



TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỶ	SỐ ĐẦU KỶ
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		1,451,969,033	5,861,612,975
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251		1,451,969,033	5,861,612,975
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		61,096,677,703	60,740,939,939
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		135,000,000,000	135,000,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		9,919,922,558	9,919,922,558
			(83,823,244,855)	(84,178,982,619)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1,413,753,469	1,180,740,432
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1,413,753,469	1,180,740,432
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
			-	-
<b>TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>635,373,091,548</b>	<b>640,366,549,363</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>			
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>457,163,720,448</b>	<b>446,516,363,992</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		438,507,485,043	431,540,166,148
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		12,320,703,203	18,859,201,477
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		11,495,489,829	6,411,026,471
4. Phải trả người lao động	314		1,422,555,971	849,632,112
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	328,883,900
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		222,646,962	222,651,474
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		4,762,862,680	6,695,891,375
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		408,270,736,918	398,156,389,859
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		12,489,480	16,489,480
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>18,656,235,405</b>	<b>14,976,197,844</b>
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		3,207,425,240	1,698,707,666
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		15,448,810,165	13,277,490,178
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		-	-
			-	-
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>			
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>178,209,371,100</b>	<b>193,850,185,371</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		178,209,371,100	193,850,185,371
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		151,993,450,000	151,993,450,000
			151,993,450,000	151,993,450,000

11-CT  
 4 HẦU  
 MEX  
 3 CHI



CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH BÁO CÁO RIÊNG 9 THÁNG NĂM 2017  
 Kết thúc ngày 30/09/2017

Dvt: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 3/2017	QUÝ 3/2016	LŨY KẾ 2017	LŨY KẾ 2016
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	01		519,906,302,768	566,567,207,001	1,561,984,922,705	2,040,635,352,449
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	2,405,385,371	3,133,470,816	2,645,830,001
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		519,906,302,768	564,161,821,630	1,558,851,451,889	2,037,989,522,448
4. Giá vốn hàng bán	11		498,918,426,976	554,190,586,186	1,515,967,634,241	1,973,715,043,768
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		20,987,875,792	9,971,235,444	42,883,817,648	64,274,478,680
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,791,518,819	2,111,990,095	9,344,016,226	6,998,219,995
7. Chi phí tài chính	22		7,019,273,382	8,089,236,133	24,047,008,736	28,139,895,505
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5,588,918,850	6,417,881,960	18,002,957,132	24,407,405,686
8. Chi phí bán hàng	24		13,008,988,911	7,223,307,423	33,401,810,225	34,331,512,829
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,721,192,801	2,448,599,695	10,604,329,077	9,661,417,055
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-24-25)	30		(970,060,483)	(5,677,917,712)	(15,825,314,164)	(860,126,714)
11. Thu nhập khác	31		3,739,052,339	1,783,869,567	4,740,603,329	1,829,473,432
12. Chi phí khác	32		3,718,560,597	5,144,086	4,556,103,436	75,920,395
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		20,491,742	1,778,725,481	184,499,893	1,753,553,037
14. Phần lãi lỗ trong Công ty liên doanh liên kết	45		-	-	-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40+45)	50		(949,568,741)	(3,899,192,231)	(15,640,814,271)	893,426,323
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50-51-52)	60		(949,568,741)	(3,899,192,231)	(15,640,814,271)	893,426,323
18.1 Lợi nhuận sau thuế TNDN của cổ đông thiểu số	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế TNDN của Công ty mẹ (62=60-61)	62		(949,568,741)	(3,899,192,231)	(15,640,814,271)	893,426,323
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Trần Lê Thương*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Nguyễn Minh Quang*  
 PHÓ GIÁM ĐỐC KTTC



TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Hà Huy Cường*

**CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ BÁO CÁO RIÊNG 9 THÁNG NĂM 2017**

Kết thúc ngày 30/09/2017  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Dvt: VND

CHỈ TIÊU	MCT	NĂM 2017	NĂM 2016
I	2	3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế			
2. Điều chỉnh cho các khoản	01	(15,640,814,271)	893,426,323
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT			
- Các khoản dự phòng	02	4,572,426,743	3,153,918,862
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	03	(195,831,950)	1,204,094,466
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	04	(1,062,316,542)	796,839,527
- Chi phí lãi vay	05	(2,238,596,659)	(2,781,833,987)
- Các khoản điều chỉnh khác	06	18,002,957,132	24,407,405,686
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	07	-	-
- Tăng, giảm các khoản phải thu	08	3,437,824,453	27,673,850,877
- Tăng giảm hàng tồn kho	09	(31,884,082,777)	(39,237,227,762)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	10	46,327,552,307	(7,422,355,976)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	11	(1,179,168,442)	(24,405,301,871)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	12	(327,742,733)	256,157,758
- Tiền lãi vay đã trả	13	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(17,780,310,170)	(24,407,405,686)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	60,654,845	803,962,783
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	17	(682,363,971)	-
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>	20	(2,027,636,488)	(66,738,319,877)
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(5,031,235,239)	(1,370,203,478)
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	-	-
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	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	3,138,561,670	436,191,352
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		(1,892,673,569)	(934,012,126)
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	1,508,131,176,336	2,045,825,594,896
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(1,494,567,798,851)	(2,101,864,848,524)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(29,758,196)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		13,563,377,485	(56,069,011,824)
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50	9,643,067,428	(123,741,343,827)
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	5,494,613,717	130,693,371,751
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(226,307,765)	224,157,603
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70	14,911,373,380	7,176,185,527

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Trần Lê Hồng*

*Nguyễn Minh Quang*  
PHÓ GIÁM ĐỐC KTTCC



*Hà Huy Cường*  
TỔNG GIÁM ĐỐC

6741  
C.TY  
PHÂN  
NHẬP  
KHẨU  
PETROLIMEX  
TP.HCM

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**9 THÁNG NĂM 2017**  
**(BÁO CÁO RIÊNG)**

**1. 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 30/09/2017, 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 30/09/2017 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:**

**Địa chỉ:**

Trụ sở chính

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

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

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

**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)

Tầng 4, PJICO TOWER  
186 Điện Biên Phủ, P.6, Q.3, TP. Hồ Chí Minh

**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)

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 " tương đương 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 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

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 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, 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.



### 3. TIỀN

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Tiền		
Các khoản tương đương tiền	14,911,373,380	5,494,613,717
	-	-
<b>Tổng cộng :</b>	<b>14,911,373,380</b>	<b>5,494,613,717</b>

### 4. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Đầu tư ngắn hạn	410,000,000	410,000,000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(280,000,000)	(280,000,000)
<b>Tổng cộng :</b>	<b>130,000,000</b>	<b>130,000,000</b>
Cổ phần Âu Lạc	410,000,000	410,000,000
13000 CP		

### 5. PHẢI THU KHÁC

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Phải thu Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex	1,873,112,096	2,773,077,107
Tạm thu thuế TNCN	137,661,104	137,661,104
Thu tạm ứng	5,825,223,654	5,602,495,090
Thu bồi thường	593,000,000	593,000,000
Phải thu khác	309,519,693	459,189,393
Phải thu về lãi trả chậm theo hợp đồng	331,235,902	331,235,902
<b>Tổng cộng :</b>	<b>9,069,752,449</b>	<b>9,896,658,596</b>

### 6. HÀNG TỒN KHO

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Hàng hóa	252,629,416,305	298,956,968,612
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Tổng cộng :</b>	<b>252,629,416,305</b>	<b>298,956,968,612</b>

### 7. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Chi phí trả trước ngắn hạn	146,489,861	51,760,165
Thuế GTGT được khấu trừ	39,124,280,812	35,164,753,848
Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	4,675,216,718	4,424,765,803
<b>Tổng cộng :</b>	<b>43,945,987,391</b>	<b>39,641,279,816</b>

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 và tài sản khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	32,282,274,346	19,406,117,863	3,155,703,977	815,183,505	55,659,279,691
Số tăng trong kỳ	2,471,294,636	5,505,000,000	605,454,545	-	8,581,749,181
- Mua trong kỳ	2,471,294,636	5,505,000,000	605,454,545	-	8,581,749,181
- XD/CB hình thành					
- Tăng khác					
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	34,753,568,982	24,911,117,863	3,761,158,522	815,183,505	64,241,028,872
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	11,638,193,978	9,055,613,087	2,761,149,442	746,973,581	24,201,930,088
Số tăng trong kỳ	2,307,620,241	1,877,495,618	127,650,002	48,460,140	4,361,226,001
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	13,945,814,219	10,933,108,705	2,888,799,444	795,433,721	28,563,156,089
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	20,644,080,368	10,350,504,776	394,554,535	68,209,924	31,457,349,603
Tại ngày cuối kỳ	20,807,754,763	13,978,009,158	872,359,078	19,749,784	35,677,872,783

9. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	5,771,373,002	1,033,478,500	-	6,804,851,502
Số tăng trong kỳ		-	859,130,000	859,130,000
Số giảm trong kỳ		-	-	-
Số dư cuối kỳ	5,771,373,002	1,033,478,500	859,130,000	7,663,981,502
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	279,919,134	744,129,094	-	1,024,048,228
Số tăng trong kỳ	78,727,257	116,569,152	15,904,333	211,200,742
Số giảm trong kỳ		-	-	-
Số dư cuối kỳ	358,646,391	860,698,246	15,904,333	1,235,248,970
Giá trị còn lại				
Tại ngày cuối kỳ	5,412,726,611	172,780,254	843,225,667	6,428,732,532
Tại ngày đầu kỳ	5,491,453,868	289,349,406	-	5,780,803,274

10. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Đầu tư Sơn Đồng Nai	3,619,922,558	3,619,922,558
Đầu tư Kim Loài Mậu Nghệ Tĩnh	6,300,000,000	6,300,000,000
<b>Tổng cộng :</b>	<b>9,919,922,558</b>	<b>9,919,922,558</b>

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Chi phí trả trước dài hạn	1,413,753,469	1,180,740,432
<b>Tổng cộng :</b>	<b>1,413,753,469</b>	<b>1,180,740,432</b>

12. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Vay ngắn hạn	408,270,736,918	398,156,389,859
<b>Tổng cộng :</b>	<b>408,270,736,918</b>	<b>398,156,389,859</b>

**CHI TIẾT VAY NGẮN HẠN THEO ĐỐI TƯỢNG**

Bên cho vay	Lãi suất	Thời hạn vay	Tổng hạn mức vay	Số dư vay	Phương thức bảo đảm
NHTMCP Công thương VN	Theo từng giấy nhận nợ	Theo từng giấy nhận nợ	500,000,000,000	224,576,703,566	Thế chấp
NHTMCP Xăng dầu Petrolimex	Theo từng giấy nhận nợ	Theo từng giấy nhận nợ	450,000,000,000	83,088,383,410	Tín chấp
NHTMCP Ngoại thương VN	Theo từng giấy nhận nợ	Theo từng giấy nhận nợ	325,000,000,000	100,605,649,942	Thế chấp
<b>Tổng cộng</b>			<b>1,275,000,000,000</b>	<b>408,270,736,918</b>	

### 13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Thuế XNK	883,926,121	726,131,180
Thuế TNCN	410,600	309,000
Thuế GTGT	538,219,250	123,191,932
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,422,555,971</b>	<b>849,632,112</b>

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 BCTC có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

Thuế suất thuế TNDN áp dụng đối với thu nhập chịu thuế của công ty là 20%

### 14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	64,653,668	268,765,332
Lợi nhuận giữ lại Pitco Hà Nội	-	501,717,574
Cổ tức phải trả	493,929,819	493,929,819
Khách hàng đặt cọc mua nhà	-	1,000,000,000
Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn	4,108,758,000	3,282,889,670
Thu tiền dự án nhà máy Sơn	-	1,110,000,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	95,521,193	38,588,980
<b>Tổng cộng</b>	<b>4,762,862,680</b>	<b>6,695,891,375</b>

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của VCSH

	Vốn kinh doanh	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Cổ phiếu quỹ	Quỹ Đầu tư & Phát triển & dự phòng tài	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2016	151,993,450,000	55,634,688,169	-	(12,425,734,109)	8,036,450,868	(17,740,474,075)	185,498,380,853
Tăng vốn							
Lãi trong kỳ							
Tăng do phân phối quỹ						8,351,804,518	8,351,804,518
Tăng khác							
Trả cổ tức							
Sử dụng các quỹ							
Lỗ trong kỳ							
Giảm khác							
Tại ngày 31/12/2016	151,993,450,000	55,634,688,169	-	(12,425,734,109)	8,036,450,868	(9,388,669,557)	193,850,185,371
Tăng vốn							
Lãi trong kỳ							
Tăng do phân phối quỹ							
Tăng khác							
Trả cổ tức							
Sử dụng các quỹ							
Lỗ trong kỳ							
Giảm khác						(15,640,814,271)	(15,640,814,271)
Tại ngày 30/09/2017	151,993,450,000	55,634,688,169	-	(12,425,734,109)	8,036,450,868	(25,029,483,828)	178,209,371,100

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%
Vèn góp của các cổ đông khác	71,937,340,000	47.33%	71,937,340,000	47.33%
<b>Tổng cộng</b>	<b>151,993,450,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>151,993,450,000</b>	<b>100.00%</b>

c) Các giao dịch vốn 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	14,210,225	14,210,225
- Cổ phiếu phổ thông	14,210,225	14,210,225
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	989,120	989,120
- 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		

e/ Các quỹ của công ty

	8,048,940,348	
- Quỹ đầu tư và phát triển	180,315,826	-
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	12,489,480	-
- Quỹ dự phòng tài chính	7,856,135,042	

R

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

	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1,561,984,922,705	2,040,635,352,449
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,561,984,922,705</b>	<b>2,040,635,352,449</b>

#### 17. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
Hàng bán trả lại	3,069,297,000	2,584,572,421
Giảm giá hàng bán	64,173,816	61,257,580
<b>Tổng cộng</b>	<b>3,133,470,816</b>	<b>2,645,830,001</b>

#### 18. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
Giá vốn hàng hóa đã bán	1,515,967,634,241	1,973,715,043,768
<b>Tổng cộng</b>	<b>1,515,967,634,241</b>	<b>1,973,715,043,768</b>

#### 19. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	114,132,703	24,989,890
Cổ tức, lợi nhuận được chia	282,207,000	413,803,422
Lãi chênh lệch tỷ giá	6,577,293,803	4,213,784,048
Lãi trả chậm	2,370,382,720	2,345,642,635
<b>Tổng cộng</b>	<b>9,344,016,226</b>	<b>6,998,219,995</b>

#### 20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
Chi phí lãi vay	18,002,957,132	24,407,405,686
Lỗ chênh lệch tỷ giá	6,399,789,368	2,528,395,353
Trích lập dự phòng đầu tư	(355,737,764)	1,204,094,466
Chi phí tài chính khác		
<b>Tổng cộng</b>	<b>24,047,008,736</b>	<b>28,139,895,505</b>



## 21. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

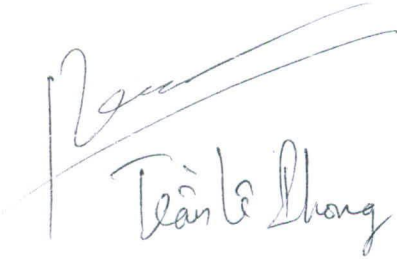
Thông tin về các bên liên quan

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

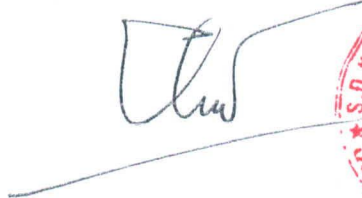
Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị phải thu	Giá trị phải trả
Công ty TNHH MTV Sơn Petrolimex	Công ty con	Mua/Bán hàng	22,952,849,874	7,500,000
Công ty Xăng dầu Đồng Nai	Thành viên Petrolimex	Mua hàng		176,715,000
Công ty Xăng dầu Khu vực V-TNHH MTV	Thành viên Petrolimex	Mua hàng		751,943,753

TPHCM, Ngày 19 tháng 10 Năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU

  
Trần Lê Quang

KÊ TOÁN TRƯỞNG

  
PHÓ GIÁM ĐỐC KTTC  
Nguyễn Minh Quang

TỔNG GIÁM ĐỐC



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Hà Huy Cường

