

*Báo cáo của Ban Giám đốc và
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán*

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ
PETROLIMEX SÀI GÒN**

*Báo cáo tài chính đã được kiểm toán
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015*

Được kiểm toán bởi

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)
29 Võ Thị Sáu, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh; Điện thoại: (08) 38.205.944 - 38.205.947; Fax: 38.205.942

MỤC LỤC

| <u>Nội dung</u> | <u>Trang</u> |
|--|--------------|
| BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC | 03 - 06 |
| BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP | 07 - 07 |
| BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN | |
| - Bảng cân đối kế toán | 08 - 09 |
| - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | 10 - 10 |
| - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | 11 - 12 |
| - Bản thuyết minh báo cáo tài chính | 13 - 44 |



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Sài Gòn (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính 2015 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

I. CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Sài Gòn là doanh nghiệp nhà nước chuyển sang hình thức cổ phần theo Quyết định số 1363/2000/QĐ/BTM ngày 03 tháng 10 năm 2000 do Bộ trưởng Bộ Thương mại cấp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000220 ngày 27 tháng 11 năm 2000 do Sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 7 ngày 14 tháng 05 năm 2008. Đăng ký thay đổi lần 8 ngày 26 tháng 10 năm 2010 về việc thay đổi vốn điều lệ. Đăng ký thay đổi lần 11 ngày 06 tháng 06 năm 2012 về việc bổ sung ngành nghề kinh doanh. Đăng ký thay đổi lần 12 ngày 19 tháng 08 năm 2015 về việc thay đổi vốn điều lệ

Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Sài Gòn do các cổ đông là pháp nhân và thể nhân góp vốn, vốn điều lệ của Công ty là 72.000.000.000 VND (Bảy mươi hai tỷ đồng chẵn).

| Cổ đông | Vốn góp | Tỷ lệ (%) |
|----------------------------|-----------------------|----------------|
| Tập đoàn Xăng Dầu Việt Nam | 37.967.550.000 | 52,73% |
| Các cổ đông khác | 34.032.450.000 | 47,27% |
| Cộng | 72.000.000.000 | 100,00% |

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2015: 72.000.000.000 đồng.

Trụ sở hoạt động của Công ty tại 118 Huỳnh Tấn Phát, Phường Tân Thuận Tây, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh. Trong năm tài chính 2007, cổ phiếu của Công ty đã được niêm yết, giao dịch trên Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 76/QĐ-TTGDHN của Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội ngày 13 tháng 12 năm 2006. Sang năm 2007, Công ty đăng ký chào bán thêm cổ phiếu theo Quyết định số 166/UBCK-GCN ngày 11 tháng 09 năm 2007 của Ủy ban chứng khoán Nhà nước. Trong năm 2010 Công ty đăng ký chào bán thêm 2.800.000 theo Quyết định số 614/UBCK-GCN ngày 21 tháng 07 năm 2010 của Ủy ban chứng khoán Nhà nước. Trong năm 2015 Công ty đăng ký chào bán thêm 2.400.000 cổ phiếu theo Quyết định số 456/QĐ-SGDHN ngày 27/07/2015. Đến 31/12/2015, cổ phiếu của Công ty đã niêm yết cụ thể như sau:

Loại chứng khoán: Cổ phiếu phổ thông

Mã chứng khoán: PSC

Mệnh giá: 10.000 đồng/cổ phiếu

Số lượng chứng khoán được đăng ký giao dịch: 7.200.000 cổ phiếu

2. Lĩnh Vực kinh doanh: Thương mại, Dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (chi tiết: kinh doanh bất động sản);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải (chi tiết: Dịch vụ giữ xe máy);
- Sản xuất khí đốt, phân phối nhiên liệu khí bằng đường ống (chi tiết: Chiết nạp khí LPG- không hoạt động tại thành phố Hồ Chí Minh);
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại (chi tiết: Sản xuất bao bì phuy, lon để đựng nhớt, sơn chống rỉ bình gas- không hoạt động tại trụ sở);

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ PETROLIMEX SÀI GÒN

118 Huỳnh Tấn Phát, Phường Tân Thuận, Quận 7, Tp. HCM

- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ (chi tiết: Kinh doanh bằng vận tải đường bộ trong và ngoài nước, kinh doanh vận tải xăng dầu, sản phẩm hóa dầu bằng đường bộ trong và ngoài nước, kinh doanh vận tải gas bằng ô tô);
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan (chi tiết: Tổng đại lý bán buôn xăng dầu và các sản phẩm hóa dầu, mua bán gas - không mua bán tại trụ sở);
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh (chi tiết: Tổng đại lý bán lẻ xăng dầu và các sản phẩm hóa dầu, mua bán gas - không mua bán tại trụ sở);
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác (chi tiết: Dịch vụ rửa xe, sửa chữa ô tô);
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa (chi tiết: Dịch vụ và lưu trữ kho bãi);
- Bán phụ tùng và các phụ kiện phụ trợ của mô tô, xe máy (chi tiết: kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, phụ tùng, thiết bị kỹ thuật xe máy);
- Bán buôn máy móc, thiết bị phụ tùng máy khác (chi tiết: Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, phụ tùng, thiết bị kỹ thuật máy móc thiết bị);
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa phân vào đâu (chi tiết: Dịch vụ môi giới thương mại);
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương (chi tiết: Kinh doanh vận tải xăng dầu, sản phẩm hóa dầu bằng đường thủy trong và ngoài nước);
- Giáo dục nghề nghiệp (chi tiết: Đào tạo dạy nghề);
- Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động việc làm (chi tiết: Dịch vụ giới thiệu việc làm);
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa (chi tiết: Kinh doanh vận tải gas bằng đường thủy nội địa);
- Bán buôn chuyên doanh khác (Chi tiết: Mua bán hóa chất trừ hóa chất có tính độc hại mạnh, than đá - không mua bán than đá, phân bón tại trụ sở);
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (chi tiết: Mua bán thủ công mỹ nghệ, đồ dùng cá nhân và gia đình);
- Bán buôn thực phẩm (chi tiết: Mua bán nông lâm thủy sản)./.

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 31/12/2015 được thể hiện trong Báo cáo tài chính đính kèm.

III. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KHÓA SỔ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào xảy ra sau ngày 31 tháng 12 năm 2015 cho đến thời điểm lập báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

IV. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT, BAN GIÁM ĐỐC, KẾ TOÁN TRƯỞNG VÀ NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Hội đồng Quản trị

| | |
|----------------------|--------------|
| Ông Đặng Duy Quân | Chủ tịch |
| Ông Phạm Chí Giao | Phó Chủ tịch |
| Ông Nguyễn Xuân Thái | Ủy viên |
| Ông Lê Thành Hiệp | Ủy viên |
| Bà Trần Thị Lan Hải | Ủy viên |

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ PETROLIMEX SÀI GÒN

118 Huỳnh Tấn Phát, Phường Tân Thuận, Quận 7, Tp. HCM

Ban kiểm soát

| | |
|--------------------|------------|
| Ông Đinh Việt Tiến | Trưởng ban |
| Ông Phạm Anh Tuấn | Ủy viên |
| Ông Trịnh Văn Tâm | Ủy viên |

Ban Giám đốc

| | |
|----------------------|--------------|
| Ông Phạm Chí Giao | Giám đốc |
| Ông Nguyễn Xuân Thái | Phó Giám đốc |
| Bà Trần Thị Lan Hải | Phó Giám đốc |
| Ông Ngô Anh Dũng | Phó Giám đốc |

Đại diện pháp luật

Ông Phạm Chí Giao

Kế toán trưởng

Ông Nguyễn Văn Bình

Theo danh sách trên, không ai trong Hội đồng Quản trị, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát sử dụng quyền lực mà họ được giao trong việc quản lý, điều hành Công ty để có được bất kỳ một lợi ích nào khác ngoài những lợi ích thông thường từ việc nắm giữ cổ phiếu như các cổ đông khác.

V. KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) bày tỏ nguyện vọng tiếp tục công tác kiểm toán cho Công ty.

VI. CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính.
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh, cũng như Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ PETROLIMEX SÀI GÒN

118 Huỳnh Tấn Phát, Phường Tân Thuận, Quận 7, Tp. HCM

VII. CAM KẾT KHÁC

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 do Bộ tài chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

VIII. PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chúng tôi, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Sài Gòn phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý liên quan đến việc trình bày Báo cáo tài chính.

Tp. HCM ngày, 20 tháng 01 năm 2016

TM. Hội đồng quản trị Công ty
Chủ tịch



Dương Duy Quân
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

TM. Ban Giám đốc Công ty
Giám đốc

Phạm Chí Giao
PHẠM CHÍ GIAO

Số: 103...../BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về báo cáo tài chính năm 2015 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
của CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ PETROLIMEX SÀI GÒN

Kính gửi: Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và các cổ đông
CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ PETROLIMEX SÀI GÒN

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Sài Gòn, được lập ngày 20 tháng 01 năm 2016 từ trang 08 đến trang 44, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên:

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Sài Gòn tại ngày 31/12/2015, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 03 năm 2016

Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính
Kế Toán và Kiểm Toán Phía Nam (AASCs)



Phó Tổng Giám đốc

ĐINH THẾ ĐƯƠNG

Kiểm toán viên

NGUYỄN THỊ TUYẾT

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán 0342-2013-142-1

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 00624-2013-142-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | TM | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------|-----------|------------------------|------------------------|
| A/ TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+130+150) | 100 | | 29.045.140.941 | 39.465.850.280 |
| I- Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 1 | 6.675.330.499 | 9.181.067.636 |
| 1 Tiền | 111 | | 6.675.330.499 | 9.181.067.636 |
| 2 Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II- Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| III- Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 19.506.143.658 | 27.136.517.114 |
| 1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 3 | 19.439.022.984 | 24.761.811.722 |
| 2 Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | 4 | 119.790.000 | 1.678.459.544 |
| 3 Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 5a | 1.082.863.792 | 2.086.308.600 |
| 4 Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*) | 137 | 6 | (1.135.533.118) | (1.390.062.752) |
| 5 Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV- Hàng tồn kho | 140 | 7 | 1.789.263.085 | 2.899.540.707 |
| 1 Hàng tồn kho | 141 | | 1.789.263.085 | 2.899.540.707 |
| 2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V- Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.074.403.699 | 248.724.823 |
| 1 Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 8a | 424.653.356 | 240.403.539 |
| 2 Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 649.750.343 | 8.321.284 |
| B/ TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260) | 200 | | 188.106.400.648 | 168.782.015.213 |
| I- Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 30.000.000 | 30.000.000 |
| 1 Phải thu dài hạn khác | 216 | 5b | 30.000.000 | 30.000.000 |
| 2 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II- Tài sản cố định | 220 | | 112.378.973.311 | 83.711.690.661 |
| 1 TSCĐ hữu hình | 221 | 9 | 79.601.058.977 | 50.292.853.231 |
| - Nguyên giá | 222 | | 135.664.905.032 | 97.826.106.356 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (56.063.846.055) | (47.533.253.125) |
| 2 TSCĐ thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | - | - |
| 3 TSCĐ vô hình | 227 | 10 | 32.777.914.334 | 33.418.837.430 |
| - Nguyên giá | 228 | | 36.258.354.300 | 36.258.354.300 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (3.480.439.966) | (2.839.516.870) |
| III- Bất động sản đầu tư | 230 | 11 | 62.564.520.101 | 65.192.213.333 |
| - Nguyên giá | 231 | | 68.444.161.636 | 68.444.161.636 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (5.879.641.535) | (3.251.948.303) |
| IV- Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | - | 2.234.778.182 |
| 1 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 12 | - | 2.234.778.182 |
| V- Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 2 | 227.250.000 | 4.406.570.000 |
| 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 | | 900.000.000 | 7.591.000.000 |
| 4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (672.750.000) | (3.184.430.000) |
| 5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI- Tài sản dài hạn khác | 260 | | 12.905.657.236 | 13.206.763.037 |
| 1 Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 8b | 12.905.657.236 | 13.206.763.037 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200) | 270 | | 217.151.541.589 | 208.247.865.493 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | TM | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--|------------|-----------|------------------------|------------------------|
| C/ NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330) | 300 | | 99.555.215.110 | 95.542.403.483 |
| I- Nợ ngắn hạn | 310 | | 53.984.960.667 | 68.361.633.314 |
| 1 Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 13 | 16.349.704.773 | 25.138.388.092 |
| 2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 14 | 225.466.349 | 564.237.892 |
| 3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 15 | 1.684.715.645 | 1.425.894.628 |
| 4 Phải trả người lao động | 314 | 16 | 9.245.779.171 | 5.303.937.525 |
| 5 Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 17a | 603.704.661 | 853.651.383 |
| 6 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 18a | 25.827.178.000 | 34.877.176.000 |
| 7 Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 8 Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | 19 | 48.412.068 | 198.347.794 |
| 9 Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 10 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II- Nợ dài hạn | 330 | | 45.570.254.443 | 27.180.770.169 |
| 1 Phải trả dài hạn khác | 337 | 17b | 23.406.494.443 | 12.710.522.169 |
| 2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 18b | 22.163.760.000 | 14.470.248.000,0 |
| D/ VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) | 400 | 19 | 117.596.326.479 | 112.705.462.010 |
| I- Vốn chủ sở hữu | 410 | | 117.596.326.479 | 112.705.462.010 |
| 1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 72.000.000.000 | 48.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 72.000.000.000 | 48.000.000.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2 Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 6.344.652.636 | 30.344.652.636 |
| 3 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4 Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5 Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | - | - |
| 6 Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7 Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8 Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 27.397.687.972 | 25.797.687.972 |
| 9 Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | - | - |
| 11 Lợi nhuận chưa phân phối | 421 | | 11.853.985.871 | 8.563.121.402 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước | 421a | | - | 8.563.121.402 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | 421b | | 11.853.985.871 | - |
| 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 CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400) | 440 | | 217.151.541.589 | 208.247.865.493 |

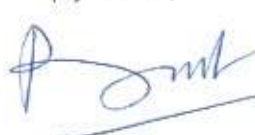
Tp. HCM ngày, 20 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



ĐẶNG DUY KHÁNH

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



NGUYỄN VĂN BÌNH

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)




PHẠM CHÍ GIAO

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | TM | Năm nay | Năm trước |
|--|-------|----|-----------------|-----------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 1 | 417.904.212.987 | 526.945.187.316 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (03 = 01 - 02) | 10 | | 417.904.212.987 | 526.945.187.316 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 2 | 366.237.818.840 | 488.876.541.382 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 51.666.394.147 | 38.068.645.934 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 3 | 411.824.214 | 46.436.952 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 4 | 1.684.568.890 | 5.218.686.821 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 4.186.871.068 | 5.185.826.821 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | 7a | 21.112.319.085 | 12.401.830.407 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 7b | 13.566.577.064 | 9.689.672.480 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [(30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)] | 30 | | 15.714.753.322 | 10.804.893.178 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | 5 | 286.374.623 | 429.065.420 |
| 12. Chi phí khác | 32 | 6 | - | 12.051.000 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 286.374.623 | 417.014.420 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 16.001.127.945 | 11.221.907.598 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 9 | 3.649.983.477 | 2.658.786.196 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | 11 | 12.351.144.468 | 8.563.121.402 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | 12 | 1.957 | 1.575 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | 13 | 1.957 | 1.575 |

Tp. HCM ngày, 20 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



ĐẶNG DUY KHÁNH

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



NGUYỄN VĂN BÌNH

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



PHẠM CHÍ GIAO

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2015

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | 01 | | 16.001.127.945 | 11.221.907.598 |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | | | | |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| 1. Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | 02 | | 12.199.138.764 | 9.672.774.106 |
| 2. Các khoản dự phòng | 03 | | (2.766.209.634) | (318.595.451) |
| 3. Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | - | (81.611) |
| 4. Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (598.880.583) | (432.069.629) |
| 5. Chi phí lãi vay | 06 | | 4.186.871.068 | 5.185.826.821 |
| 6. Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 29.022.047.560 | 25.329.761.834 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 9.390.994.395 | 10.855.854.014 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 1.110.277.622 | 2.811.624.133 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | 656.331.218 | 4.174.152.332 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 116.855.984 | 1.270.398.959 |
| - Tăng giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | | |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (4.182.190.118) | (5.288.613.881) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (2.966.338.292) | (2.816.597.609) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | 2.765.300.000 | 295.852.853 |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (1.955.215.725) | (2.513.680.636) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 33.958.062.644 | 34.118.751.999 |
| 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 | | (36.797.757.044) | (19.425.861.283) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 247.619.049 | 385.714.288 |
| 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 | | 6.691.000.000 | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 411.824.214 | 46.355.341 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (29.447.313.781) | (18.993.791.654) |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------|-------------|------------------------|------------------------|
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | VII.1 | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | VII.2 | 119.275.903.000 | 154.537.600.000 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | VII.3 | (120.632.389.000) | (159.172.926.000) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (5.660.000.000) | (4.915.846.208) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (7.016.486.000) | (9.551.172.208) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong năm | 50 | | (2.505.737.137) | 5.573.788.137 |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm | 60 | | 9.181.067.636 | 3.607.197.888 |
| <i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i> | <i>61</i> | | | <i>81.611</i> |
| Tiền và tương đương tiền cuối năm | 70 | V.1 | 6.675.330.499 | 9.181.067.636 |

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



ĐẶNG DUY KHÁNH

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



NGUYỄN VĂN BÌNH

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



PHẠM CHÍ GIAO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành không thể tách rời và được đọc cùng với Báo cáo tài chính)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Sài Gòn là doanh nghiệp nhà nước chuyển sang hình thức cổ phần theo Quyết định số 1363/2000/QĐ/BTM ngày 03 tháng 10 năm 2000 do Bộ trưởng Bộ Thương mại cấp. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000220 ngày 27 tháng 11 năm 2000 do Sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 7 ngày 14 tháng 05 năm 2008. Đăng ký thay đổi lần 8 ngày 26 tháng 10 năm 2010 về việc thay đổi vốn điều lệ. Đăng ký thay đổi lần 11 ngày 06 tháng 06 năm 2012 về việc bổ sung ngành nghề kinh doanh. Đăng ký thay đổi lần 12 ngày 19 tháng 08 năm 2015 về việc thay đổi vốn điều lệ

2. Lĩnh vực kinh doanh: Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Thương mại và Dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (chi tiết: kinh doanh bất động sản);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải (chi tiết: Dịch vụ giữ xe máy);
- Sản xuất khí đốt, phân phối nhiên liệu khí bằng đường ống (chi tiết: Chiết nạp khí LPG- không hoạt động tại thành phố Hồ Chí Minh);
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại (chi tiết: Sản xuất bao bì phuy, lon để đựng nhớt, sơn chống rỉ bình gas không hoạt động tại trụ sở);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ (chi tiết: Kinh doanh bằng vận tải đường bộ trong và ngoài nước, kinh doanh vận tải xăng dầu, sản phẩm hóa dầu bằng đường bộ trong và ngoài nước, kinh doanh vận tải gas bằng ô tô);
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan (chi tiết: Tổng đại lý bán buôn xăng dầu và các sản phẩm hóa dầu, mua bán gas - không mua bán tại trụ sở);
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh (chi tiết: Tổng đại lý bán lẻ xăng dầu và các sản phẩm hóa dầu, mua bán gas - không mua bán tại trụ sở);
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác (chi tiết: Dịch vụ rửa xe, sửa chữa ô tô);
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa (chi tiết: Dịch vụ và lưu trữ kho bãi);
- Bán phụ tùng và các phụ kiện phụ trợ của mô tô, xe máy (chi tiết: kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, phụ tùng, thiết bị kỹ thuật xe máy);
- Bán buôn máy móc, thiết bị phụ tùng máy khác (chi tiết: Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, phụ tùng, thiết bị kỹ thuật máy móc thiết bị);
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa phân vào đâu (chi tiết: Dịch vụ môi giới thương mại);
- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương (chi tiết: Kinh doanh vận tải xăng dầu, sản phẩm hóa dầu bằng đường thủy trong và ngoài nước);
- Giáo dục nghề nghiệp (chi tiết: Đào tạo dạy nghề);
- Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động việc làm (chi tiết: Dịch vụ giới thiệu việc làm);
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa (chi tiết: Kinh doanh vận tải gas bằng đường thủy nội địa);

- Bán buôn chuyên doanh khác (Chi tiết: Mua bán hóa chất trừ hóa chất có tính độc hại mạnh, than đá - không mua bán than đá tại trụ sở, phân bón;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (chi tiết: Mua bán thủ công mỹ nghệ, đồ dùng cá nhân và gia đình);
- Bán buôn thực phẩm (chi tiết: Mua bán nông lâm thủy sản)./.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc Công ty: Công ty gồm có trụ sở chính và các cửa hàng bán lẻ xăng dầu

6. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: Không

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:

Công ty áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính, Do đó số liệu so sánh đã được phân loại lại cho phù hợp.

II. Năm tài chính, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng.

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

Tỷ giá thực tế, Tỷ giá ghi sổ được Công ty áp dụng trong kế toán

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

a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải theo dõi chi tiết theo nguyên tệ và phải được quy đổi ra đồng Việt Nam. Khoản thấu chi ngân hàng được phản ánh tương tự như khoản vay ngân hàng.



Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Số dư ngoại tệ: theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;
- Vàng tiền tệ: theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

a. Chứng khoán kinh doanh

Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Chứng khoán kinh doanh bao gồm:

- Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán;
- Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi ...

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu.

Khoản cổ tức được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư. Khi nhà đầu tư được nhận thêm cổ phiếu mà không phải trả tiền do Công ty cổ phần phát hành thêm cổ phiếu từ thặng dư vốn cổ phần, quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu hoặc chia cổ tức bằng cổ phiếu, nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm. Trường hợp hoán đổi cổ phiếu phải xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi.

Khi thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động cho từng loại chứng khoán.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: phần giá trị tổn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư này không phản ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (thời gian thu hồi còn lại từ 3 tháng trở lên), tín phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thể thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính.

b. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải thu:

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua-bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;

- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua-bán.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ (trừ các khoản trả trước cho người bán; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc người bán không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải nhận lại các khoản trả trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty).

5. Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho:

5.1. Nguyên tắc ghi nhận: Hàng tồn kho được ghi nhận 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.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

5.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp thực tế đích danh.

5.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

5.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm hoặc để sẵn sàng bán sản phẩm thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

6. Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

6.1. Nguyên tắc kế toán ghi nhận TSCĐ hữu hình và TSCĐ vô hình:

- Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá Tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được Tài sản cố định tính đến thời điểm đưa Tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.
- Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.
- Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng và tuân thủ theo tỷ lệ khấu hao được xác định theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

5.2. Nguyên tắc kế toán ghi nhận Bất động sản đầu tư:

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

6. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:

6.1 Tài sản đồng kiểm soát:

Công ty ghi nhận trong Báo cáo tài chính các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức tài sản đồng kiểm soát các nội dung sau:

- Phần chia của Công ty trong tài sản đồng kiểm soát được phân loại theo tính chất của tài sản.
- Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của Công ty.
- Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên tham gia góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh.
- Thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm, dịch vụ được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh.
- Các khoản chi phí của Công ty phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

Các tài sản cố định, bất động sản đầu tư khi mang đi góp vốn vào hợp đồng hợp tác kinh doanh và không chuyển quyền sở hữu thành sở hữu chung của các bên liên doanh không được ghi giảm tài sản. Trường hợp Công ty nhận tài sản góp vốn liên doanh thì được theo dõi như tài sản nhận giữ hộ, không hạch toán tăng tài sản và nguồn vốn kinh doanh.

Các tài sản cố định, bất động sản đầu tư mang đi góp vốn vào hợp đồng hợp tác kinh doanh có sự chuyển quyền sở hữu và đang trong quá trình xây dựng tài sản đồng kiểm soát được ghi giảm tài sản trên sổ kế toán và ghi nhận giá trị tài sản vào chi phí xây dựng cơ bản dở dang. Sau khi tài sản đồng kiểm soát hoàn thành, bản giao đưa vào sử dụng, căn cứ vào giá trị tài sản được chia Công ty ghi nhận tăng tài sản của mình phù hợp với mục đích sử dụng.

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Các loại chi phí trả trước nếu chi liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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.

8. Nguyên tắc kế toán chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả và chi phí phải trả:

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định định kỳ:

Việc trích trước chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định theo định kỳ được căn cứ vào kế hoạch sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định. Nếu chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định thực tế cao hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán toàn bộ vào chi phí hoặc phân bổ dần vào chi phí. Nếu chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định thực tế nhỏ hơn số đã trích thì phần chênh lệch được hạch toán giảm chi phí.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:

Các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính của doanh nghiệp. Không phản ánh các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

Đối với khoản nợ thuê tài chính, tổng số nợ thuê phản ánh vào bên Có của tài khoản 341 là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ, phải theo dõi chi tiết nguyên tệ và thực hiện theo nguyên tắc:

- Các khoản vay, nợ bằng ngoại tệ phải quy đổi ra đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh;
- Khi trả nợ, vay bằng ngoại tệ, được quy đổi theo tỷ giá ghi sổ kế toán thực tế đích danh cho từng đối tượng;
- Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.
- Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

12. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

13.1. Vốn góp chủ sở hữu: Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông, chủ sở hữu.

13.2. Thặng dư cổ phần: Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

13.3. Quỹ khác của chủ sở hữu: Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phát nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

13.4. Cổ phiếu quỹ: Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục "Thặng dư vốn cổ phần".

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

14.1. Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm:

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm 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.

14.2. 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.

14.3. Doanh thu hoạt động tài chính:

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

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

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

15. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán:

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, giá vốn còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...

Đối với kinh doanh bất động sản, khi chưa tập hợp được đầy đủ hồ sơ, chứng từ về các khoản chi phí liên quan trực tiếp tới việc đầu tư, xây dựng bất động sản nhưng đã phát sinh doanh thu nhượng bán bất động sản, được trích trước một phần chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán. Khi tập hợp đủ hồ sơ, chứng từ hoặc khi bất động sản hoàn thành toàn bộ, thì phải quyết toán số chi phí đã trích trước vào giá vốn hàng bán. Phần chênh lệch giữa số chi phí đã trích trước cao hơn số chi phí thực tế phát sinh được điều chỉnh giảm giá vốn hàng bán của kỳ thực hiện quyết toán. Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản phải tuân thủ theo các nguyên tắc sau:

- Chỉ được trích trước vào giá vốn hàng bán đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng và phải thuyết minh chi tiết về lý do, nội dung chi phí trích trước cho từng hạng mục công trình trong kỳ.

- Chỉ được trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành, được xác định là đã bán trong kỳ và đủ tiêu chuẩn ghi nhận doanh thu.

- Số chi phí trích trước được tạm tính và số chi phí thực tế phát sinh được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản được xác định là đã bán (được xác định theo diện tích).

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

Khi bán sản phẩm, hàng hóa kèm thiết bị, phụ tùng thay thế thì giá trị thiết bị, phụ tùng thay thế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính:

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Không hạch toán vào chi phí tài chính những nội dung chi phí sau đây:

- Chi phí phục vụ cho việc sản xuất sản phẩm, cung cấp dịch vụ;
- Chi phí bán hàng;
- Chi phí quản lý doanh nghiệp;
- Chi phí kinh doanh bất động sản;
- Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản;
- Các khoản chi phí được trang trải bằng nguồn kinh phí khác;
- Chi phí khác.

Chi phí phát hành trái phiếu được phân bổ dần phù hợp với kỳ hạn trái phiếu và được ghi nhận vào chi phí tài chính nếu việc phát hành trái phiếu cho mục đích sản xuất, kinh doanh thông thường.

Lãi phải trả của trái phiếu chuyển đổi được tính vào chi phí tài chính trong kỳ được xác định bằng cách lấy giá trị phần nợ gốc đầu kỳ của trái phiếu chuyển đổi nhân (x) với lãi suất của trái phiếu tương tự trên thị trường nhưng không có quyền chuyển đổi thành cổ phiếu hoặc lãi suất đi vay phổ biến trên thị trường tại thời điểm phát hành trái phiếu chuyển đổi

Nếu cổ phiếu ưu đãi được phân loại là nợ phải trả, khoản cổ tức ưu đãi đó về bản chất là khoản lãi vay và phải được ghi nhận vào chi phí tài chính.

17. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:

17.1. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng:

Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Các khoản chi phí bán hàng không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

Chi phí bán hàng được mở chi tiết theo từng nội dung chi phí như: Chi phí nhân viên, vật liệu, bao bì, dụng cụ, đồ dùng, khấu hao TSCĐ; dịch vụ mua ngoài, chi phí bằng tiền khác.

17.2. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp:

Các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (Tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); Bảo hiểm xã hội, y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (Điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ,...); chi phí bằng tiền khác (Tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

18.1 Thuế TNDN hiện hành:

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

18.2 Thuế TNDN hoãn lại:

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chi ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp;
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế;

- Đối với cùng một đơn vị chịu thuế;
- Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

19. Các bên liên quan:

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

011
ÔN
NH
VU
INH
KI
IA
TP

V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ BÁO

Đơn vị tính: VND

| | <u>Số cuối năm</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN | 6.675.330.499 | 9.181.067.636 |
| 1.1 TIỀN | 111.951.863 | 2.222.451.389 |
| - Tiền mặt (VND) | 6.563.378.636 | 6.958.616.247 |
| - Tiền gửi ngân hàng không năm hạn | 2.095.720.963 | 1.306.071.823 |
| Ngân hàng TMCP Công Thương TP.HCM | 1.003.008.397 | 220.761.067 |
| Ngân hàng Nông Nghiệp | 523.321.332 | 1.876.802.072 |
| Ngân hàng TMCP Quốc tế VN | 672.114.935 | 329.035.461 |
| Ngân hàng Á Châu | 1.537.392.102 | 371.383.891 |
| Ngân hàng TMCP Thương Tín - CN 4 | 391.642.495 | 2.306.042.944 |
| Ngân hàng TMCP xăng dầu Petrolimex | 1.007.120 | 1.000.000 |
| Ngân hàng TMCP Thương Tín | 25.118.487 | 19.143.862 |
| Ngân hàng TMCP An Bình | 314.052.805 | 100.765.538 |
| Ngân hàng TMCP Ngoại Thương | | 427.609.589 |
| Ngân hàng TMCP HSBC | | |
| 1.2 CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN | 6.675.330.499 | 9.181.067.636 |
| Cộng | | |



CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ PETROLIMEX SÀI GÒN

118 Huỳnh Tân Phát, Phường Tân Thuận, Quận 7, Tp. HCM

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**a. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác****Đầu tư vào đơn vị khác**

Công ty Cổ phần ĐTVT CN TM Cù Chi (CCI)

Công ty CP Taxi Gas Sài Gòn Petrolimex (PGT)

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|-------------|--------------------|----------------------|--------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc |
| | 900.000.000 | (672.750.000) | 227.250.000 | 900.000.000 |
| | | | | 6.691.000.000 |
| | | | | (2.561.180.000) |
| | | | | 276.750.000 |
| Cộng | 900.000.000 | (672.750.000) | 227.250.000 | 7.591.000.000 |
| | | | | (3.184.430.000) |
| | | | | 4.406.570.000 |

3. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

+ Phải thu của khách hàng

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Xí Nghiệp Kho vận | 207.680.000 | 1.247.961.000 |
| Công ty TNHH Yng Hua VN | 942.315.000 | 1.231.050.271 |
| Chi nhánh Xăng Dầu Đắk Nông | 1.203.973.100 | 1.212.676.300 |
| Công ty Cổ phần Khai thác Khoáng sản & SXVL Trung Nguyên | 710.977.060 | 1.160.977.060 |
| Công ty TNHH Một Thành Viên Vận Tải Thương | - | 1.062.714.400 |
| Các khách hàng khác | 10.144.261.040 | 14.037.994.009 |
| + Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (các công ty cùng tập đoàn) | 6.229.816.784 | 4.808.438.682 |
| Công Ty TNHH MTV Xăng Dầu Tây Nam Bộ | 22.964.185 | 6.635.475 |
| Công ty TNHH MTV Xăng Dầu Bà Rịa - Vũng Tàu | 46.808.000 | 56.888.000 |
| Công ty TNHH Xăng Dầu Lâm Đồng | 1.379.390.100 | 1.477.436.400 |
| Công Ty Xăng Dầu Long An | 725.276.900 | 26.444.000 |
| Công ty Xăng Dầu Sông Bé - TNHH MTV | 633.233.700 | 621.282.200 |
| Công ty CP Nhiên Liệu Bay Petrolimex | 3.422.143.899 | 2.619.752.607 |
| Cộng | 19.439.022.984 | 24.761.811.722 |

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

a. Trả trước cho người bán ngắn hạn

+ Trả trước cho người bán

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|--------------------|----------------------|
| Công ty TNHH DV Bảo Dưỡng Công Nghiệp Xanh | 119.790.000 | 1.678.459.544 |
| Công ty Cổ phần Thang Máy HT | 119.790.000 | 380.459.544 |
| Công ty TNHH TM Điện tử Vinh Hiến | 14.520.000 | 300.000.000 |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn khác | 105.270.000 | 80.459.544 |
| + Trả trước cho người bán là các bên liên quan | | 1.298.000.000 |
| Công ty Cổ phần Cơ khí xăng dầu Công ty cùng tập đoàn | | 1.298.000.000 |
| Cộng | 119.790.000 | 1.678.459.544 |

5. PHẢI THU KHÁC

a- Ngắn hạn

+ Phải thu tạm ứng

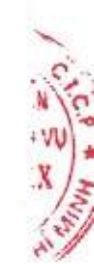
| | Số cuối năm | Số đầu năm | | |
|---|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Phùng Quốc Huy | 1.082.863.792 | | 2.086.308.600 | |
| Dương Quang Hòa | 758.451.593 | | 1.503.135.891 | |
| Đặng Văn Hạnh | 100.000.000 | | 315.193.769 | |
| Nguyễn Tiến Nghĩa | 356.588.000 | | 380.079.000 | |
| Lê Thị Hương Lan | 33.600.000 | | 198.000.000 | |
| Phạm Chí Giao | | 100.000.000 | | 206.021.000 |
| Các khoản tạm ứng khác | | 168.263.593 | | 15.659.634 |
| + Phải thu các tổ chức và cá nhân khác | 324.412.199 | | 583.172.709 | |
| Phải thu về thuế TNCN của người lao động | 151.428.390 | | 151.428.390 | |
| Trần Huy Phúc | 53.452.795 | | 113.333.795 | |
| Phải thu về dầu ứng của công nhân lái xe | 29.830.208 | | 216.851.024 | |
| Phải thu về BHXH, YT, TN của BH TP HCM | 3.404.806 | | 18.503.500 | |
| Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 86.296.000 | | 83.056.000 | |
| b- Phải thu dài hạn khác | 30.000.000 | | 30.000.000 | |

+ Phải thu dài hạn của các bên liên quan

| | | | | |
|------------------------------|----------------------|--|----------------------|--|
| Công ty XD Lâm Đồng - Ký quỹ | 30.000.000 | | 30.000.000 | |
| Cộng | 1.112.863.792 | | 2.116.308.600 | |

6. NỢ XẤU

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|---|----------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi được | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi được |
| - Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi | 1.938.217.060 | 802.683.942 | 2.010.359.952 | 620.297.200 |
| <i>Chi tiết</i> | | | | |
| DNTN TM Thuận Hòa | | | 753.980.000 | 376.990.000 |
| Công ty TNHH XD-TM&DV Trọng Hiếu | | | 445.355.952 | |
| Công ty TNHH Mai Sáng VN (quá hạn thanh toán trên 3 năm) | 331.024.000 | - | 811.024.000 | 243.307.200 |
| Công ty TNHH Đông Á (Quá hạn thanh toán trên 1 năm dưới 2 năm) | 270.000.000 | 135.000.000 | | |
| Công ty cổ phần Hồng Hà - Long An (quá hạn thanh toán trên 3 năm) | 223.117.000 | - | | |
| Công ty Cổ Phần SX Đồng Tâm Song Nguyên (Quá hạn thanh toán trên 1 năm dưới 2 năm) | 340.000.000 | 170.000.000 | | |
| Công ty cổ phần Phúc Long (quá hạn thanh toán trên 3 năm) | 63.099.000 | - | | |
| Công ty TNHH Thép Trung Nguyên (quá hạn thanh toán trên 2 năm dưới 3 năm) | 710.977.060 | 497.683.942 | | |
| - Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn | | | | |
| Cộng | 1.938.217.060 | 802.683.942 | 2.010.359.952 | 620.297.200 |



7. HÀNG TỒN KHO

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|-----------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu | 22.635.740 | | 22.782.342 | |
| Hàng hóa | 1.766.627.345 | | 2.876.758.365 | |
| Cộng | 1.789.263.085 | - | 2.899.540.707 | - |

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| a- Chi phí trả trước ngắn hạn | 424.653.356 | 240.403.539 |
| Chi phí bảo hiểm và cước sử dụng đường bộ | 424.653.356 | 240.403.539 |
| b- Chi phí trả trước dài hạn | 12.905.657.236 | 13.206.763.037 |
| Chi phí sửa chữa TSCĐ | 222.813.963 | 490.663.894 |
| Chi phí san nền bãi xe | 1.389.852.121 | |
| Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ | 464.549.280 | 1.068.761.035 |
| Chi phí trả trước dài hạn (*) | 10.820.260.027 | 11.573.701.723 |
| Chi phí thuê mặt bằng | 8.181.845 | 73.636.385 |
| Cộng | 13.330.310.592 | 13.447.166.576 |

Ghi chú: () Đây là giá trị chuyển nhượng quyền thuê đất từ Công ty Cổ phần Khí Hóa Lông Sài Gòn Mai cho diện tích 6.912m² (trả tiền thuê đất hàng năm). Theo Hợp đồng đặt cọc thỏa thuận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và tài sản trên đất Trạm chiết nạp gas tại Phường Bình Hòa, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương Công ty Cổ phần Vận tải và Dịch vụ Petrolimex Sài Gòn chuyển nhượng cho Công ty TNHH Phước Thiên ngày 30/11/2015 giá trị quyền thuê đất này sẽ được chuyển nhượng trong tương lai.*

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Dụng cụ quản lý | Tổng Cộng |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 23.744.346.443 | 2.990.002.103 | 70.352.822.178 | 738.935.632 | 97.826.106.356 |
| - Mua trong năm | | | 38.156.910.000 | 81.818.182 | 38.238.728.182 |
| - Cài tạo sửa chữa | | | | | |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | 399.929.506 | | 399.929.506 |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối năm | 23.744.346.443 | 2.990.002.103 | 108.109.802.672 | 820.753.814 | 135.664.905.032 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 7.528.337.830 | 1.651.257.923 | 37.809.160.071 | 544.497.301 | 47.533.253.125 |
| - Khấu hao trong năm | 1.570.237.610 | 371.362.152 | 6.933.500.398 | 55.422.276 | 8.930.522.436 |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | 399.929.506 | | 399.929.506 |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối năm | 9.098.575.440 | 2.022.620.075 | 44.342.730.963 | 599.919.577 | 56.063.846.055 |
| III. Giá trị còn lại | | | | | |
| 1. Tại ngày đầu năm | 16.216.008.613 | 1.338.744.180 | 32.543.662.107 | 194.438.331 | 50.292.853.231 |
| 2. Tại ngày cuối năm | 14.645.771.003 | 967.382.028 | 63.767.071.709 | 220.834.237 | 79.601.058.977 |

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: **17.669.812.016 đồng**
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là **25.651.889.270 đồng**
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm chờ thanh lý: không phát sinh
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Ngày 30/11/ 2015 Công ty đã ký hợp đồng đặt cọc thỏa thuận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và tài sản trên đất tại Trạm chiết nạp gas Phường Bình Hòa, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương cho Công ty TNHH Phước Thiên với nguyên giá tại ngày 31/12/2105: **2.298.835.455 đồng**.

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất (*) | Phần mềm máy tính | Tổng Cộng |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số dư đầu năm | 36.023.354.300 | 235.000.000 | 36.258.354.300 |
| - Mua trong năm | | | |
| - Cải tạo sửa chữa | | | |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | |
| - Giảm khác | | | |
| Số dư cuối năm | 36.023.354.300 | 235.000.000 | 36.258.354.300 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| Số dư đầu năm | 2.721.183.535 | 118.333.335 | 2.839.516.870 |
| - Khấu hao trong năm | 574.256.424 | 66.666.672 | 640.923.096 |
| - Tăng khác | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | |
| - Giảm khác | | | |
| Số dư cuối năm | 3.295.439.959 | 185.000.007 | 3.480.439.966 |
| III. Giá trị còn lại | | | |
| 1. Tại ngày đầu năm | 33.302.170.765 | 116.666.665 | 33.418.837.430 |
| 2. Tại ngày cuối năm | 32.727.914.341 | 49.999.993 | 32.777.914.334 |

Ghi chú: (*) Trong đó có quyền sử dụng đất của Cửa hàng xăng dầu số 5 tại Nhơn Tây, huyện Củ Chi, Thành phố Hồ Chí Minh và quyền sử dụng đất của văn phòng công ty tại 120 Huỳnh Tấn Phát với tổng diện tích 407,2 m², trị giá 7.759.230.364 đồng có thời gian sử dụng ổn định lâu dài nên không trích khấu hao.

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: **0 đồng**
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: **35.000.000 đồng**
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm chờ thanh lý: không phát sinh
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ vô hình có giá trị lớn trong tương lai: Ngày 30/11/ 2015 Công ty đã ký hợp đồng đặt cọc thỏa thuận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và tài sản trên đất tại Trạm chiết nạp gas Phường Bình Hòa, Thị xã Thuận An, Tỉnh Bình Dương cho Công ty TNHH Phước Thiên với nguyên giá tại ngày 31/12/2105: **1.767.691.296 đồng**.

11. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

| Chi tiêu | Số đầu năm | Số tăng trong năm | Số giảm trong năm | Số cuối năm |
|--|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| a. Bất động sản đầu tư cho thuê | | | | |
| Nguyên giá | 68.444.161.636 | - | | 68.444.161.636 |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | 68.444.161.636 | | | 68.444.161.636 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 3.251.948.303 | 2.627.693.232 | | 5.879.641.535 |
| - Quyền sử dụng đất | - | | | |
| - Nhà | 3.251.948.303 | 2.627.693.232 | | 5.879.641.535 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị còn lại | 65.192.213.333 | - | | 62.564.520.101 |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | 65.192.213.333 | | | 62.564.520.101 |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| b. Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá | | | | |

- Giá trị còn lại cuối năm của Bất động sản đầu tư đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 62.564.520.101 đồng như đã thuyết minh tại mục V.18.

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Giá trị đất của Cửa hàng xăng dầu số 5
Bãi giữ xe
Cộng

| Số cuối năm | Số đầu năm |
|-------------|----------------------|
| | 150.000.000 |
| | 2.084.778.182 |
| | 2.234.778.182 |

| 13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 10.285.336.488 | 10.285.336.488 | 11.488.459.991 | 11.488.459.991 |
| + Phải trả người bán | | | | |
| Công Ty TNHH MTV Kinh Doanh Khí Hóa Lông Miền Đông | 2.691.906.140 | 2.691.906.140 | 2.327.565.169 | 2.327.565.169 |
| Công ty TNHH Minh Long | 2.390.553.000 | 2.390.553.000 | | |
| Công ty Cổ phần DVVT DK Cửu Long | 1.026.765.903 | 1.026.765.903 | 2.685.082.821 | 2.685.082.821 |
| Các khách hàng khác | 4.176.111.445 | 4.176.111.445 | 6.475.812.001 | 6.475.812.001 |
| + Phải trả người bán là các bên liên quan | 6.064.368.285 | 6.064.368.285 | 13.649.928.101 | 13.649.928.101 |
| Công ty XD Khu Vực II - TNHH MTV | 2.034.707.934 | 2.034.707.934 | 9.834.289.556 | 9.834.289.556 |
| Công ty Xăng Dầu Đồng Nai | 2.809.241.051 | 2.809.241.051 | 2.599.704.345 | 2.599.704.345 |
| Công Ty TNHH Xăng Dầu Kiên Giang | 703.419.300 | 703.419.300 | 1.215.934.200 | 1.215.934.200 |
| Công Ty CP Cơ Khí Xăng Dầu | 517.000.000 | 517.000.000 | | |
| Cộng (*) | 16.349.704.773 | 16.349.704.773 | 25.138.388.092 | 25.138.388.092 |

14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| a. Ngắn hạn | | |
| + Người mua trả tiền trước | | |
| Công ty Cổ phần tập đoàn Mai Linh | 105.876.210 | 218.367.060 |
| Công ty TNHH MTV Nhựa Đường M.T.T | 48.290.000 | 345.840.000 |
| Công ty TNHH Daily Frontier | 64.329.823 | |
| Các khách hàng khác | 6.970.316 | 30.832 |
| Cộng | 225.466.349 | 564.237.892 |

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| a. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | Đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Cuối năm |
|--|----------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 513.913.908 | 4.755.372.009 | 5.218.552.077 | 50.733.840 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 731.548.309 | 3.649.983.477 | 2.966.338.292 | 1.415.193.494 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 180.432.411 | 376.736.661 | 338.380.761 | 218.788.311 |
| Thuế nhà đất; Tiền thuế đất | | 729.179.454 | 729.179.454 | |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | 713.910.000 | 713.910.000 | |
| Cộng | 1.425.894.628 | 10.225.181.601 | 9.966.360.584 | 1.684.715.645 |

Ghi chú: Công ty áp dụng thuế suất 10% cho thuế GTGT phải nộp, thuế suất thuế TNDN 22% trên thu nhập tính thuế, thuế nhà đất, tiền thuế đất theo thông báo của Cơ quan Thuế.

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

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG

Tiền lương phải trả
 Cộng

| Số cuối năm | Số đầu năm |
|----------------------|----------------------|
| 9.245.779.171 | 5.303.937.525 |
| 9.245.779.171 | 5.303.937.525 |

17. PHẢI TRẢ KHÁC

a. Phải trả khác ngắn hạn

Tài sản thừa chờ giải quyết

Kinh phí công đoàn

Bảo hiểm xã hội

Bảo hiểm y tế

Bảo hiểm thất nghiệp

Phải trả khác, trong đó:

Công ty TNHH ASSEMS VINA

Công ty TNHH DV TM Gia Định Gas

Lãi vay phải trả

Cổ tức phải trả

Quy lợi nhuận sau thuế

Chênh lệch giao nhận lãi xe

Đối tượng khác

b. Phải trả khác dài hạn

- *Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn*

Ký quỹ liên doanh

Ký quỹ thuê văn phòng

Ký quỹ khác

- *Nhận góp vốn hợp tác kinh doanh vận tải*

Lê Thị Kim Lan (*)

Nguyễn Văn Thảo (*)

Phạm Viết Kỳ (*)

Hoàng Tiến Nguyễn (*)

Dương Văn Phương (*)

Cộng

| Số cuối năm | Số đầu năm |
|-----------------------|-----------------------|
| 603.704.661 | 853.651.383 |
| | 2.559.025 |
| 91.325.349 | 537.978.732 |
| | 4.624.005 |
| | 450.813 |
| | 49.450 |
| 512.379.312 | 307.989.358 |
| 9.491.700 | 9.491.700 |
| 100.336.986 | 100.336.986 |
| 141.778.367 | 137.097.417 |
| 900.000 | 900.000 |
| 24.890.000 | 24.890.000 |
| 55.538.100 | 9.987.364 |
| 179.444.159 | 25.285.891 |
| 23.406.494.443 | 12.710.522.169 |
| 4.335.451.852 | 1.570.151.852 |
| 1.939.999.917 | 619.999.917 |
| 635.451.935 | 440.151.935 |
| 1.760.000.000 | 510.000.000 |
| 19.071.042.591 | 11.140.370.317 |
| 7.681.832.425 | 3.439.914.858 |
| 8.815.103.334 | 5.018.240.459 |
| 252.463.500 | 280.515.000 |
| 1.160.821.666 | 1.200.850.000 |
| 1.160.821.666 | 1.200.850.000 |
| 24.010.199.104 | 13.564.173.552 |

Ghi chú: () Khoản tiền nhận hợp tác kinh doanh với các cá nhân theo các hợp đồng hợp tác kinh doanh*

18. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

| | Cuối năm | | Trong năm | | | Đầu năm | |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | |
| | | | | | | | |
| a- Vay ngắn hạn | 25.827.178.000 | 25.827.178.000 | 111.376.191.000 | 120.426.189.000 | 34.877.176.000 | 34.877.176.000 | |
| Ngân hàng TMCP Quốc tế VN | 11.782.080.000 | 11.782.080.000 | 44.684.856.081 | 35.902.776.081 | 3.000.000.000 | 3.000.000.000 | |
| NH TMCP Xăng Dầu Petrolimex_CN SG | 5.770.098.000 | 5.770.098.000 | 31.198.212.000 | 38.679.290.000 | 13.251.176.000 | 13.251.176.000 | |
| Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN HCM | 2.500.000.000 | 2.500.000.000 | 29.792.922.919 | 39.192.922.919 | 11.900.000.000 | 11.900.000.000 | |
| Công đoàn Công ty CP VT và DV Petrolimex SG | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | 300.000.000 | - | 700.000.000 | 700.000.000 | |
| Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín - CN Q.4 | 4.775.000.000 | 4.775.000.000 | 4.775.000.000 | 4.775.000.000 | 4.775.000.000 | 4.775.000.000 | |
| Ngân hàng TMCP An Bình | - | - | 625.200.000 | 1.876.200.000 | 1.251.000.000 | 1.251.000.000 | |
| b- Vay dài hạn | 22.163.760.000 | 22.163.760.000 | 20.798.124.000 | 13.104.612.000 | 14.470.248.000 | 14.470.248.000 | |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín - CN Q4 | 6.356.250.000 | 6.356.250.000 | - | 4.775.000.000 | 11.131.250.000 | 11.131.250.000 | |
| Ngân hàng TMCP An Bình | - | - | - | 831.400.000 | 831.400.000 | 831.400.000 | |
| Ngân hàng TMCP Xăng Dầu Petrolimex_CN SG | 15.807.510.000 | 15.807.510.000 | 20.798.124.000 | 7.498.212.000 | 2.507.598.000 | 2.507.598.000 | |
| Cộng | 47.990.938.000 | 47.990.938.000 | 132.174.315.000 | 133.530.801.000 | 49.347.424.000 | 49.347.424.000 | |



Chi tiết các khoản vay tại ngày kết thúc năm tài chính như sau:

| Số/ngày của hợp đồng vay | Bên cho vay | Thời hạn vay | Lãi suất | Số cuối năm | Hình thức đảm bảo khoản vay |
|---|--------------------------------------|--|--|----------------|--------------------------------|
| (1) 0255.HDĐT.VIB625.15 ngày 06/10/2015 | Ngân hàng TMCP Quốc tế VN (VIB) | Tin dụng tối đa không quá 4 tháng/ bảo lãnh tối đa không quá 12 tháng | Thả nổi có điều chỉnh | 11.782.080.000 | Tin chấp |
| 447.0234.14.PN/HĐHM/NH ngày 10/10/2014 | | không quá 3 tháng | Theo từng lần nhận nợ Thả nổi có điều chỉnh | | |
| (2) 0213.14.447/HĐĐT/TH-PN ngày 19/08/2014 | Ngân hàng TMCP Xăng dầu VN (PG Bank) | Không quá 49 tháng | Theo từng lần nhận nợ | 21.577.608.000 | Đảm bảo bằng tài sản |
| 06-0213.14.447/PL-HĐĐT/PN ngày 22/09/2015 | | | | | |
| (3) 15.2130040/2015-HĐTĐHM/NHCT900-PTS ngày 15/09/2015 | Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam | Không quá 3 tháng | 6%/năm và có điều chỉnh | 2.500.000.000 | Tin chấp |
| (4) Hợp đồng vay ngày 29/12/2014 | Công đoàn Tổng Công ty | không quá 12 tháng | Lãi suất tiền gửi không kỳ hạn | 1.000.000.000 | Tin chấp |
| (5) LD1205800593 ngày 27 tháng 02 năm 2012 | Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín | 72 tháng | Theo từng lần nhận nợ | 11.131.250.000 | Đảm bảo bằng tài sản |

19. QUỸ KHEN THƯỜNG PHÚC LỢI

Quỹ khen thưởng đầu năm
 Trích quỹ khen thưởng trong năm
 Chi khen thưởng trong năm
 Quỹ khen thưởng còn lại cuối năm

| Số cuối năm | Số đầu năm |
|-------------------|--------------------|
| 198.347.794 | 1.537.508.748 |
| 1.805.279.999 | 1.174.519.682 |
| 1.955.215.725 | 2.513.680.636 |
| 48.412.068 | 198.347.794 |

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a/ Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

| | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | | Tổng Cộng |
|----------------------------|------------------------------------|---------------------------|--|----------------------------|-----------------------------|-------------|------------------------|
| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu 1 | Thặng dư vốn cổ phần 2 | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối 3 | Quỹ đầu tư phát triển 4 | Quỹ dự phòng tài chính 5 | | |
| A | | | | | | | 6 |
| Số dư đầu năm trước | 48.000.000.000 | 30.344.652.636 | 6.342.819.494 | 21.807.806.118 | 3.675.433.450 | | 110.170.711.698 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | 8.563.121.402 |
| - Lãi trong năm trước | | | 8.563.121.402 | | | 314.448.404 | 314.448.404 |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm trước | | | (6.342.819.494) | | | | (6.342.819.494) |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư đầu năm nay | 48.000.000.000 | 30.344.652.636 | 8.563.121.402 | 25.797.687.972 | - | - | 112.705.462.010 |
| - Tăng vốn trong năm này | 24.000.000.000 | | | | | | 12.351.144.468 |
| - Lãi trong năm này | | | 12.351.144.468 | | | | 1.600.000.000 |
| - Tăng khác | | | | 1.600.000.000 | | | (24.000.000.000) |
| - Giảm vốn trong năm này | | (24.000.000.000) | | | | | |
| - Lỗ trong năm này | | | | | | | |
| - Giảm khác (*) | | | (9.060.279.999) | | | | (9.060.279.999) |
| Số dư cuối năm nay | 72.000.000.000 | 6.344.652.636 | 11.853.985.872 | 27.397.687.972 | - | - | 117.596.326.480 |

Ghi chú:

(*) Giảm khác của lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được trích theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2015 ngày 12/04/2015

- Chia có tức (10% VPL)

- Chia lãi liên doanh

- Quỹ khen thưởng phúc lợi

- Thương ban điều hành

- Trích Quỹ đầu tư phát triển

Cộng

- Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận chưa phân phối năm nay

Tổng cộng

Số tiền
4.800.000.000
860.000.000
1.005.000.000
298.000.000
1.600.000.000
8.563.000.000
497.279.999
9.060.279.999

18/12/2015
34
TP

b/ Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu

| | Tỷ lệ | Số cuối năm | Số đầu năm |
|------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| - Vốn góp của công ty mẹ | 52,73% | 37.967.550.000 | 25.311.700.000 |
| - Vốn góp của đối tượng khác | 47,27% | 34.032.450.000 | 22.688.300.000 |
| Cộng | 100,00% | 72.000.000.000 | 48.000.000.000 |

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

| | <u>năm nay</u> | <u>năm trước</u> |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|
| - Vốn chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 48.000.000.000 | 48.000.000.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | 24.000.000.000 | |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp cuối năm | 72.000.000.000 | 48.000.000.000 |
| - Cổ tức lợi nhuận đã chia | 4.800.000.000 | 4.800.000.000 |
| d/ Cổ phiếu | Số cuối năm | Số đầu năm |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 7.200.000 | 4.800.000 |
| - Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng | 7.200.000 | 4.800.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 7.200.000 | 4.800.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 7.200.000 | 4.800.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 7.200.000 | 4.800.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đ/CP

đ/ Cổ tức

| | | |
|--|--|-----|
| - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm | | |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông | | 10% |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận | | |

e/ Các quỹ của doanh nghiệp

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| - Quỹ đầu tư và phát triển | 27.397.687.972 | 25.797.687.972 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | 27.397.687.972 | 25.797.687.972 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | |

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

21.1 Nợ khó đòi đã xử lý

| Đối tượng | VND | Thời điểm xóa sổ | Nguyên nhân xóa sổ |
|----------------------------------|-------------|-------------------------|---------------------------|
| DNTN TM Thuận Hòa | 753.980.000 | Năm 2015 | Không có khả năng thu hồi |
| Công ty TNHH XD-TM&DV Trọng Hiếu | 200.734.734 | Năm 2015 | Không có khả năng thu hồi |
| Công ty TNHH XD TM Phan Xi Păng | 150.219.200 | Năm 2014 | Không có khả năng thu hồi |

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

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

a. Doanh thu

- Doanh thu bán hàng hóa
- Doanh thu bán dầu, mỡ, gas, phụ kiện
- Doanh thu cung cấp dịch vụ vận tải
- Doanh thu cho thuê văn phòng

Cộng

b. Doanh thu đối với các bên liên quan

- Công ty Cổ phần nhiên liệu bay Petrolimex
- Công ty Xăng dầu khu vực 2
- Công ty Xăng dầu Tây Nam Bộ
- Công ty MTV XD Bà Rịa - Vũng Tàu
- Công ty Xăng dầu Nam Tây Nguyên
- Công ty Xăng dầu Lâm Đồng
- Công ty Xăng dầu Long An
- Công ty Xăng dầu Sông Bé
- Công ty Xăng dầu Đồng Nai

Cộng

| Năm nay | Năm trước |
|------------------------|------------------------|
| 270.031.548.571 | 376.165.990.490 |
| 26.750.404.226 | 43.648.130.494 |
| 114.950.694.884 | 102.571.586.452 |
| 6.171.565.306 | 4.559.479.880 |
| 417.904.212.987 | 526.945.187.316 |

| | |
|------------------------|------------------------|
| 34.742.410.000 | 25.837.658.375 |
| 31.591.313.312 | 35.496.794.597 |
| 806.923.204 | 93.289.542 |
| 3.851.111.179 | 6.764.328.303 |
| 12.686.919.000 | 13.705.520.400 |
| 15.991.473.000 | 20.615.332.100 |
| 4.093.963.730 | 113.315.400 |
| 6.063.620.000 | 6.707.857.200 |
| 7.240.107.589 | 7.297.055.026 |
| 117.067.841.014 | 116.631.150.943 |

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

- Giá vốn của xăng dầu
- Giá vốn của dầu, mỡ, gas, phụ kiện
- Giá vốn của dịch vụ vận tải
- Hao hụt xăng dầu
- Giá vốn cho thuê văn phòng

Cộng

| Năm nay | Năm trước |
|------------------------|------------------------|
| 251.130.343.069 | 365.228.795.082 |
| 24.442.663.386 | 40.129.204.513 |
| 87.194.922.729 | 80.151.088.272 |
| 842.196.424 | 739.760.283 |
| 2.627.693.232 | 2.627.693.232 |
| 366.237.818.840 | 488.876.541.382 |

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Lãi thanh lý khoản đầu tư

Cộng

| Năm nay | Năm trước |
|--------------------|-------------------|
| 40.053.964 | 30.638.341 |
| 33.750.000 | 15.717.000 |
| 338.020.250 | 81.611 |
| 411.824.214 | 46.436.952 |

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

- Lãi tiền vay
- Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn
- Khác
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính_ hoàn nhập dự phòng đầu tư

Cộng

| Năm nay | Năm trước |
|----------------------|----------------------|
| 4.186.871.068 | 5.185.826.821 |
| 49.500.000 | 32.860.000 |
| 9.377.822 | |
| (2.561.180.000) | |
| 1.684.568.890 | 5.218.686.821 |

5. THU NHẬP KHÁC

Thu thanh lý tài sản cố định

Thu nhập khác

Cộng

| Năm nay | Năm trước |
|--------------------|--------------------|
| 187.056.369 | 385.714.288 |
| 99.318.254 | 43.351.132 |
| 286.374.623 | 429.065.420 |

6. CHI PHÍ KHÁC

Chi phí khác

Cộng

| Năm nay | Năm trước |
|----------|-------------------|
| | 12.051.000 |
| 0 | 12.051.000 |

7. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm

Chi phí nhân viên bán hàng

Chi phí khấu hao TSCĐ bán hàng

Dịch vụ mua ngoài

Chi phí quảng cáo, tiếp thị

Các khoản chi phí bán hàng

Cộng

| Năm nay | Năm trước |
|-----------------------|-----------------------|
| 5.106.900.835 | 3.096.066.099 |
| 1.532.362.837 | 1.571.535.482 |
| 1.151.163.260 | 116.180.073 |
| 8.024.608.675 | 6.036.506.733 |
| 5.297.283.478 | 1.581.542.020 |
| 21.112.319.085 | 12.401.830.407 |

b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm

Chi phí nhân viên quản lý

Chi phí khấu hao TSCĐ quản lý

Chi phí giao dịch, tìm hiểu thị trường

Dịch vụ mua ngoài

Các khoản chi phí QLDN khác

Cộng

| Năm nay | Năm trước |
|-----------------------|----------------------|
| 1.226.909.906 | 1.165.719.563 |
| 1.442.251.209 | 1.631.713.982 |
| 5.548.575.779 | 3.079.650.015 |
| 1.480.819.690 | 1.021.871.312 |
| 3.868.020.480 | 2.790.717.608 |
| 13.566.577.064 | 9.689.672.480 |

8. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu

- Chi phí nhân công

- Chi phí khấu hao TSCĐ

- Chi phí dịch vụ mua ngoài

- Chi phí bằng tiền khác

Cộng

| Năm nay | Năm trước |
|------------------------|------------------------|
| 31.345.085.514 | 38.705.939.015 |
| 31.551.790.967 | 27.954.280.309 |
| 12.199.138.764 | 9.672.774.106 |
| 18.947.965.080 | 12.247.403.548 |
| 26.725.588.511 | 16.904.045.008 |
| 120.769.568.836 | 105.484.441.986 |

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành

Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN năm nay

Cộng

| Năm nay | Năm trước |
|----------------------|----------------------|
| 3.649.983.477 | 2.658.786.196 |
| 3.649.983.477 | 2.658.786.196 |

10. CHI PHÍ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN KIỂM SOÁT

Lương của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát

Thù lao của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát

Cộng

| Năm nay | Năm trước |
|----------------------|----------------------|
| 1.124.984.224 | 1.568.986.108 |
| 607.322.268 | 513.070.713 |
| 1.124.984.224 | 1.568.986.108 |

11. THUẾ TNDN PHẢI NỘP VÀ LỢI NHUẬN SAU THUẾ TRONG NĂM

| | Năm nay | Năm trước |
|---|----------------|----------------|
| + Tổng lợi nhuận trước thuế | 16.001.127.945 | 11.221.907.598 |
| + Các khoản điều chỉnh tăng | 623.456.042 | 879.201.203 |
| - Thù lao của HĐQT&BKS không tham gia điều hành | 308.209.056 | 234.829.566 |
| - Chi phí không hợp lệ | 315.246.986 | 644.371.637 |
| + Các khoản điều chỉnh giảm | 33.750.000 | 15.717.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 33.750.000 | 15.717.000 |
| + Tổng thu nhập chịu thuế | 16.590.833.987 | 12.085.391.801 |
| + Thuế TNDN phải nộp | 3.649.983.477 | 2.658.786.196 |
| + Lợi nhuận sau thuế TNDN | 12.351.144.468 | 8.563.121.402 |

12. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

| | Năm nay | Năm trước |
|---|----------------|---------------|
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông | 12.351.144.468 | 8.563.121.402 |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế | 497.279.999 | 1.005.000.000 |
| Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm | 6.055.890 | 4.800.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 1.957 | 1.575 |

Ghi chú (*) Hồi tố chỉ tiêu năm trước theo hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 20/12/2014 của Bộ Tài chính.

13. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

| | Năm nay | Năm trước |
|---|----------------|---------------|
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông (*) | 12.351.144.468 | 8.563.121.402 |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế | 497.279.999 | 1.005.000.000 |
| Số lượng CP phổ thông dự kiến phát hành thêm | 6.055.890 | 4.800.000 |
| Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm | 6.055.890 | 4.800.000 |
| Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 1.957 | 1.575 |

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

| | Năm nay | Năm trước |
|--|------------------------|-----------|
| + Các giao dịch phi tiền tệ khác | 24.000.000.000 | |
| Thu phát hành cổ phiếu mới từ nguồn thặng dư vốn cổ phần | 24.000.000.000 | |
| 2. Số tiền đi vay thực thu trong năm | 119.275.903.000 | |
| Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường | 119.275.903.000 | |
| 3. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm | 120.632.389.000 | |
| Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường | 120.632.389.000 | |

CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI VÀ DỊCH VỤ PETROLIMEX SÀI GÒN**Báo cáo tài chính**

118 Huỳnh Tấn Phát, Phường Tân Thuận, Quận 7, Tp. HCM

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

VIII. NHỮNG THÔNG TIN BỔ SUNG**1. Giao dịch với các bên liên quan**

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, ngoài các giao dịch với các bên liên quan như đã trình bày các mục trên thì Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau:

| Các bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Giá trị giao dịch trong năm |
|-----------------------------|--|--------------------|-----------------------------|
| Công ty Xăng dầu khu vực 2 | Công ty con của Tập đoàn Xăng Dầu Việt Nam | - Mua xăng dầu | 114.760.107.595 |
| Công ty Xăng dầu Lâm Đồng | nt | - Mua xăng dầu | 223.440.000 |
| Công ty Xăng dầu Đồng Nai | nt | - Mua xăng dầu | 78.152.558.012 |
| Công ty Xăng dầu Kiên Giang | nt | - Mua xăng dầu | 24.551.667.569 |

2. Thông tin về báo cáo bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh của Công ty. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh, được đưa vào cơ cấu báo cáo nội bộ và quản lý của Công ty.

Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm tài sản, nợ phải trả, doanh thu từ hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi hoặc lỗ khác và thuế thu nhập doanh nghiệp.

2.1. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Khu vực hoạt động của Công ty chủ yếu ở TP. Hồ Chí Minh, do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý để theo dõi và quản lý hoạt động của mình.

2.2. Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Để phục vụ mục đích quản lý, Công ty được tổ chức quản lý và hạch toán hoạt động kinh doanh của Công ty theo các lĩnh vực kinh doanh như sau:

| Chỉ tiêu | Vận tải xăng dầu | | Mua bán xăng dầu, gas và phụ kiện gas | | Cho thuê văn phòng | | Tổng cộng | |
|------------------------------|------------------|-----------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| Doanh thu | 114.950.694.884 | 102.571.586.452 | 296.781.952.797 | 419.814.120.984 | 6.171.565.306 | 4.559.479.880 | 417.904.212.987 | 526.945.187.316 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | 87.194.922.729 | 80.151.088.272 | 276.415.202.879 | 406.097.759.878 | 2.627.693.232 | 2.627.693.232 | 366.237.818.840 | 488.876.541.382 |
| Giá vốn | 27.755.772.155 | 22.420.498.180 | 20.366.749.918 | 13.716.361.106 | 3.543.872.074 | 1.931.786.648 | 51.666.394.147 | 38.068.645.934 |

3. Quản lý rủi ro của Công ty

Nợ phải trả tài chính chủ yếu của Công ty bao gồm các khoản nợ vay, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Công ty. Công ty có các tài sản tài chính như các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, đầu tư chứng khoán niêm yết và chưa niêm yết phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Công ty.

Rủi ro trọng yếu phát sinh từ các công cụ tài chính của Công ty là rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã thiết lập hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty nhằm đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Giám đốc Công ty xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro trên như sau:

3.1. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo sự biến động của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại rủi ro: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro giá. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, trái phiếu doanh nghiệp, trái phiếu chuyển đổi, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

a. Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Rủi ro về thay đổi tỷ giá ngoại tệ của Công ty chủ yếu liên quan đến các hoạt động của Công ty (khi doanh thu hoặc chi phí có gốc ngoại tệ khác so với tiền tệ chức năng của Công ty).

Độ nhạy về ngoại tệ

Do công ty được thành lập và hoạt động tại Việt Nam với đồng tiền báo cáo là đồng Việt Nam, đồng tiền giao dịch chính của Công ty cũng là đồng Việt Nam. Do đó, rủi ro về ngoại tệ của Công ty là không trọng yếu. Tại thời điểm cuối năm, Công ty có số dư gốc ngoại tệ không đáng kể nên Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ.

b. Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

c. Rủi ro về giá

Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Giám đốc của công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty sẽ tiến hành việc phân tích và trình bày độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty khi có các hướng dẫn chi tiết bởi các cơ quan quản lý.

Rủi ro về giá bất động sản

Công ty đã xác định được rủi ro sau liên quan đến danh mục đầu tư bất động sản của Công ty:

- Việc chi phí của các dự án phát triển có thể tăng nếu có sự chậm trễ trong quá trình lập kế hoạch. Để hạn chế rủi ro này Công ty thuê các chuyên gia cố vấn chuyên về các yêu cầu lập kế hoạch cụ thể trong phạm vi dự án nhằm giảm các rủi ro có thể phát sinh trong quá trình lập kế hoạch.

- Rủi ro giá trị hợp lý của doanh mục đầu tư bất động sản do các yếu tố cơ bản của thị trường và người mua.

3.2. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng và từ hoạt động tài chính bao gồm tiền gửi ngân hàng, ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

a. Đối với khoản phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

b. Đối với tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

3.3. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp với các khoản vay ở mức độ mà Ban Giám đốc cho là đủ đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

| | < 1 năm | Từ 01 - 05 năm | > 5 năm | Cộng |
|-------------------------|----------------|----------------|---------|----------------|
| Số dư cuối năm | | | | |
| Vay và nợ | 14.850.630.000 | 33.140.308.000 | | 47.990.938.000 |
| Phải trả người bán | 16.349.704.773 | | | 16.349.704.773 |
| Các khoản phải trả khác | 603.704.661 | 23.406.494.443 | | 24.010.199.104 |
| Số dư đầu năm | | | | |
| Vay và nợ | 34.877.176.000 | 14.470.248.000 | | 49.347.424.000 |
| Phải trả người bán | 25.138.388.092 | | | 25.138.388.092 |
| Các khoản phải trả khác | 853.651.383 | 12.710.522.169 | | 13.564.173.552 |

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

Tài sản đảm bảo

Tại Thuyết minh Báo cáo tài chính này, Công ty đã sử dụng các tài sản đảm bảo để làm thế chấp cho các khoản vay và nắm giữ tài sản đảm bảo của các bên khác cho các giao dịch của Công ty.

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

| | Giá trị sổ sách | | Giá trị hợp lý | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Tại ngày 31/12/2015 | Tại ngày 01/01/2015 | Tại ngày 31/12/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 6.675.330.499 | 9.181.067.636 | 6.675.330.499 | 9.181.067.636 |
| Đầu tư tài chính dài hạn (a) | 900.000.000 | 7.591.000.000 | 227.250.000 | 4.406.570.000 |
| Phải thu khách hàng (b) | 19.439.022.984 | 24.761.811.722 | 18.303.489.866 | 23.371.748.970 |
| Trả trước cho người bán (b) | 119.790.000 | 1.678.459.544 | 119.790.000 | 1.678.459.544 |
| Các khoản phải thu khác (c) | 1.112.863.792 | 2.116.308.600 | 1.112.863.792 | 2.116.308.600 |
| Cộng | 28.247.007.275 | 45.328.647.502 | 26.438.724.157 | 40.754.154.750 |
| Nợ phải trả tài chính | | | | |
| Phải trả cho người bán | 16.349.704.773 | 25.138.388.092 | 16.349.704.773 | 25.138.388.092 |
| Người mua trả tiền trước | 225.466.349 | 564.237.892 | 225.466.349 | 564.237.892 |
| Vay và nợ | 47.990.938.000 | 49.347.424.000 | 47.990.938.000 | 49.347.424.000 |
| Chi phí phải trả khác | | | | |
| Các khoản phải trả khác | 24.010.199.104 | 13.564.173.552 | 24.010.199.104 | 13.564.173.552 |
| Cộng (c) | 88.576.308.226 | 88.614.223.536 | 88.576.308.226 | 88.614.223.536 |

Ghi chú:

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

(a) Giá trị hợp lý của các cổ phiếu đã niêm yết được xác định dựa vào giá đóng cửa của Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

(b) Giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng và trả trước cho người bán được xác định là có suy giảm giá trị và sự tăng giảm của dự phòng giảm giá trị liên quan như sau:

| | Tại ngày 31/12/2015 | Tại ngày 01/01/2015 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Giá trị ghi sổ | | |
| Tổng nợ | 1.938.217.060 | 2.010.359.952 |
| Trừ dự phòng giảm giá trị | (1.135.533.118) | (1.390.062.752) |
| | <u>802.683.942</u> | <u>620.297.200</u> |
| Dự phòng giảm giá trị | | |
| Số đầu năm | 1.390.062.752 | 1.891.737.403 |
| Dự phòng tăng | 360.304.851 | |
| Hoàn nhập | (614.834.485) | (501.674.651) |
| Dư cuối kỳ | <u>1.135.533.118</u> | <u>1.390.062.752</u> |

(c) Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính còn lại được đánh giá, xác định một cách chính thức vào ngày 31/12/2015. Tuy nhiên Ban Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này gần như bằng với giá trị ghi sổ tại ngày kết thúc năm tài chính.

4. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình kinh doanh

| Chỉ tiêu | Đơn vị tính | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|-------------|-------------|------------|
| Cơ cấu tài sản | | | |
| Tài sản ngắn hạn / Tổng số tài sản | % | 13,38 | 18,95 |
| Tài sản dài hạn / Tổng tài sản | % | 86,62 | 81,05 |
| Cơ cấu nguồn vốn | | | |
| Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn | % | 45,85 | 45,88 |
| Nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn | % | 54,15 | 54,15 |
| Khả năng thanh toán | | | |
| Khả năng thanh toán tức thời | Lần | 0,12 | 0,13 |
| Khả năng thanh toán nhanh | Lần | 0,50 | 0,53 |
| Khả năng thanh toán hiện hành | Lần | 0,54 | 0,58 |
| Tỷ suất sinh lời | | | |
| Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu | | | |
| Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu | % | 0,0383 | 0,0213 |
| Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu | % | 0,0296 | 0,0163 |
| Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản | | | |
| Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản | % | 0,0737 | 0,0539 |
| Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản | % | 0,0569 | 0,0411 |
| Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu | % | 0,1050 | 0,0769 |

5. Thông tin về hoạt động liên tục

Tuy các hệ số phản ánh khả năng thanh toán của Công ty là thấp nhưng Tổng Công ty và các Công ty thành viên cam kết hỗ trợ tài chính cho Công ty bằng cách bảo lãnh các khoản nợ phải trả, không yêu cầu thanh toán các khoản nợ cho đến khi Công ty có khả năng hoàn trả các khoản nợ. Các khoản vay Ngân hàng chủ yếu để đầu tư tài sản cố định và được đảm bảo bằng chính tài sản hình thành từ nguồn vốn vay. Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình. Do vậy Báo cáo tài chính năm 2015 kết thúc ngày 31/12/2015 vẫn được lập dựa trên giả thiết hoạt động kinh doanh liên tục.

6. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) kiểm toán. Số liệu này được phân loại lại theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính để so sánh. Thực hiện theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 20/12/2014 của Bộ Tài chính, Công ty thực hiện điều chỉnh một số chỉ tiêu đầu năm của Bảng cân đối kế toán cho năm tài chính 2015 kết thúc vào ngày 31/12/2015 và số liệu của Báo cáo Kết quả kinh doanh cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2014 như sau:

| TT | Chỉ tiêu | Mã số TT 200/ QĐ 15 | Theo Thông tư 200/2014/TT-BTC | Theo Quyết định 15/2006/QĐ- BTC | Chênh lệch |
|---|--------------------------|------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| Bảng Cân đối kế toán | | | | | |
| Tài sản | | | | | |
| 1 | Phải thu ngắn hạn khác | 136/138 | 2.086.308.600 | 583.172.709 | 1.503.135.891 |
| 2 | Tài sản ngắn hạn khác | 158/155 | | 1.503.135.891 | (1.503.135.891) |
| 3 | Phải thu dài hạn khác | 216/218 | 30.000.000 | | 30.000.000 |
| 4 | Tài sản dài hạn khác | 268/268 | - | 30.000.000 | (30.000.000) |
| Nguồn vốn | | | | | |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | | | | | |
| 1 | Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70/70 | 1.575 | 1.784 | (209) |

Tp. HCM ngày, 20 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Đặng Duy Khánh

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Văn Bình

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Chí Giao

