm	151,993,450,000	151,993,450,000

d) Cổ phiếu:

	Đầu kỳ	Cuối kỳ
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15,199,345	15,199,345
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông	14,210,225	14,210,225
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông	989,120	989,120
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14,210,225	14,210,225
- Cổ phiếu phổ thông	14,210,225	14,210,225
- Cổ phiếu ưu đãi		

- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :

e/Các quỹ của công ty:	8,632,463,084
- Quỹ đầu tư phát triển	180,315,826
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	105,535,480
- Quỹ dự phòng tài chính	8,346,611,778

DNH

16. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	2,701,595,815,344	3,231,804,523,972
Cộng :	<u>2,701,595,815,344</u>	<u>3,231,804,523,972</u>

17. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giảm khác	2,437,016,309	24,847,428,839
Cộng :	<u>2,437,016,309</u>	<u>24,847,428,839</u>

18. GIÁ VỐN HÀNG BÁN:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn hàng hóa đã bán	2,588,631,469,174	3,073,923,011,437
Giảm giá vốn đo làm tròn số		
Cộng :	<u>2,588,631,469,174</u>	<u>3,073,923,011,437</u>

19. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Cổ tức lợi nhuận được chia	426,561,229	387,907,011
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,113,016,954	1,920,493,699
Lãi bán ngoại tệ, CLTG đã thực hiện	9,808,604,071	5,563,649,202
CLTG chưa thực hiện	62,300,734	-
Lãi bán hàng trả chậm	32,295,496	-
Doanh thu khác	3,386,618	-
Cộng :	<u>12,446,165,102</u>	<u>7,872,049,912</u>

20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí đi vay	15,678,807,890	17,913,858,698
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	22,846,103,317	5,611,261,337
Chiết khấu thanh toán	194,642,422	352,442,122
Trích lập dự phòng	314,057,086	-
Chi phí tài chính khác	714,452	-
Cộng :	<u>39,034,325,167</u>	<u>23,877,562,157</u>

OK

21. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

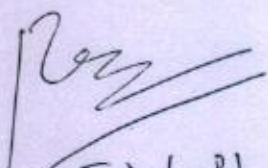
Thông tin về các bên liên quan

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị phải thu	Giá trị phải trả
Công ty Xăng Dầu Thanh Hóa	Thành viên Petrolimex	Bán hàng	169,525,840	
Công ty xăng dầu Tây Nam Bộ	Thành viên Petrolimex	Bán hàng	207,738,077	
Công ty Cổ phần Xây Lắp 01- Petrolimex	Thành viên Petrolimex	Bán hàng	599,104,863	
Công ty TNHH MTV xăng dầu Bắc Tây Nguyên	Thành viên Petrolimex	Bán hàng	363,328,225	
Công Ty Xăng Dầu Khu Vực V-TNHH Một Thành Viên	Thành viên Petrolimex	Mua hàng		694,625,415
Công Ty Xăng Dầu Khu Vực III-TNHH Một Thành Viên	Thành viên Petrolimex	Bán hàng	191,651,503	

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 03 tháng 11 Năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU


Trần Lê Hồng

KẾ TOÁN TRƯỞNG


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Lê Thúy Đào

TỔNG GIÁM ĐỐC


TỔNG GIÁM ĐỐC
Hà Huy Cường