

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN BÁO CÁO HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2022

Tại thời điểm kết thúc ngày 30/09/2022

Đơn vị: VNĐ

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		227,012,749,600	243,036,852,530
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	6,478,625,538	9,347,990,683
1. Tiền	111		6,478,625,538	9,347,990,683
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4	4,029,922,558	4,029,922,558
1. Chứng khoán kinh doanh	121		4,029,922,558	4,029,922,558
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		72,857,353,875	99,125,578,382
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	81,804,510,593	105,561,734,342
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	7,935,337,885	9,679,466,256
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	7	6,620,864,601	8,235,663,690
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	8	(23,620,092,446)	(24,468,019,148)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		116,733,242	116,733,242
IV. Hàng tồn kho	140	9	96,826,755,309	93,030,779,887
1. Hàng tồn kho	141		99,222,872,210	95,168,437,017
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2,396,116,901)	(2,137,657,130)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		46,820,092,320	37,502,581,020
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		288,438,895	346,345,110
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		42,202,949,799	32,594,157,043
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	10	4,328,703,626	4,562,078,867
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		80,100,232,613	86,558,313,071
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		600,000,000	600,000,000
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	600,000,000	600,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

II. Tài sản cố định	220		72,753,341,828	80,250,110,943
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	67,252,199,338	74,627,938,676
- Nguyên giá	222		186,459,910,171	186,459,910,171
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(119,207,710,833)	(111,831,971,495)
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	12	5,501,142,490	5,622,172,267
- Nguyên giá	228		8,778,370,367	8,778,370,367
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,277,227,877)	(3,156,198,100)
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		539,000,001	256,000,001
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	539,000,001	256,000,001
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	14	3,870,000,000	3,870,000,000
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		7,975,000,000	7,975,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(4,105,000,000)	(4,105,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2,337,890,783	1,582,202,126
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2,278,307,450	1,506,368,793
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		59,583,333	75,833,333
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		307,112,982,213	329,595,165,601
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		187,669,771,786	214,431,410,998
I. Nợ ngắn hạn	310		185,043,564,120	211,482,301,146
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	8,664,652,173	25,735,832,218
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	1,694,123,695	1,810,284,671
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	674,500,862	141,930,084
4. Phải trả người lao động	314		3,626,404,630	2,517,868,338
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	1,055,042,409	3,265,954,237
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	20	1,517,569,871	819,416,110
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	167,804,935,000	177,184,680,008
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6,335,480	6,335,480
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		2,626,207,666	2,949,109,852

ml

1. Phải trả người bán dài hạn	331	14	-	-
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	20	2,626,207,666	2,949,109,852
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	-	-
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		119,443,210,427	115,163,754,603
I. Vốn chủ sở hữu	410	21	119,443,210,427	115,163,754,603
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		-	-
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		-	-
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		(20,124,505,464)	(24,403,961,288)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(24,403,961,288)	(18,730,953,602)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4,279,455,824	(5,673,007,686)
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		307,112,982,213	329,595,165,601

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TPHCM, Ngày 19 tháng 10 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC

Tên
Tạ Thị Phương Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Minh Quang



TỔNG GIÁM ĐỐC
HUỖNH ĐỨC THÔNG

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH BÁO CÁO HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2022

Kết thúc ngày 30/09/2022

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 03/2022	QUÝ 03/2021	LŨY KẾ 2022	LŨY KẾ 2021
	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	01	22	144,853,321,738	212,165,507,666	633,716,212,490	658,486,857,995
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	23	94,837,514	-	157,929,160	726,332,698
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		144,758,484,224	212,165,507,666	633,558,283,330	657,760,525,297
4. Giá vốn hàng bán	11	24	123,419,006,356	191,172,565,874	559,632,430,530	589,193,747,018
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		21,339,477,868	20,992,941,792	73,925,852,800	68,566,778,279
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	5,191,110,984	1,348,161,847	8,407,938,211	3,733,553,978
7. Chi phí tài chính	22	26	6,690,452,514	4,138,250,669	16,286,857,267	12,074,374,143
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3,084,208,811	2,153,019,541	10,377,966,029	10,089,143,015
8. Chi phí bán hàng	24	27	9,145,391,704	10,831,175,107	35,764,188,222	31,505,554,402
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	28	8,811,360,672	7,430,939,351	25,305,271,554	25,277,350,778
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-24-25)	30		1,883,383,962	(59,261,488)	4,977,473,968	3,443,052,934
11. Thu nhập khác	31		1,355,349	67,177,160	558,666,741	81,435,498
12. Chi phí khác	32		6,598,080	62,601,068	697,269,505	720,403,957
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(5,242,731)	4,576,092	(138,602,764)	(638,968,459)
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		1,878,141,231	(54,685,396)	4,838,871,204	2,804,084,475
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		277,594,401	-	543,165,381	42,142,308
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		5,476,028	5,416,667	16,250,000	16,250,000
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50-51-52)	60		1,595,070,802	(60,102,062)	4,279,455,823	2,745,692,167
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		1,595,070,802	(60,102,062)	4,279,455,823	2,745,692,167
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	-

Đơn: VND

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TPHCM, Ngày 19 tháng 10 năm 2022
TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Thị Phương Liên

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thị Phương Liên

TỔNG GIÁM ĐỐC
HUỖNH ĐỨC THỐNG

CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU PETROLIMEX

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ BÁO CÁO HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2022

Kết thúc ngày 30/09/2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	MCT	LŨY KẾ NĂM 2022	LŨY KẾ NĂM 2021
1	2	3	4
I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	4,838,871,204	2,804,084,475
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	7,505,238,766	7,809,095,419
- Các khoản dự phòng	03	(488,051,343)	1,835,186,817
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(2,677,238,598)	(1,594,874,844)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(529,043,183)	(500,876,897)
- Chi phí lãi vay	06	10,377,966,029	10,089,143,015
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn	08	19,027,742,875	20,441,757,985
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	22,838,143,212	(11,116,001,940)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(4,054,435,193)	10,323,993,800
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(17,369,829,529)	(2,513,323,351)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(714,032,442)	361,419,309
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(10,719,095,535)	(10,113,172,421)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(355,580,201)	(4,771,078,900)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	75,541,238
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	(651,252,270)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	8,652,913,187	2,037,883,450
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(149,990,000)	(283,800,000)
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	684,695,274	500,876,897
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	534,705,274	217,076,897
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	500,763,311,452	558,968,667,783
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(510,143,056,460)	(562,421,494,564)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(9,379,745,008)	(3,452,826,781)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(192,126,547)	(1,197,866,434)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	9,347,990,683	3,562,559,105
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(2,677,238,598)	1,408,336,259
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	6,478,625,538	3,773,028,930

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thị Phương Linh

Nguyễn Minh Quang

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Minh Quang



TỔNG GIÁM ĐỐC
HUỖNH ĐỨC THÔNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 NĂM 2022
(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 phép đăng ký kinh doanh số 0301776741, cấp lần đầu tiên ngày 01/10/2004 và đến thời điểm 30/09/2022, Công ty đã 19 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 30/09/2022 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)

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

Hoạt động chính của Công ty theo Giấy ĐKKD sửa đổi lần thứ 19 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.
- 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 công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán của ngân hàng thường xuyên giao dịch (theo TT 200/2014/TT/BTC).

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.

W

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013, như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 30 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất	-
- Phần mềm quản lý	03 - 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;
- Chi phí khác có thời hạn kéo dài trên 01 năm.

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.

u

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.

3. TIỀN

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Tiền mặt	902,479,129	433,367,709
Tiền gửi ngân hàng	5,576,146,409	8,914,622,974
Các khoản tương đương tiền		
Tổng cộng :	6,478,625,538	9,347,990,683

4. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Đầu tư ngắn hạn	4,029,922,558	4,029,922,558
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Tổng cộng :	4,029,922,558	4,029,922,558
<i>Cổ phần Áu Lạc</i> 14040 CP	410,000,000	410,000,000
<i>Cổ phần SDN</i> 163190 CP	3,619,922,558	3,619,922,558

5. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Công ty CP Sắt Thép Đông Á	9,538,272,918	9,538,272,918
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Công Nghệ Á Châu	1,905,426,472	1,905,426,472
Công ty TNHH TM XNK Công S Tạo	7,505,951,663	7,505,951,663
Công ty CP Thép Mới	2,029,050,529	2,029,050,529
Công ty TNHH Xây dựng SONCONS	1,302,444,000	-
Aliments Medaillon Foods Inc.	3,817,335,024	-
S.Tzanidis S.A	1,054,768,200	-
Hira Industries	1,927,688,000	3,600,129,200
Deli Spices	1,625,715,200	1,890,910,000
Tampico Spice Co Inc	-	3,848,126,700
Almostakbal for Import and Export	-	10,255,042,800
Torimex - Chemicals LTD SP ZOO	-	4,539,092,000
Alprimo for Import and Export	-	2,810,714,000
"Sintek & K" LLC	-	4,144,198,260
Frutex Australia	-	12,712,000,000
Paprimur S.L	-	1,398,320,000
M/S United Rubber (Pvt) Ltd.	-	1,773,324,000
Papadimitriou S.A.	-	1,316,327,600
Royal Golden General Trading Llc	-	7,296,007,000
Daesang Corporation	2,402,488,000	-
Llc World Ingredients	2,077,250,000	-
Woori Seung Jin Food Co.	1,671,296,000	-
Trinity Corporation	2,343,138,000	-
Ooo «Rezerv-Export»	1,043,586,660	-
Crown Food Group	2,085,748,920	-
Ispice Foods	17,102,649,963	-
Công ty Cổ Phần STARPRINT Việt Nam	-	2,033,293,797
Crayola LLC	1,845,762,447	-
Phải thu ngắn hạn khách hàng khác	20,525,938,597	26,965,547,403
Tổng cộng:	81,804,510,593	105,561,734,342

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Công ty TNHH MTV Nông sản Duy Tân	2,800,000,000	2,800,000,000
Công ty TNHH Khoáng Sản An Thái	3,306,600,448	5,332,435,316
Trả trước người bán khác	1,828,737,437	1,547,030,940
Tổng cộng:	7,935,337,885	9,679,466,256

7. PHẢI THU KHÁC

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
<i>Ngắn hạn</i>		
Thu tạm ứng	4,917,088,588	6,115,315,899
Thu bồi thường	447,520,000	447,520,000
Ký quỹ ký cược ngắn hạn	-	657,467,600
Phải thu khác	925,020,111	684,124,289
Phải thu về lãi trả chậm theo hợp đồng	331,235,902	331,235,902
Tổng cộng:	6,620,864,601	8,235,663,690
<i>Dài hạn</i>		
Ký cược, ký quỹ dài hạn	600,000,000	600,000,000
Phải thu khác	-	-
Tổng cộng:	600,000,000	600,000,000

8. DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	SỐ CUỐI KỲ		SỐ ĐẦU KỲ	
	Nợ Gốc	Dự phòng	Nợ Gốc	Dự phòng
Công ty TNHH MTV Gia Vị Hương Việt	447,520,000	(447,520,000)	447,520,000	(447,520,000)
Công ty TNHH Khoáng Sản An Thái	3,327,280,684	(3,327,280,684)	5,353,115,552	(5,353,115,552)
Lambton Rubber Limited	999,936,661	(999,936,661)	999,936,661	(999,936,661)
Công ty TNHH Đầu Tư Và Thương Mại Hoàng Vũ	232,231,500	(232,231,500)	232,231,500	(232,231,500)
Công ty TNHH SX TM Diêm Thành	696,400,000	(696,400,000)	696,400,000	(696,400,000)
Công ty Cổ Phần Thép Mới	2,360,286,431	(2,360,286,431)	2,360,286,431	(2,360,286,431)
Công ty TNHH TMDV Hoàng Thảo	334,000,000	(334,000,000)	334,000,000	(334,000,000)
Shanghai Vista Packaging CO., LTD	147,560,000	(147,560,000)	147,560,000	(147,560,000)
Topship Chemical CO., LTD	431,300,000	(431,300,000)	431,300,000	(431,300,000)
Công ty TNHH Thương Mại XNK Công S Tạo	7,505,951,663	(7,505,951,663)	7,505,951,663	(6,338,627,687)
Các công ty khác	7,405,684,721	(7,137,625,507)	7,543,090,644	(7,127,041,317)
Tổng cộng:	23,888,151,660	(23,620,092,446)	26,051,392,451	(24,468,019,148)

9. HÀNG TỒN KHO

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Hàng mua đang đi đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	23,471,125,337	58,355,821,415
Công cụ, dụng cụ	7,200,000	402,150,000
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	3,953,347,446	4,334,508,160
Thành phẩm	13,661,689,595	20,169,106,302
Hàng hóa	58,129,509,832	11,906,851,140
Hàng gửi đi bán	-	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,396,116,901)	(2,137,657,130)
Tổng cộng:	96,826,755,309	93,030,779,887

10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Thuế giá trị gia tăng	-	196,435,471
Thuế xuất nhập khẩu	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4,268,987,435	4,268,987,435
Thuế thu nhập cá nhân	59,716,191	96,655,961
Phí, Lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Tổng cộng:	4,328,703,626	4,562,078,867

ca

11. 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	59,046,315,028	115,771,250,638	7,861,379,700	3,780,964,805	186,459,910,171
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- XDCB hình thành	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	59,046,315,028	115,771,250,638	7,861,379,700	3,780,964,805	186,459,910,171
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	28,944,481,875	73,345,051,518	7,082,500,398	2,459,937,704	111,831,971,495
Số tăng trong kỳ	1,705,206,561	5,353,865,727	45,186,492	279,950,209	7,384,208,989
Số giảm trong kỳ	-	8,469,651	-	-	8,469,651
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	8,469,651	-	-	8,469,651
Số dư cuối kỳ	30,649,688,436	78,690,447,594	7,127,686,890	2,739,887,913	119,207,710,833
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	30,101,833,153	42,426,199,120	778,879,302	1,321,027,101	74,627,938,676
Tại ngày cuối kỳ	28,396,626,592	37,080,803,044	733,692,810	1,041,076,892	67,252,199,338

12. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Nhãn hiệu hàng hóa	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	6,218,181,867	1,606,673,500	-	953,515,000	8,778,370,367
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	6,218,181,867	1,606,673,500	-	953,515,000	8,778,370,367
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	1,308,947,312	1,606,673,500	-	240,577,288	3,156,198,100
Số tăng trong kỳ	81,733,527	-	-	39,296,250	121,029,777
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,390,680,839	1,606,673,500	-	279,873,538	3,277,227,877
Giá trị còn lại					
Tại ngày cuối kỳ	4,827,501,028	-	-	673,641,462	5,501,142,490
Tại ngày đầu kỳ	4,909,234,555	-	-	712,937,712	5,622,172,267

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Chi phí dở dang khác	539,000,001	256,000,001
Tổng cộng:	539,000,001	256,000,001

14. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	SỐ CUỐI KỲ		SỐ ĐẦU KỲ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
Đầu tư Kim Loại Mẫu Nghệ Tĩnh	7,975,000,000	(4,105,000,000)	7,975,000,000	(4,105,000,000)
Tổng cộng:	7,975,000,000	(4,105,000,000)	7,975,000,000	(4,105,000,000)

201

15. VAY VÀ NỢ THUẾ 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 Hàng Hải VN	38,957,080,415	93,499,049,911	84,361,051,584	48,095,078,742	Thế chấp
NHTMCP Xăng dầu Petrolimex	138,227,599,593	399,500,459,121	418,018,202,456	119,709,856,258	Tin chấp
NH Nông Nghiệp Và Phát Triển Nông Thôn Việt Nam (Agribank) - CN Miền Đông	-	7,763,802,420	7,763,802,420	-	Tin chấp
Tổng cộng	177,184,680,008	500,763,311,452	510,143,056,460	167,804,935,000	

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Xi nghiệp bán lẻ xăng dầu	444,620,000	1,037,960,000
Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Nhựa Duy Tân	365,458,392	-
Công Ty TNHH Thương Mại Và Dịch Vụ Giao Nhận Hàng Hóa	236,945,837	-
Công Ty TNHH Janssen Air And Ocean Việt Nam	800,708,194	-
Công Ty TNHH Thương Mại Dịch Vụ Thịnh Phát Logistics	273,986,122	395,136,579
Công Ty TNHH Một Thành Viên SX TM XNK Thăng Lợi	323,568,000	110,550,000
Crayola LLC	2,105,101,161	4,265,421,494
Công ty TNHH Akzo Nobel Coatings VN - CN TP.HCM	-	1,375,592,109
Công ty TNHH sản xuất - thương mại TBM-MINH PHÁT	455,856,422	2,251,410,349
Phải trả người bán khác	3,658,408,045	16,299,761,687
Tổng cộng:	8,664,652,173	25,735,832,218

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Kolvy LLC	419,208,120	-
Private Entrepreneur Ageeva Vera Anatojevna	445,141,200	742,290,000
Kweege PTE LTD	293,547,420	-
Colleldevall S.L.U	262,474,920	-
Người mua trả tiền trước khác	829,774,375	1,067,994,671
Tổng cộng:	1,694,123,695	1,810,284,671

22

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢP NHÀ NƯỚC

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Thuế xuất, nhập khẩu	126,290,061	126,988,057
Thuế thu nhập cá nhân	3,903,050	11,397,819
Thuế thu nhập doanh nghiệp	191,129,388	3,544,208
Thuế giá trị gia tăng	353,178,363	-
Tổng cộng	674,500,862	141,930,084

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%

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Chi phí trích trước lãi vay	102,861,953	142,014,657
Chi phí khác	952,180,456	3,123,939,580
Tổng cộng	1,055,042,409	3,265,954,237

20. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP KHÁC

	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU KỲ
Ngắn hạn		
BHXXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	371,832,685	182,798,607
Cổ tức phải trả	493,929,819	493,929,819
Các khoản phải trả, phải nộp khác	651,807,367	142,687,684
Tổng cộng	1,517,569,871	819,416,110
Dài hạn		
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	-	-
Tạm giữ tiền của nhân viên kinh doanh	2,458,140,535	2,458,140,535
Các khoản phải trả, phải nộp khác	168,067,131	490,969,317
Tổng cộng	2,626,207,666	2,949,109,852

W

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của VCSH

	Vốn kinh doanh	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ Đầu tư & Phát triển & dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2021	151,993,450,000	0	(12,425,734,109)	0	(18,944,158,526)	120,623,557,365
Tăng vốn						-
Lãi trong kỳ						-
Tăng do phân phối quỹ						-
Tăng khác					213,204,924	213,204,924
Trả cổ tức						-
Sử dụng các quỹ						-
Lỗ trong kỳ					(5,673,007,686)	(5,673,007,686)
Giảm khác						-
Tại ngày 31/12/2021	151,993,450,000	-	(12,425,734,109)	-	(24,403,961,288)	115,163,754,603
Tại ngày 01/01/2022	151,993,450,000	-	(12,425,734,109)	-	(24,403,961,288)	115,163,754,603
Tăng vốn						-
Lãi trong kỳ						-
Tăng do phân phối quỹ						-
Tăng khác					4,279,455,824	4,279,455,824
Trả cổ tức						-
Sử dụng các quỹ						-
Lỗ trong kỳ						-
Giảm khác						-
Tại ngày 30/09/2022	151,993,450,000	-	(12,425,734,109)	-	(20,124,505,464)	119,443,210,427

12

12/12/2022

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Đầu kỳ	Tỷ lệ	Cuối kỳ	Tỷ lệ
Vốn góp của Tổng công ty PGCC	80,056,110,000	52.67%	80,056,110,000	52.67%
Vốn 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 chi	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

	6,335,480
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	6,335,480
- Quỹ đầu tư và phát triển	-

22. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
Doanh thu bán hàng nội địa	166,835,865,567	100,401,659,252
Doanh thu bán hàng xuất khẩu	465,902,917,686	558,085,198,743
Doanh thu khác	927,429,237	-
Tổng cộng	633,716,212,490	658,486,857,995

23. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
Hàng bán trả lại	157,929,160	726,332,698
Chiết khấu thương mại	-	-
Giảm giá hàng bán	-	-
Tổng cộng	157,929,160	726,332,698

Handwritten signature

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
Giá vốn hàng bán nội địa	151,678,795,151	83,349,115,670
Giá vốn hàng bán xuất khẩu	407,397,868,484	506,400,599,040
Giá vốn khác	555,766,895	(555,967,692)
Tổng cộng	559,632,430,530	589,193,747,018

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	159,549,494	4,960,897
Cổ tức, lợi nhuận được chia	527,496,000	495,916,000
Lãi chênh lệch tỷ giá	7,720,892,717	3,232,677,081
Tổng cộng	8,407,938,211	3,733,553,978

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
Chi phí lãi vay	10,377,966,029	10,089,143,015
Lỗ chênh lệch tỷ giá	5,799,345,572	1,854,281,186
Trích lập dự phòng đầu tư		
Chiết khấu thanh toán	109,545,666	
Chi phí tài chính khác		130,949,942
Tổng cộng	16,286,857,267	12,074,374,143

27. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
Chi phí nhân viên	3,794,700,436	2,723,024,935
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	189,570,504	172,579,319
Chi phí khấu hao TSCĐ		7,352,285
Chi phí dịch vụ mua ngoài	31,764,555,082	28,550,968,048
Chi phí khác	15,362,200	51,629,815
Tổng cộng	35,764,188,222	31,505,554,402

28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	15,469,748,994	15,015,501,844
Chi phí đồ dùng văn phòng	1,187,318,586	1,369,749,195
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2,133,363,779	2,465,182,409
Thuế, phí và lệ phí	113,062,302	34,004,881
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6,712,090,340	4,363,044,017
Chi phí dự phòng	(310,312,447)	
Chi phí khác		2,029,868,432
Tổng cộng	25,305,271,554	25,277,350,778

29. 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	Phải trả	Phải thu
Xi nghiệp bán lẻ xăng dầu	Trong Tập đoàn Xăng dầu	Mua hàng	444,620,000	
Công ty xăng dầu Phú Thọ	Trong Tập đoàn Xăng dầu	Bán hàng		436,228,435
Công ty Xăng Dầu Hà Sơn Bình	Trong Tập đoàn Xăng dầu	Bán hàng		337,090,005
Công ty xăng dầu Thừa Thiên Huế	Trong Tập đoàn Xăng dầu	Bán hàng		450,972,889

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TPHCM, Ngày 19 tháng 10 Năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC

Tạ Thị Phương Linh

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Minh Quang

TỔNG GIÁM ĐỐC
HUỖNH ĐỨC THÔNG

