

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN BÁO CÁO HỢP NHẤT 9 THÁNG NĂM 2018
 Tại thời điểm kết thúc ngày 30/09/2018

Đvt: VNĐ

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		340,564,621,062	470,224,729,434
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	6,807,412,146	37,291,860,575
1. Tiền	111		6,807,412,146	37,291,860,575
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4	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		151,117,664,899	160,019,613,442
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	124,537,608,748	129,550,191,258
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5	19,413,177,046	22,299,163,032
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	6	-	-
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	5	14,051,466,100	13,525,190,267
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		(7,168,441,147)	(5,690,297,175)
IV. Hàng tồn kho	140	7	283,854,152	335,366,060
1. Hàng tồn kho	141		133,144,277,161	233,020,929,560
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		134,872,897,723	234,398,444,989
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		(1,728,620,562)	(1,377,515,429)
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		49,365,266,856	39,762,325,857
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		392,857,561	547,267,054
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		44,331,289,569	34,645,927,048
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154	8	4,641,119,726	4,569,131,755
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
			-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		133,298,912,670	137,301,124,551
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		833,125,000	640,919,600
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	6	833,125,000	640,919,600
II. Tài sản cố định	220		117,290,004,933	119,977,411,095
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	106,570,480,546	109,486,556,137
- Nguyên giá	222		186,006,938,574	182,041,894,548
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(79,436,458,028)	(72,555,338,411)
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	10	10,719,524,387	10,490,854,958
- Nguyên giá	228		13,250,166,229	12,676,971,229
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,530,641,842)	(2,186,116,271)

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
1	2	3	4	5
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			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		85,277,001	85,277,001
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	12	85,277,001	85,277,001
1. Đầu tư vào công ty con	251		11,594,922,558	11,594,922,558
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		11,594,922,558	11,594,922,558
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3,495,583,178	5,002,594,297
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		3,473,259,561	4,978,553,479
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		22,323,617	24,040,818
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
			-	-
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		473,863,533,732	607,525,853,985
C - NỢ PHẢI TRẢ	300			
I. Nợ ngắn hạn	310		354,630,936,434	460,987,570,217
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	340,949,765,801	448,538,862,551
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	15	20,924,083,027	29,084,929,064
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	3,311,868,447	7,879,856,648
4. Phải trả người lao động	314		998,738,530	1,087,311,852
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	1,927,939,543	1,047,127,982
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		11,769,559,755	4,993,541,970
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		-	-
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	4,646,537,385	6,357,416,242
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	13	297,359,903,634	398,076,143,313
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		11,135,480	12,535,480
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		13,681,170,633	12,448,707,666
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	18	3,681,170,633	2,448,707,666
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	13	10,000,000,000	10,000,000,000
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		-	-
			-	-

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
1	2	3	4	5
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		119,232,597,298	146,538,283,768
I. Vốn chủ sở hữu	410	19	119,232,597,298	146,538,283,768
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		(84,496,734,366)	(57,191,047,896)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(57,191,047,896)	(9,989,047,180)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(27,305,686,470)	(47,202,000,716)
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		473,863,533,732	607,525,853,985

NGƯỜI LẬP BIỂU


Trần Lê Phong

KẾ TOÁN TRƯỞNG


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Minh Quang

TPHCM, Ngày 19 tháng 10 năm 2018



TỔNG GIÁM ĐỐC
Hà Huy Chứng

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH BÁO CÁO HỢP NHẤT 9 THÁNG NĂM 2018

Kết thúc ngày 30/09/2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 3/2018	QUÝ 3/2017	LŨY KẾ 2018	LŨY KẾ 2017
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	01	20	395,156,012,828	566,825,932,625	1,196,725,916,766	1,701,683,772,018
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	21	826,931,694	157,280,573	4,269,148,660	4,540,278,381
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		394,329,081,134	566,668,652,052	1,192,456,768,106	1,697,143,493,637
4. Giá vốn hàng bán	11		384,211,020,111	533,289,109,118	1,143,660,861,509	1,620,511,038,257
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		10,118,061,023	33,379,542,934	48,795,906,597	76,632,455,380
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	2,417,310,320	1,203,126,763	5,493,857,430	7,655,988,626
7. Chi phí tài chính	22	23	5,562,912,310	7,532,381,449	18,069,038,688	27,458,929,185
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5,267,178,202	6,416,785,081	16,842,326,669	20,415,496,335
8. Chi phí bán hàng	24	24	11,743,827,630	17,022,574,083	36,685,565,098	44,546,444,744
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	25	9,979,488,162	11,012,269,862	26,886,248,303	28,091,504,638
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-24-25)	30		(14,750,856,759)	(984,555,697)	(27,351,088,062)	(15,808,434,561)
11. Thu nhập khác	31		161,111,961	41,097,290	255,428,561	1,042,720,196
12. Chi phí khác	32		48,069,006	18,578,592	208,309,767	857,927,891
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		113,042,955	22,518,698	47,118,794	184,792,305
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		(14,637,813,804)	(962,036,999)	(27,303,969,268)	(15,623,642,256)
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		(14,637,813,804)	(962,036,999)	1,717,201	1,717,201
18.1 Lợi nhuận sau thuế TNDN của cổ đông thiểu số	61		-	-	(27,305,686,469)	(15,625,359,457)
18.2 Lợi nhuận sau thuế TNDN của Công ty mẹ (62=60-61)	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(14,637,813,804)	(962,036,999)	(27,305,686,469)	(15,625,359,457)

NGƯỜI LẬP BIỂU

Trần Lê Hồng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Minh Quang

TPHCM, Ngày 15 tháng 10 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



Hà Thụy Chung

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ BÁO CÁO HỢP NHẤT 9 THÁNG NĂM 2018

Kết thúc ngày 30/09/2018
(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn: VND

CHỈ TIÊU	MCT	LŨY KẾ NĂM 2018	LŨY KẾ NĂM 2017
1	2	3	4
I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(27,303,969,268)	(15,623,642,256)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	7,225,645,188	9,165,878,794
- Các khoản dự phòng	03	1,829,249,105	2,962,245,273
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(477,071,880)	(1,062,316,542)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(620,840,375)	(966,987,896)
- Chi phí lãi vay	06	16,842,326,669	20,415,496,335
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn	08	(2,504,660,561)	14,890,673,708
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(6,227,356,926)	(16,787,252,130)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	99,525,547,266	49,242,515,045
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(5,386,870,703)	(9,392,927,110)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1,659,703,411	(442,679,331)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(17,095,857,396)	(20,192,849,373)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	187,198,505	62,372,046
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(69,324,063)	(682,363,971)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		70,088,379,532	16,697,488,884
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(507,241,753)	(13,628,007,177)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	26,888,000	
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		(1,675,000,000)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	620,840,375	966,987,896
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		140,486,622	(14,336,019,281)
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		
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	1,025,163,616,993	1,651,020,051,538
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(1,126,016,190,331)	(1,639,638,078,094)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(100,852,573,338)	11,381,973,444
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(30,623,707,184)	13,743,443,047
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	37,291,860,575	9,302,607,330
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	139,258,755	(226,307,765)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	6,807,412,146	22,819,742,612

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TPHCM, Ngày 19 tháng 10 năm 2018
TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Lê Quang

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Minh Quang



TỔNG GIÁM ĐỐC
Hà Thủy Chung

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
9 THÁNG NĂM 2018
(BÁO CÁO HỢP NHẤT)

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 30/09/2018, công ty đã 14 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 30/09/2018 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 ĐKKD 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 ĐKKD sửa đổi lần thứ 14 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

le

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 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 phân 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 mặt	206,753,779	404,851,968
Tiền gửi ngân hàng	6,600,658,367	36,887,008,607
Các khoản tương đương tiền	-	-
Tổng cộng :	6,807,412,146	37,291,860,575

4. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Dầu 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 Âu Lạc 13000 CP</i>	<i>410,000,000</i>	<i>410,000,000</i>

5. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG & TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	SỐ CUỐI KỲ		SỐ ĐẦU KỲ	
	<i>Nợ gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Nợ gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG				
Công ty CP Sắt Thép Đông Á	9,538,272,918	-	9,538,272,918	-
Công ty TNHH SX-DV-TM Vạn Vạn Thông	-	-	3,500,000,000	-
Công ty CP Thép Mới	2,029,050,529	(331,235,902)	2,029,050,529	(331,235,902)
Công ty TNHH SX-TM Diễm Thành	696,400,000	(696,400,000)	696,400,000	(696,400,000)
Công ty TNHH Đông Á	960,621,809	-	960,621,809	-
Công ty TNHH TM XNK Công S Tao	4,666,500,000	-	4,284,000,000	-
DNTN Việt Long	266,283,497	(168,898,728)	266,283,497	(133,141,749)
Công ty TNHH Quốc tế Hanwinox	273,047,904	-	6,835,942,381	-
Crayola LLC	5,031,052,233	-	-	-
Aliments Medaillon Foods INC.	230,664,316	-	5,001,712,875	-
Công ty Cổ Phần STARPRINT Việt Nam	2,310,043,460	-	1,245,600,777	-
Vremya And Co, JSC	1,989,162,080	-	3,150,774,975	-
Cty TNHH TM Thành An An	152,986,060	(152,986,060)	152,986,060	(152,986,060)
Worlee International INC	2,176,169,679	-	3,977,707,500	-
Crayola (AUST) PTY LTD	1,911,957,615	-	501,558,998	-
Leaderart Industries(M) SND BHD	1,165,993,122	-	841,439,712	-
Công ty CP Thép Quatron	123,948,850	(123,948,850)	123,948,850	(123,948,850)
Phải thu ngắn hạn khách hàng khác	91,015,454,676	(2,998,413,831)	86,443,890,377	(1,566,366,956)
Tổng cộng:	124,537,608,748	(4,471,883,371)	129,550,191,258	(3,004,079,517)
TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN				
Công ty TNHH MTV Nông sản Duy Tân	6,605,949,470	-	7,555,999,532	-
Công ty TNHH Đầu tư XNK TM Phú Quý	108,456,000	-	2,000,000,000	-
The Valley Spices, INC.	1,126,501,664	-	1,126,501,664	-
Công ty TNHH Khoáng sản An Thái	5,332,435,316	(2,696,557,776)	5,372,435,316	(2,686,217,658)
Trả trước người bán khác	6,239,834,596	-	6,244,226,520	-
Tổng cộng:	19,413,177,046	(2,696,557,776)	22,299,163,032	(2,686,217,658)

6. PHẢI THU KHÁC

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
<i>Ngắn hạn</i>		
Các khoản chi hộ	5,011,953,527	5,011,953,527
Tạm thu thuế TNCN	137,661,104	137,661,104
Thu tạm ứng	7,250,504,679	6,448,099,254
Thu bồi thường	593,000,000	593,000,000
Ký quỹ ký cược ngắn hạn	184,619,600	296,528,713
Phải thu khác	542,491,288	706,711,767
Phải thu về lãi trả chậm theo hợp đồng	331,235,902	331,235,902
Tổng cộng :	14,051,466,100	13,525,190,267
<i>Dài hạn</i>		
Ký cược, ký quỹ dài hạn	833,125,000	640,919,600
Tổng cộng :	833,125,000	640,919,600

7. HÀNG TỒN KHO

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Hàng mua đang đi đường	-	12,113,608,969
Nguyên liệu, vật liệu	50,835,422,683	52,781,105,796
Công cụ, dụng cụ	138,287,261	83,162,135
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	2,490,037,356	2,933,990,273
Thành phẩm	21,126,809,503	27,524,599,506
Hàng hóa	60,282,340,920	137,026,618,310
Hàng gửi đi bán	-	1,935,360,000
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1,728,620,562)	(1,377,515,429)
Tổng cộng :	133,144,277,161	233,020,929,560

8. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Thuế giá trị gia tăng	56,727,215	9,864,199
Thuế tiêu thụ đặc biệt	123,330,673	169,524,996
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4,365,046,695	4,365,046,695
Thuế thu nhập cá nhân	96,015,143	24,695,865
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Tổng cộng :	4,641,119,726	4,569,131,755

9. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ 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	60,489,039,778	109,609,379,111	10,013,076,788	1,930,398,871	182,041,894,548
Số tăng trong kỳ	-	3,855,000,000	776,125,000	562,000,000	5,193,125,000
- Mua trong kỳ	-	355,000,000	762,855,000	562,000,000	1,679,855,000
- XDCB hình thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	3,500,000,000	13,270,000	-	3,513,270,000
Số giảm trong kỳ	-	-	1,228,080,974	-	1,228,080,974
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	1,204,112,727	-	1,204,112,727
- Giảm khác	-	-	23,968,247	-	23,968,247
Số dư cuối kỳ	60,489,039,778	113,464,379,111	9,561,120,814	2,492,398,871	186,006,938,574
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	20,278,202,919	43,154,190,703	7,603,609,269	1,519,335,520	72,555,338,411
Số tăng trong kỳ	2,204,187,072	5,360,254,265	423,014,210	146,492,814	8,133,948,361
Số giảm trong kỳ	-	-	1,252,828,744	-	1,252,828,744
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	1,211,688,484	-	1,211,688,484
- Giảm khác	-	-	41,140,260	-	41,140,260
Số dư cuối kỳ	22,482,389,991	48,514,444,968	6,773,794,735	1,665,828,334	79,436,458,028
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	40,210,836,859	66,455,188,408	2,409,467,519	411,063,351	109,486,556,137
Tại ngày cuối kỳ	38,006,649,787	64,949,934,143	2,787,326,079	826,570,537	106,570,480,546

10. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	10,784,362,729	1,033,478,500	859,130,000	12,676,971,229
Số tăng trong kỳ		573,195,000		573,195,000
Số giảm trong kỳ		-		-
Số dư cuối kỳ	10,784,362,729	1,606,673,500	859,130,000	13,250,166,229
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	1,257,923,977	899,554,630	28,637,664	2,186,116,271
Số tăng trong kỳ	134,218,366	178,889,833	32,217,372	345,325,571
Số giảm trong kỳ		800,000		800,000
Số dư cuối kỳ	1,392,142,343	1,077,644,463	60,855,036	2,530,641,842
Giá trị còn lại				
Tại ngày cuối kỳ	9,392,220,386	529,029,037	798,274,964	10,719,524,387
Tại ngày đầu kỳ	9,526,438,752	133,923,870	830,492,336	10,490,854,958

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	85,277,001	85,277,001
Tổng cộng:	85,277,001	85,277,001

12. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	SỐ CUỐI KỲ		SỐ ĐẦU KỲ	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Dự phòng</i>
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
Đầu tư Sơn Đồng Nai	3,619,922,558		3,619,922,558	
Đầu tư Kim Loại Màu Nghệ Tĩnh	7,975,000,000		7,975,000,000	
Tổng cộng :	11,594,922,558		11,594,922,558	

R

13. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

CHI TIẾT VAY NGẮN HẠN THEO ĐỐI TƯỢNG

Bên cho vay	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ	Phương thức bảo đảm
NHTMCP Công thương VN	179,814,858,986	198,245,624,706	361,782,608,758	16,277,874,934	Thế chấp
NHTMCP Xăng dầu Petrolimex	179,027,619,106	547,971,920,747	503,129,002,812	223,870,537,041	Tín chấp
NHTMCP Ngoại thương VN	35,233,665,221	274,397,477,402	254,419,650,964	55,211,491,659	Thế chấp
NHTMCP Ngoại thương VN (Vay dài hạn đến hạn trả)	4,000,000,000		2,000,000,000	2,000,000,000	
Tổng cộng	398,076,143,313	1,020,615,022,855	1,121,331,262,534	297,359,903,634	

CHI TIẾT VAY DÀI HẠN THEO ĐỐI TƯỢNG

Bên cho vay	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ	Phương thức bảo đảm
NHTMCP Ngoại thương VN	10,000,000,000			10,000,000,000	Thế chấp
Tổng cộng	10,000,000,000	-	-	10,000,000,000	

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty 28	8,305,000,000	4,775,460,000
Công Ty TNHH SX-TM TBM Minh Phát	1,938,714,800	-
Công ty TNHH TM Huy Long	2,652,090,000	876,300,000
Công ty TNHH Điện tử Điện lạnh Bình Phú	-	3,172,499,979
Công ty TNHH XNK Cẩm Dương Ban Mê	-	1,587,091,550
Komas Co, LTD	-	5,009,498,332
Zhejiang Namei Material Technology Co., Ltd.	-	-
Crayola LLC	1,493,668,778	534,419,141
Columbus Stainles (Pty) LTD.	-	1,369,774,656
Công Ty TNHH Gredmann Việt Nam	-	1,584,000,000
CN TPHCM Cty TNHH Akzo Nobel Coatings VN	837,878,327	925,894,750
Phải trả người bán khác	5,696,731,122	9,249,990,656
Tổng cộng:	20,924,083,027	29,084,929,064

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Unistel — A Subsidiary of CDS Monarch	1,124,368,647	2,756,946,407
Kolvy LLC	-	413,660,025
Công ty TNHH Cơ khí Kim Thành	-	715,965,000
Công ty TNHH SX & TM Inox Toàn Việt	-	664,283,802
Người mua trả tiền trước khác	2,187,499,800	3,329,001,414
Tổng cộng:	3,311,868,447	7,879,856,648

12

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Thuế xuất, nhập khẩu	883,926,121	817,730,005
Thuế thu nhập cá nhân	41,122,310	22,326,315
Thuế giá trị gia tăng	73,690,099	247,255,532
Tổng cộng	998,738,530	1,087,311,852

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%

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Chi phí trích trước lãi vay	-	253,530,727
Chi phí trích trước mua nguyên vật liệu	11,321,481,569	4,309,969,404
Chi phí khác	448,078,186	430,041,839
Tổng cộng	11,769,559,755	4,993,541,970

18. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
<i>Ngắn hạn</i>		
BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	398,440,817	425,818,313
Chiết khấu thương mại	61,469,294	619,311,591
Cổ tức phải trả	493,929,819	493,929,819
Tạm giữ tiền của nhân viên kinh doanh	1,000,000,000	1,000,000,000
Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn	2,522,302,281	3,014,758,000
Phải trả các hợp đồng giao dịch hedging	-	474,543,500
Các khoản phải trả, phải nộp khác	170,395,174	329,055,019
Tổng cộng	4,646,537,385	6,357,416,242
<i>Dài hạn</i>		
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	830,000,000	750,000,000
Tạm giữ tiền của nhân viên kinh doanh	1,472,100,000	1,472,100,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,379,070,633	226,607,666
Tổng cộng	3,681,170,633	2,448,707,666

Ra

18. 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 chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2017	151,993,450,000	55,634,688,169	-	(12,425,734,109)	8,526,927,604	(9,989,047,180)	193,740,284,434
Tăng vốn							
Lãi trong kỳ						-	-
Tăng do phân phối quỹ							-
Tăng khác							-
Trả cổ tức						-	-
Sử dụng các quỹ							-
Lỗ trong kỳ							-
Giảm khác						(47,202,000,716)	(47,202,000,716)
						-	-
Tại ngày 31/12/2017	151,993,450,000	55,634,688,169	-	(12,425,734,109)	8,526,927,604	(57,191,047,896)	146,538,283,768
Tại ngày 01/01/2018	151,993,450,000	55,634,688,169	-	(12,425,734,109)	8,526,927,604	(57,191,047,896)	146,538,283,768
Tăng vốn							
Lãi trong kỳ							-
Tăng do phân phối quỹ							-
Tăng khác							-
Trả cổ tức						-	-
Sử dụng các quỹ							-
Lỗ trong kỳ							-
Giảm khác						(27,305,686,470)	(27,305,686,470)
						-	-
Tại ngày 30/09/2018	151,993,450,000	55,634,688,169	-	(12,425,734,109)	8,526,927,604	(84,496,734,366)	119,232,597,298

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Đầu kỳ	Tỷ lệ	Cuối kỳ	Tỷ lệ
Vốn góp của Tổng công ty	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%
Tổng cộng	151,993,450,000	100.00%	151,993,450,000	100.00%

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

	8,538,063,084	
- Quỹ đầu tư và phát triển	180,315,826	-
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	11,135,480	-
- Quỹ dự phòng tài chính	8,346,611,778	

Ra

19. 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 nội địa	441,689,395,883	616,845,762,415
Doanh thu bán hàng xuất khẩu	755,036,520,883	1,083,314,555,058
Doanh thu bán bất động sản		1,523,454,545
Tổng cộng	<u>1,196,725,916,766</u>	<u>1,701,683,772,018</u>

20. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
Hàng bán trả lại	4,207,679,366	4,476,104,565
Chiết khấu thương mại	61,469,294	-
Giảm giá hàng bán	-	64,173,816
Tổng cộng	<u>4,269,148,660</u>	<u>4,540,278,381</u>

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	31,203,899	393,859,676
Cổ tức, lợi nhuận được chia	453,359,000	307,207,000
Lãi chênh lệch tỷ giá	4,397,403,958	6,662,648,151
Lãi trả chậm	137,263,453	292,023,799
Doanh thu khác	474,627,120	250,000
Tổng cộng	<u>5,493,857,430</u>	<u>7,655,988,626</u>

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
Chi phí lãi vay	16,842,326,669	20,415,496,335
Lỗ chênh lệch tỷ giá	893,282,208	6,637,944,087
Chiết khấu thanh toán	333,429,811	405,488,763
Chi phí tài chính khác	-	-
Tổng cộng	<u>18,069,038,688</u>	<u>27,458,929,185</u>

R

23. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
Chi phí nhân viên	3,687,384,262	4,483,779,870
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	1,611,141,568	1,198,030,015
Chi phí khấu hao TSCĐ	13,829,544	13,829,544
Chi phí dịch vụ mua ngoài	30,098,081,060	36,572,525,184
Chi phí khác	1,275,128,664	2,278,280,131
Tổng cộng	36,685,565,098	44,546,444,744

24. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>Lũy kế năm nay</u>	<u>Lũy kế năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	14,980,881,745	14,570,408,413
Chi phí đồ dùng văn phòng	2,284,210,051	1,921,698,003
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,454,773,892	2,140,913,142
Thuế, phí và lệ phí	90,534,462	144,413,879
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,486,614,158	6,101,307,492
Chi phí dự phòng	1,478,143,972	3,140,819,267
Chi phí khác	111,090,023	71,944,442
Tổng cộng	26,886,248,303	28,091,504,638

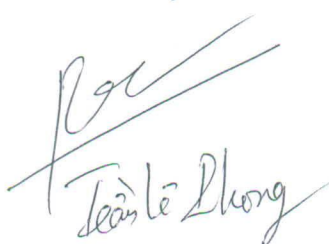
25. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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
Công Ty Xăng Dầu Thanh Hóa	Thành viên Petrolimex	Bán hàng	621,049,124
Chi nhánh Xăng Dầu Bắc Ninh	Thành viên Petrolimex	Bán hàng	655,794,918
Công Ty Xăng Dầu Quảng Trị	Thành viên Petrolimex	Bán hàng	681,260,404
Công Ty Xăng Dầu Quảng Bình	Thành viên Petrolimex	Bán hàng	741,525,310
Công Ty Xăng Dầu Nghệ An	Thành viên Petrolimex	Bán hàng	402,594,009
Công ty Xăng Dầu Tuyên Quang - Công ty TNHH MTV	Thành viên Petrolimex	Bán hàng	630,326,586
Công Ty Xăng Dầu Phú Thọ	Thành viên Petrolimex	Bán hàng	347,624,273
Công Ty Xăng Dầu Cao Bằng	Thành viên Petrolimex	Bán hàng	346,588,289
Công Ty Xăng Dầu Hà Tĩnh	Thành viên Petrolimex	Bán hàng	422,519,880
Công Ty Xăng Dầu B12	Thành viên Petrolimex	Bán hàng	345,661,944

NGƯỜI LẬP BIỂU


Trần Lê Khong

KẾ TOÁN TRƯỞNG


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Minh Quang

TPHCM, Ngày tháng 10 Năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC




TỔNG GIÁM ĐỐC
Hồ Hưng Chứng