

TẬP ĐOÀN XĂNG DẦU VIỆT NAM

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc



Hà Nội, ngày 30 tháng 04 năm 2024

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2024



0912.24

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn	100		58.284.382.173.273	57.306.926.231.393
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		17.106.789.867.259	14.048.245.083.619
1. Tiền	111		7.799.683.519.897	8.103.733.928.351
2. Các khoản tương đương tiền	112		9.307.106.347.362	5.944.511.155.268
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		8.619.413.552.464	16.495.622.447.477
1. Chứng khoán kinh doanh	121		6.691.022.742	6.691.022.742
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-1.908.516.802	-1.951.375.740
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		8.614.631.046.524	16.490.882.800.475
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		14.924.518.812.554	10.975.342.199.058
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		14.020.392.694.577	10.021.848.511.588
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		686.926.379.136	666.633.246.084
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		751.152.473.859	823.710.371.386
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-536.320.104.330	-538.640.885.535
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		2.367.369.312	1.790.955.535
IV. Hàng tồn kho	140		16.750.218.612.666	14.639.913.875.637
1. Hàng tồn kho	141		16.761.535.979.080	14.677.544.350.217
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-11.317.366.414	-37.630.474.580
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		883.441.328.330	1.147.802.625.602
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		307.233.781.811	293.253.255.930
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		458.402.972.559	693.036.261.169
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		117.005.409.110	160.746.806.949
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		799.164.850	766.301.554
B. Tài sản dài hạn	200		22.447.975.876.131	22.368.692.867.937
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		27.897.762.735	28.936.190.703
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		345.305.000	367.919.000
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0



4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		31.019.457.735	32.435.271.703
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-3.467.000.000	-3.867.000.000
II. Tài sản cố định	220		13.420.217.868.715	13.654.716.254.540
1. Tài sản cố định hữu hình	221		11.084.353.137.476	11.310.449.028.835
- Nguyên giá	222		36.283.124.249.847	36.044.002.668.225
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-25.198.771.112.371	-24.733.553.639.390
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		2.335.864.731.239	2.344.267.225.705
- Nguyên giá	228		3.231.785.208.205	3.238.488.978.901
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-895.920.476.966	-894.221.753.196
III. Bất động sản đầu tư	230		114.305.000.706	115.855.426.374
- Nguyên giá	231		198.650.312.676	198.650.312.676
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-84.345.311.970	-82.794.886.302
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		909.634.615.973	919.552.879.504
1. Chi phí SX, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		909.634.615.973	919.552.879.504
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		5.159.280.269.004	4.812.246.891.099
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.449.357.855.113	1.386.863.613.926
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		263.775.498.977	263.775.498.977
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-118.253.085.086	-115.392.221.804
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		3.564.400.000.000	3.277.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.816.640.358.998	2.837.385.225.717
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2.732.505.976.836	2.757.122.218.016
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		75.199.143.706	71.285.984.559
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		22.118.300	22.118.300
4. Tài sản dài hạn khác	268		8.913.120.156	8.954.904.842
5. Lợi thế thương mại	269		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		80.732.358.049.404	79.675.619.099.330
C. Nợ phải trả	300		50.419.174.634.317	50.473.511.920.499
I. Nợ ngắn hạn	310		49.633.736.217.195	49.660.611.907.033
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		25.780.916.200.837	22.157.175.085.154
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		202.712.455.811	287.050.726.278
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2.014.220.171.398	2.102.497.562.554
4. Phải trả người lao động	314		719.994.766.588	1.491.647.038.536
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		766.252.589.213	365.545.209.514



6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		17.374.572.960	12.165.648.313
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		494.532.626.263	322.637.218.749
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		16.007.278.977.169	19.135.323.816.408
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		302.546.445.622	274.147.714.271
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		254.212.306.672	459.902.289.336
13. Quỹ bình ổn giá	323		3.073.695.104.662	3.052.519.597.920
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		785.438.417.122	812.900.013.466
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		15.157.760.920	15.157.760.920
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		33.785.015.024	31.758.247.067
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		22.013.747.505	23.866.702.050
7. Phải trả dài hạn khác	337		68.420.328.209	70.762.745.253
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		616.679.227.364	646.814.450.564
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		22.880.702.436	21.970.138.615
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		6.501.635.664	2.569.968.997
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D. Vốn chủ sở hữu	400		30.313.183.415.087	29.202.107.178.831
I. Vốn chủ sở hữu	410		30.313.183.415.087	29.202.107.178.831
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		12.938.780.810.000	12.938.780.810.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		12.938.780.810.000	12.938.780.810.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411B		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		7.359.059.317.417	7.359.059.317.417
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		966.832.515.772	966.832.515.772
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-232.858.460.000	-232.858.460.000
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-1.279.967.589.219	-1.279.967.589.219
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		152.314.150.909	139.461.256.127
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.770.609.963.549	1.769.457.074.318
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		84.151.361.229	84.189.002.716
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5.239.838.017.239	4.194.581.632.922
- LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421A		4.166.863.964.616	4.194.581.632.922
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		1.072.974.052.623	0



12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		3.314.423.328.191	3.262.571.618.778
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		80.732.358.049.404	79.675.619.099.330

Ngày 30 tháng 04 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Xuân Đức

Nguyễn Bá Tùng

Đào Nam Hải



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA CÁC NIÊN ĐỘ

Kỳ báo cáo : Quý 1 Năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	75.131.889.185.159	67.458.916.217.033	75.131.889.185.159	67.458.916.217.033
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	25.691.800.931	26.602.596.894	25.691.800.931	26.602.596.894
3. DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		75.106.197.384.228	67.432.313.620.139	75.106.197.384.228	67.432.313.620.139
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	70.436.759.049.100	63.873.148.693.345	70.436.759.049.100	63.873.148.693.345
5. LN gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4.669.438.335.128	3.559.164.926.794	4.669.438.335.128	3.559.164.926.794
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	449.958.172.299	513.732.112.835	449.958.172.299	513.732.112.835
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	374.932.475.618	382.292.307.601	374.932.475.618	382.292.307.601
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		193.924.117.257	232.824.020.411	193.924.117.257	232.824.020.411
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		110.774.850.310	149.866.513.971	110.774.850.310	149.866.513.971
9. Chi phí bán hàng	25	VI.8	3.198.008.518.779	2.807.666.334.205	3.198.008.518.779	2.807.666.334.205
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	238.100.394.385	206.598.594.439	238.100.394.385	206.598.594.439
11. LN thuần từ hoạt động KD (30=20+21-22+24-25-26)	30		1.419.129.968.955	826.206.317.355	1.419.129.968.955	826.206.317.355
12. Thu nhập khác	31	VI.6	28.402.612.760	25.534.423.454	28.402.612.760	25.534.423.454



13. Chi phí khác	32	VI.7	6.396.855.631	13.371.080.163	6.396.855.631	13.371.080.163
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		22.005.757.129	12.163.343.291	22.005.757.129	12.163.343.291
15. Tổng LN kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.441.135.726.084	838.369.660.646	1.441.135.726.084	838.369.660.646
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	311.329.262.671	95.110.575.813	311.329.262.671	95.110.575.813
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	-3.026.393.388	76.286.691.303	-3.026.393.388	76.286.691.303
18. LN sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		1.132.832.856.801	666.972.393.530	1.132.832.856.801	666.972.393.530
19. LNST của cổ đông Công ty mẹ	61		1.072.974.052.623	619.675.594.993	1.072.974.052.623	619.675.594.993
20. LNST của cổ đông không kiểm soát (62=60-61)	62		59.858.804.178	47.296.798.537	59.858.804.178	47.296.798.537
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		815	462	815	462

Ngày 30 tháng 04 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Xuân Đức

Nguyễn Bá Tùng

Đào Nam Hải



0912.24

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 Năm 2024

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1.441.135.726.084	838.369.660.646
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		512.001.054.047	530.100.404.056
- Các khoản dự phòng	03		6.114.512.991	42.541.698.358
- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		12.852.894.782	-6.456.099.373
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-369.933.086.140	-376.929.733.141
- Chi phí lãi vay	06		193.924.117.257	232.824.020.411
- Các khoản điều chỉnh khác	07		19.799.893.200	476.603.916.656
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		1.815.895.112.221	1.737.053.867.613
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		-3.173.518.424.480	631.516.402.268
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		-2.083.991.628.863	2.654.341.374.238
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		2.974.005.954.695	-7.034.889.682.921
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		10.635.715.299	94.012.119.509
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	0
- Tiền lãi vay đã trả	14		-193.924.117.257	-232.824.020.411
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-546.892.677.640	-242.956.635.549
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		52.473.822.320	-35.672.759.206
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-253.348.857.042	-248.655.357.000



Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-1.398.665.100.747	-2.678.074.691.459
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-283.148.391.829	-157.605.513.576
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		4.870.228.272	2.936.687.234
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-2.912.960.274.529	-3.934.107.124.185
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.501.138.542.656	4.039.334.049.706
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		262.129.017.952	227.062.261.062
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		7.572.029.122.522	177.620.360.241
III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền trả vốn góp cho các CSH, mua CP của DN đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		21.602.734.968.499	27.674.078.444.543
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-24.760.915.030.938	-27.742.209.738.666
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-3.158.180.062.439	-68.131.294.123
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		3.015.183.959.336	-2.568.585.625.341
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		14.048.245.083.619	11.606.028.926.698
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		43.360.824.304	-25.713.737.886



Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VII.34	17.106.789.867.259	9.011.729.563.471
---	-----------	---------------	---------------------------	--------------------------

Ngày 30 tháng 04 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Xuân Đức

Nguyễn Bá Tùng

Đào Nam Hải



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý I – Năm 2024

1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

(a) Hình thức sở hữu vốn

Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam (“Tập đoàn”) trước đây là Tổng Công ty Xăng dầu Việt Nam, là doanh nghiệp Nhà nước hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh xăng dầu và được Thủ tướng Chính phủ thành lập theo Quyết định số 224/QĐ-TTg ngày 14 tháng 4 năm 1995. Tập đoàn được Thủ tướng Chính phủ quyết định xếp hạng đặc biệt tại Quyết định số 186/TTg ngày 28 tháng 3 năm 1996 nhằm tăng cường tích tụ, tập trung, chuyên môn hóa và hợp tác sản xuất, kinh doanh để thực hiện nhiệm vụ Nhà nước giao, nâng cao khả năng và hiệu quả kinh doanh của các đơn vị thành viên và toàn Tập đoàn đáp ứng yêu cầu phát triển của nền kinh tế.

Theo Quyết định số 828/QĐ-TTg ngày 31 tháng 5 năm 2011 về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa và cơ cấu lại Tổng Công ty Xăng dầu Việt Nam và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100107370 ngày 1 tháng 12 năm 2011, Tổng Công ty Xăng dầu Việt Nam chính thức trở thành công ty cổ phần từ ngày 1 tháng 12 năm 2011 với tên gọi là Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam. Tập đoàn kế thừa các quyền và nghĩa vụ của Tổng Công ty Xăng dầu Việt Nam theo các quy định của pháp luật.

(b) Hoạt động chính

Tập đoàn có chức năng nhiệm vụ đầu tư, phát triển kinh doanh xăng dầu theo quy hoạch, kế hoạch phát triển ngành thương mại của Nhà nước, ngành nghề kinh doanh bao gồm kinh doanh kho, cảng xăng dầu, khảo sát, thiết kế, xây lắp các công trình xăng dầu và dân dụng, xuất nhập khẩu và kinh doanh xăng dầu, các sản phẩm hóa dầu, vật tư thiết bị phục vụ ngành xăng dầu và các ngành khác, dịch vụ khách sạn và dịch vụ du lịch. Ngoài ra, Tập đoàn còn được kinh doanh đa ngành theo quy định của pháp luật, thực hiện nhiệm vụ khác do Nhà nước giao.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tập đoàn nằm trong phạm vi 12 tháng.

(d) Cấu trúc Tập đoàn

Cơ cấu của Tập đoàn gồm có Công ty mẹ - Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam (“Công ty mẹ”) và các công ty thành viên. Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024, Tập đoàn có 61 công ty con bao gồm: 48 công ty xăng dầu trong nước do Tập đoàn sở hữu 100% vốn thuộc Khối Xăng dầu trực thuộc và 13 công ty con khác, 1 công ty liên doanh và 7 công ty liên kết.

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính



(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính hợp nhất, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập theo phương pháp gián tiếp.

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Tập đoàn là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Tập đoàn là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Tập đoàn áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

(a) Cơ sở hợp nhất

(i) Công ty con

Công ty con là các đơn vị chịu sự kiểm soát của Tập đoàn. Báo cáo tài chính của công ty con được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày kiểm soát bắt đầu có hiệu lực cho tới ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

(ii) Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

Việc thoái vốn của Tập đoàn trong công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Tập đoàn trong tài sản thuần của công ty con và số thu hoặc chi từ việc thoái vốn tại công ty con được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu.

(iii) Mất quyền kiểm soát



Khi mất quyền kiểm soát tại một công ty con, Tập đoàn dừng ghi nhận tài sản và nợ phải trả của công ty con cũng như lợi ích cổ đông không kiểm soát và các cấu phần vốn chủ sở hữu khác. Bất kỳ khoản lãi hoặc lỗ nào phát sinh từ sự kiện này đều được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau khi thoái vốn phần lợi ích còn lại trong công ty con trước đó (nếu có) được ghi nhận theo giá trị ghi sổ còn lại của khoản đầu tư trên báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ, sau khi được điều chỉnh theo tỷ lệ tương ứng cho những thay đổi trong vốn chủ sở hữu kể từ ngày mua nếu Tập đoàn vẫn còn ảnh hưởng đáng kể trong đơn vị nhận đầu tư, hoặc trình bày theo giá gốc của khoản đầu tư còn lại nếu không còn ảnh hưởng đáng kể.

(iv) Công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát (các đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu)

Công ty liên kết là những công ty mà Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không kiểm soát, các chính sách tài chính và hoạt động của công ty. Các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát (“công ty liên doanh”) là những cơ sở kinh doanh mà Tập đoàn có quyền đồng kiểm soát được thiết lập bằng thỏa thuận hợp đồng và đòi hỏi sự nhất trí của các bên liên doanh đối với các quyết định chiến lược về tài chính và hoạt động. Công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu (gọi chung là các đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu). Các khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, gồm cả chi phí giao dịch. Sau ghi nhận ban đầu, báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần mà Tập đoàn được hưởng trong lãi hoặc lỗ của các đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, sau khi điều chỉnh theo chính sách kế toán của Tập đoàn, từ ngày bắt đầu cho tới ngày chấm dứt sự ảnh hưởng đáng kể hoặc quyền đồng kiểm soát đối với các đơn vị này. Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu cũng được điều chỉnh cho những thay đổi về lợi ích của nhà đầu tư trong đơn vị nhận đầu tư phát sinh từ những thay đổi vốn chủ sở hữu của đơn vị nhận đầu tư mà không phản ánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (như việc đánh giá lại tài sản cố định, hay chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi báo cáo tài chính, v.v...).

Khi phần lỗ của đơn vị nhận đầu tư mà Tập đoàn phải chia sẻ vượt quá lợi ích của Tập đoàn trong đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư (bao gồm các khoản đầu tư dài hạn, nếu có) sẽ được ghi giảm tới bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai trừ các khoản lỗ thuộc phạm vi mà Tập đoàn có nghĩa vụ phải trả hoặc đã trả thay cho đơn vị nhận đầu tư

(v) Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất

Các giao dịch và số dư trong nội bộ Tập đoàn và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Khoản lãi và lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ vào khoản đầu tư trong phạm vi lợi ích của Tập đoàn tại đơn vị nhận đầu tư.

(vi) Hợp nhất kinh doanh

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp mua tại ngày mua, là ngày mà quyền kiểm soát được chuyển giao cho Tập đoàn. Sự kiểm soát tồn tại khi Tập đoàn có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của



đơn vị đó. Việc đánh giá quyền kiểm soát có xét đến quyền bỏ phiếu tiềm năng có thể thực hiện được tại thời điểm hiện tại.

(b) Ngoại tệ

(i) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái của ngày kết thúc kỳ kế toán. Tỷ giá hối đoái khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định như sau:

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là tài sản (tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và phải thu): dùng tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam công bố tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ là nợ phải trả (phải trả và vay): dùng tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam công bố tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

(ii) Hoạt động ở nước ngoài

Các tài sản và nợ phải trả của các hoạt động ở nước ngoài, bao gồm lợi thế thương mại và các điều chỉnh giá trị hợp lý phát sinh trong quá trình mua, được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập và chi phí của các hoạt động ở nước ngoài được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái xấp xỉ tỷ giá tại ngày giao dịch.

Các chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc quy đổi các hoạt động ở nước ngoài được ghi nhận vào khoản mục “Chênh lệch tỷ giá hối đoái” thuộc nguồn vốn chủ sở hữu (mã số 417) trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

(c) Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

(d) Các khoản đầu tư

(i) Chứng khoán kinh doanh



Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán được Tập đoàn nắm giữ vì mục đích kinh doanh, tức là mua vào bán ra để thu lợi nhuận trong thời gian ngắn. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua cộng các chi phí mua. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập khi có bằng chứng là giá thị trường của chứng khoán giảm xuống thấp hơn giá trị ghi sổ của chúng. Sau khi khoản dự phòng được lập, nếu giá thị trường của chứng khoán tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của chứng khoán kinh doanh không vượt quá giá trị ghi sổ của các chứng khoán này khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(ii) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và trái phiếu. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(iii) Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, dẫn đến Tập đoàn có khả năng mất vốn, trừ khi có bằng chứng rằng giá trị của khoản đầu tư không bị suy giảm. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư này không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(e) Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà bên nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự

(f) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp nhập trước xuất trước và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và sản phẩm dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung



được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng trực tiếp.

Tập đoàn áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Tập đoàn trích lập dự phòng giảm giá đối với hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

(g) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến.

Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong năm mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

(ii) Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với Quyết định số 491/PLX-QĐ-HĐQT ngày 7 tháng 12 năm 2011 của Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam về việc Ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định áp dụng đối với các công ty thành viên và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định (“Thông tư 45”). Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc 15 – 35 năm
- Máy móc, thiết bị 5 – 15 năm
- Phương tiện vận chuyển 8 – 20 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý 4 – 6 năm
- Tài sản cố định khác 10 năm

(h) Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình gồm quyền sử dụng đất, phần mềm máy tính, bản quyền phần mềm SAP và các tài sản cố định vô hình khác.

(i) Quyền sử dụng đất



Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế phát sinh để có được quyền sử dụng đất bao gồm cả chi phí đền bù giải phóng, san lấp mặt bằng.

Quyền sử dụng đất gồm có:

- Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất;
- Quyền sử dụng đất nhận chuyển nhượng hợp pháp; và
- Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà tiền thuê đất đã được trả trước cho thời hạn dài hơn 5 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất có thời hạn sẽ được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng đất. Tập đoàn không trích khấu hao đối với quyền sử dụng đất không thời hạn.

(ii) Phần mềm máy tính và bản quyền phần mềm

Phần mềm máy tính và bản quyền phần mềm bao gồm các chi phí đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm và bản quyền vào sử dụng. Phần mềm máy tính và bản quyền phần mềm được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính là 10 năm.

(i) Bất động sản đầu tư cho thuê

(i) Nguyên giá

Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của bất động sản đầu tư cho thuê bao gồm giá mua, chi phí quyền sử dụng đất và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đến điều kiện cần thiết để tài sản có thể hoạt động theo cách thức đã dự kiến bởi ban quản lý. Các chi phí phát sinh sau khi bất động sản đầu tư cho thuê đã được đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa và bảo trì được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong năm mà các chi phí này phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ bất động sản đầu tư cho thuê vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của bất động sản đầu tư cho thuê.

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư là từ 35 – 50 năm.

(j) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang



Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng và máy móc chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Tập đoàn không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

(k) Chi phí trả trước dài hạn

(i) Vỏ bình gas

Tập đoàn áp dụng hướng dẫn tại Thông tư số 118/2010/TT-BTC ngày 10 tháng 8 năm 2010 của Bộ Tài chính và Công văn số 7776/BTC-TCT ngày 2 tháng 6 năm 2009 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chế độ tài chính và thuế đối với doanh nghiệp kinh doanh khí dầu mỏ hóa lỏng chai” trong việc ghi nhận và phân bổ giá trị vỏ bình gas và các khoản ký quỹ, ký cược vỏ bình gas nhận được. Theo đó, giá trị vỏ bình gas được phản ánh trên khoản mục chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong vòng từ 5 đến 10 năm.

(ii) Lợi thế kinh doanh liên quan đến cổ phần hóa

Lợi thế kinh doanh liên quan đến cổ phần hóa của Tổng Công ty Xăng dầu Việt Nam được xác định và hạch toán theo Nghị định số 59/2011/NĐ-CP ngày 18 tháng 7 năm 2011 của Chính phủ về chuyển đổi doanh nghiệp 100% vốn Nhà nước thành công ty cổ phần (“Nghị định 59”) và Thông tư số 202/2011/TT-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2011 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc thực hiện Nghị định 59. Theo đó, giá trị lợi thế kinh doanh tính vào giá trị doanh nghiệp cổ phần hoá bao gồm giá trị thương hiệu và tiềm năng phát triển doanh nghiệp. Giá trị thương hiệu được xác định trên cơ sở các chi phí thực tế cho việc tạo dựng và bảo vệ nhãn hiệu, tên thương mại trong quá trình hoạt động của doanh nghiệp trước thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp. Tiềm năng phát triển doanh nghiệp được tính dựa trên Giá trị phần vốn nhà nước theo sổ sách kế toán tại thời điểm định giá nhân với chênh lệch giữa tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu bình quân 3 năm trước thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp và Lãi suất của trái phiếu Chính phủ có kỳ hạn 5 năm do Bộ Tài chính công bố tại thời điểm gần nhất thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp.

Lợi thế kinh doanh được xác định trong quá trình định giá doanh nghiệp để cổ phần hóa Tổng Công ty Xăng dầu Việt Nam trị giá 542.140.339.196 VND và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong vòng 10 năm kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2012.

(iii) Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Tập đoàn nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo Thông tư 45. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 3 năm.

(l) Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua lại công ty con, công ty liên kết và liên doanh. Lợi thế thương mại được xác định theo giá gốc trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Giá gốc của lợi thế thương mại là khoản chênh lệch giữa chi phí mua và lợi ích của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của các



tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng của đơn vị bị mua. Khoản chênh lệch âm (lãi từ giao dịch mua giá rẻ) được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Lợi thế thương mại phát sinh khi mua công ty con được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 5 năm. Giá trị ghi sổ của lợi thế thương mại phát sinh khi mua công ty con được ghi giảm xuống bằng giá trị có thể thu hồi khi Ban Tổng Giám đốc xác định khoản lợi thế thương mại không thể thu hồi toàn bộ.

Đối với các khoản đầu tư được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của lợi thế thương mại được bao gồm trong giá trị ghi sổ của khoản đầu tư và không được phân bổ.

(m) Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và khoản phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

(n) Dự phòng

Một khoản dự phòng, được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Tập đoàn có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

(o) Quỹ bình ổn giá xăng dầu

Quỹ bình ổn giá xăng dầu được trích lập và sử dụng theo quy định tại Thông tư số 103/2021/TT-BTC ngày 18 tháng 11 năm 2021 do Bộ Tài chính ban hành về việc “Hướng dẫn phương thức trích lập, chi sử dụng, quản lý Quỹ bình ổn giá xăng dầu” theo quy định tại các Nghị định số 83/2014/NĐ-CP ngày 3 tháng 9 năm 2014, Nghị định số 95/2021/NĐ-CP ngày 1 tháng 11 năm 2021 và Nghị định số 80/2023/NĐ-CP ngày 17 tháng 11 năm 2023 của Chính phủ về kinh doanh xăng dầu. Theo đó:

- Quỹ bình ổn giá xăng dầu được trích lập bằng một khoản tiền cụ thể, cố định trong giá cơ sở của lượng xăng dầu thực tế tiêu thụ và được xác định là một khoản mục chi phí trong cơ cấu giá cơ sở (mức trích căn cứ theo quy định từng thời kỳ của Bộ Tài chính) và được ghi nhận vào Giá vốn hàng bán trong năm đối ứng với khoản nợ dài hạn;
- Quỹ bình ổn giá xăng dầu được sử dụng theo công văn chỉ đạo của Bộ Tài chính từng thời kỳ. Việc sử dụng Quỹ bình ổn giá xăng dầu dựa trên sản lượng thực tế tiêu thụ nhân mức sử dụng trên một lít xăng dầu theo quy định của Bộ Tài chính. Khi sử dụng Quỹ cho mục đích bình ổn giá, phần sử dụng được ghi giảm Giá vốn hàng bán trong năm;
- Lãi phát sinh dương trên tài khoản tiền gửi Quỹ bình ổn giá xăng dầu hoặc lãi phát sinh âm trên tài khoản vay Quỹ bình ổn giá xăng dầu (khi vay vốn bổ sung cho phần sử dụng vượt) được ghi nhận tăng hoặc giảm tương ứng tài khoản Quỹ bình ổn giá xăng dầu.

(p) Vốn cổ phần

(i) Cổ phiếu phổ thông



Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo giá phát hành trừ đi chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

(ii) Mua lại cổ phiếu phổ thông và tái phát hành cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu phổ thông đã phát hành khi Tập đoàn mua lại được phân loại là cổ phiếu quỹ trong phần vốn chủ sở hữu. Giá trị của cổ phiếu quỹ ghi giảm vốn chủ sở hữu bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua cổ phiếu quỹ.

Khi cổ phiếu quỹ được bán ra (tái phát hành cổ phiếu quỹ), giá vốn của cổ phiếu quỹ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Khoản chênh lệch giữa giá bán cổ phiếu quỹ và giá vốn của cổ phiếu quỹ được ghi nhận vào tài khoản Thặng dư vốn cổ phần.

(q) Chênh lệch đánh giá lại tài sản

Cho mục đích xác định giá trị doanh nghiệp khi cổ phần hóa, Tập đoàn đã thực hiện đánh giá lại giá trị của các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết theo Biên bản Định giá của Công ty Cổ phần Định giá và Dịch vụ Tài chính Việt Nam và căn cứ trên Hồ sơ Quyết toán Cổ phần hóa đã được các cơ quan Nhà nước có thẩm quyền phê duyệt, Tập đoàn đã thực hiện ghi nhận tăng giá gốc của các khoản đầu tư này trong bảng cân đối kế toán hợp nhất, trong khi phần vốn chủ sở hữu của các đơn vị nhận đầu tư này của Tập đoàn không được định giá lại.

Cho mục đích lập báo cáo tài chính hợp nhất, phần chênh lệch giữa giá trị của các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được định giá lại và giá trị vốn chủ sở hữu tại các công ty nhận đầu tư được ghi nhận vào chỉ tiêu “Chênh lệch đánh giá lại tài sản” trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Khi công ty con và công ty liên kết được thanh lý, khoản chênh lệch đánh giá lại tài sản tương ứng được ghi vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất trong năm.

(r) Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ hợp nhất của năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên



cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

Tập đoàn xác định nghĩa vụ thuế thu nhập căn cứ theo vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng nghĩa vụ về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của các cơ quan thuế có thẩm quyền.

(s) Doanh thu và thu nhập khác

(i) *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu hàng bán được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu, giảm giá hàng bán.

(ii) *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

(iii) *Doanh thu cho thuê*

Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê.

(iv) *Thu nhập từ tiền lãi*

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(v) *Thu nhập từ cổ tức*

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

(t) Các khoản thanh toán thuê hoạt động



Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

(u) Chi phí vay

Chi phí vay được ghi nhận là chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí lãi vay thì khi đó chi phí vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

(v) Lãi trên cổ phiếu

Tập đoàn trình bày lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty mẹ chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong năm. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách điều chỉnh lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân đang lưu hành có tính đến các ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông tiềm năng, bao gồm trái phiếu có thể chuyển đổi và quyền mua cổ phiếu.



Những thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

1. Tiền	Cuối năm		Đầu năm	
- Tiền mặt	106.446.366.898		137.191.598.129	
- Tiền gửi Ngân hàng không kỳ hạn	6.762.769.747.905		7.252.615.691.333	
- Tiền đang chuyển	930.467.405.094		713.926.638.889	
Cộng	7.799.683.519.897		8.103.733.928.351	
2. Các khoản đầu tư tài chính (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)				
3. Phải thu của khách hàng	14.020.737.999.577		10.022.216.430.588	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	14.020.392.694.577		10.021.848.511.588	
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu của khách hàng				
<i>Công ty CP hàng không Vietjet</i>	2.619.972.274.892		2.421.291.678.154	
- Các khoản phải thu của khách hàng khác	11.400.420.419.685		7.600.556.833.434	
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	345.305.000		367.919.000	
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu của khách hàng	0		0	
- Các khoản phải thu của khách hàng khác	345.305.000		367.919.000	
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
4. Phải thu khác	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	751.152.473.859	-116.502.923.486	823.710.371.386	-116.441.649.660
- Phải thu về cổ phần hóa	0	0	0	0
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	49.705.775.483	0	135.054.536.042	0
- Phải thu người lao động	94.012.032.427	-49.469.438	48.850.544.513	0
- Ký cược, ký quỹ	31.489.082.788	0	29.563.949.190	0
- Cho mượn	1.632.507.453	0	0	0
- Các khoản chi hộ	0	0	4.875.201.939	0
- Phải thu khác	574.313.075.708	-116.453.454.048	605.366.139.702	-116.441.649.660



b) Dài hạn	31.019.457.735	-3.467.000.000	32.435.271.703	-3.867.000.000
- Phải thu về cổ phần hóa	0	0	0	0
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0	0	0	0
- Phải thu người lao động	0	0	0	0
- Ký cược, ký quỹ	20.579.538.106	0	21.018.756.574	0
- Cho mượn	0	0	0	0
- Các khoản chi hộ	0	0	0	0
- Phải thu khác	10.439.919.629	-3.467.000.000	11.416.515.129	-3.867.000.000
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng
a) Tiền	0	0	0	0
b) Hàng tồn kho	2.055.658.852	0	1.790.955.535	0
c) TSCĐ	0	0	0	0
d) Tài sản khác	311.710.460	0	0	0
6. Nợ xấu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng trả nợ (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn);				
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;				
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.				
7. Hàng tồn kho	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng



- Hàng đang đi trên đường	1.151.226.165.299	0	1.354.247.305.740	0
- Nguyên liệu, vật liệu	958.813.387.909	-2.359.670.629	1.068.830.360.108	-2.359.670.629
- Công cụ, dụng cụ	46.351.154.210	0	38.356.749.045	0
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	164.570.158.460	0	138.069.838.214	0
- Thành phẩm	235.768.759.356	0	319.085.071.021	0
- Hàng hóa	14.204.801.068.290	-8.957.695.785	11.749.289.105.704	-35.270.803.951
- Hàng gửi bán	5.285.556	0	9.665.920.385	0
- Hàng hóa kho bảo thuế	0	0	0	0
Cộng	16.761.535.979.080	-11.317.366.414	14.677.544.350.217	-37.630.474.580
8. Tài sản dở dang dài hạn	Cuối năm		Đầu năm	
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn <i>(Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ SXKD)</i>				
<i>Cộng</i>				
b) Xây dựng cơ bản dở dang				
- Mua sắm		109.961.045.354		90.038.095.896
- XDCB		775.238.997.958		799.109.142.468
- Sửa chữa		24.434.572.661		30.405.641.140
Cộng		909.634.615.973		919.552.879.504
9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)		0		0
10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)		0		0
11. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)		0		0
12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)		0		0
13. Chi phí trả trước	Cuối năm		Đầu năm	
a) Ngắn hạn		307.233.781.811		293.253.255.930
- Chi phí trả trước về thuế hoạt động TSCĐ;		22.782.105.076		20.686.398.361



- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	16.065.294.396	16.690.747.086		
- Chi phí đi vay;	504.224.850	504.224.850		
- Các khoản khác	267.882.157.489	255.371.885.633		
b) Dài hạn	2.732.505.976.836	2.757.122.218.016		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	2.107.082.287	0		
- Chi phí mua bảo hiểm;	21.007.895.702	444.389.886		
- Các khoản khác	2.709.390.998.847	2.756.677.828.130		
c) Lợi thế thương mại				
- Giá trị LTTM phát sinh từ mua Cty con trong kỳ gồm cả giá phí khoản đtr và GTHL TS thuần của Cty con t				
- Cty con có tổn thất LTTM trong kỳ cao hơn mức phân bổ định kỳ				
14. Tài sản khác	Cuối năm	Đầu năm		
a) Ngắn hạn	799.164.850	766.301.554		
b) Dài hạn	8.913.120.156	8.954.904.842		
15. Vay và nợ thuê tài chính (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)	0	0		
16. Phải trả người bán	Cuối năm	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	25.780.916.200.837	25.780.916.200.837	22.157.175.085.154	22.157.175.085.154
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả	5.317.387.981.372	5.317.387.981.372	12.015.715.161.320	12.015.715.161.320
Cty CP Lọc hóa dầu Bình Sơn	5.317.387.981.372	5.317.387.981.372	6.601.614.992.747	6.601.614.992.747
CN phân phối SP lọc dầu Nghi Sơn PV			5.414.100.168.573	5.414.100.168.573
- Phải trả cho các đối tượng khác	20.463.528.219.465	20.463.528.219.465	10.141.459.923.834	10.141.459.923.834
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả				



- Phải trả cho các đối tượng khác			
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán			
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;			
- Các đối tượng khác			
d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)			
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)		0	0
18. Chi phí phải trả	Cuối năm		Đầu năm
a) Ngắn hạn	766.252.589.213		365.545.209.514
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;	0		0
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;	0		0
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;	1.989.945.068		1.630.767.697
- Các khoản trích trước khác;	764.262.644.145		363.914.441.817
b) Dài hạn	33.785.015.024		31.758.247.067
- Lãi vay	33.785.015.024		31.758.247.067
- Các khoản khác	0		0
19. Phải trả khác	Cuối năm		Đầu năm
a) Ngắn hạn	494.532.626.263		322.637.218.749
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	55.738.988.868		52.245.674
- Kinh phí công đoàn;	50.643.850.464		51.400.575.077
- Bảo hiểm xã hội;	3.193.252.529		819.510.614
- Bảo hiểm y tế;	633.657.537		381.613.010
- Bảo hiểm thất nghiệp;	349.073.903		233.838.996
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	67.063.937.226		65.921.701.743
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	34.477.267.631		36.642.627.038
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	282.432.598.105		167.185.106.597



b) Dài hạn	68.420.328.209	70.762.745.253
- Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	21.494.450.674	23.068.567.718
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	46.925.877.535	47.694.177.535
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)		
20. Doanh thu chưa thực hiện	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	17.374.572.960	12.165.648.313
- Doanh thu nhận trước;	17.257.992.138	12.165.648.313
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;	0	0
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác;	116.580.822	0
b) Dài hạn	22.013.747.505	23.866.702.050
- Doanh thu nhận trước;	22.013.747.505	23.866.702.050
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;	0	0
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác;	0	0
c) Khả năng không thực hiện được HĐồng với KH (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng)		
21. Trái phiếu phát hành (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)	0	0
22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả	Cuối năm	Đầu năm
- Mệnh giá		
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, Đối tượng khác)		
- Điều khoản mua lại (thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành)		
- Giá trị đã mua lại trong kì		
- Các thuyết minh khác		
23. Dự phòng phải trả	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	302.546.445.622	274.147.714.271
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	1.963.073.468	2.215.073.468
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	0	0



- Dự phòng tái cơ cấu	0	0
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)	300.583.372.154	271.932.640.803
b) Dài hạn	6.501.635.664	2.569.968.997
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;	0	0
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	0	0
- Dự phòng tái cơ cấu;	0	0
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...);	6.501.635.664	2.569.968.997
24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối năm	Đầu năm
a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	75.199.143.706	71.285.984.559
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	0	0
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	64.095.397.801	60.293.165.692
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	77.755.392	81.517.750
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	285.198.778	170.509.382
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	10.740.791.735	10.740.791.735
b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	22.880.702.436	21.970.138.615
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	0	0
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	22.880.702.436	21.970.138.615
- Số bù trừ với tài sản thu nhập hoãn lại phải trả	0	0
25. Vốn chủ sở hữu (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)		
26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	-1.279.967.589.219	-1.279.967.589.219



27. Chênh lệch tỷ giá	Cuối năm	Đầu năm
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND	152.314.150.909	139.461.256.127
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác		
28. Nguồn kinh phí	Cuối năm	Đầu năm
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		
29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	Cuối năm	Đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động	3.592.781.818	3.668.054.545
- Từ 1 năm trở xuống	632.181.818	626.181.818
- Trên 1 năm đến 5 năm	1.392.750.000	1.440.772.727
- Trên 5 năm	1.567.850.000	1.601.100.000
b) Tài sản nhận giữ hộ:	24.718.872.011	92.571.821.509
- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công, ủy thác	6.610.188.801	74.080.819.174
- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp	18.108.683.210	18.491.002.335
c) Ngoại tệ các loại	2.021.576	1.972.408
d) Vàng tiền tệ	0	0
e) Nợ khó đòi đã xử lý	71.855.965.539	71.790.485.407



PHỤ BIỂU SỐ 01 - TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TSCĐ HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VNĐ

9. Tăng giảm TSCĐ hữu hình	Mã chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ Khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình							
Số dư đầu năm	10	16.034.073.377.478	5.366.860.987.422	13.406.438.167.887	1.178.180.515.202	58.449.620.236	36.044.002.668.225
- Mua sắm mới	101	5.294.244.311	20.471.692.101	51.035.010.394	15.833.158.940	2.908.977.216	95.543.082.962
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	102	110.726.529.899	20.603.386.829	38.832.475.187	9.841.593.463	0	180.003.985.378
- Tăng khác	103	1.285.515.150	33.638.493.734	4.691.913.940	1.487.340.600	43.520.444	41.146.783.868
- Chuyển sang BĐS đầu tư	104	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	105	-6.222.137.155	-14.607.380.002	-8.460.974.108	-2.007.232.942	-1.775.393.968	-33.073.118.175
- Giảm khác	106	-27.161.224.304	-2.901.015.779	-1.648.575.417	-12.782.843.511	-5.493.400	-44.499.152.411
Số dư cuối năm	20	16.117.996.305.379	5.424.066.164.305	13.490.888.017.883	1.190.552.531.752	59.621.230.528	36.283.124.249.847
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	30	9.462.142.419.386	4.185.507.079.806	10.236.634.242.833	812.397.603.118	36.872.294.247	24.733.553.639.390
- Khấu hao trong năm	301	190.638.366.978	102.465.742.750	177.195.340.080	22.838.954.895	1.461.593.075	494.599.997.778
- Tăng khác	302	654.607.501	23.096.108.335	1.202.959.332	1.463.168.582	43.520.444	26.460.364.194
- Chuyển sang BĐS đầu tư	303	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	304	-4.653.567.898	-10.922.694.802	4.036.120.733	-2.007.232.942	-1.775.393.968	-15.322.768.877
- Giảm khác	305	-20.879.265.296	-12.632.474.784	-1.153.775.377	-5.849.136.227	-5.468.430	-40.520.120.114
Số dư cuối năm	40	9.627.902.560.671	4.287.513.761.305	10.417.914.887.601	828.843.357.426	36.596.545.368	25.198.771.112.371



Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình							
- Tại ngày đầu năm	50	6.571.930.958.092	1.181.353.907.616	3.169.803.925.054	365.782.912.084	21.577.325.989	11.310.449.028.835
- Tại ngày cuối năm	60	6.490.093.744.708	1.136.552.403.000	3.072.973.130.282	361.709.174.326	23.024.685.160	11.084.353.137.476



PHỤ BIỂU SỐ 03 - TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TSCĐ VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VNĐ

Khoản mục	Mã chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình									
Số dư đầu năm	10	2.493.580.137.045	0	20.428.153.400	0	661.207.526.430	285.000.000	62.988.162.026	3.238.488.978.901
- Mua trong năm	101	3.773.000.000	0	0	0	3.644.608.489	0	183.715.000	7.601.323.489
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	102	0	0	0	0	0	0	0	0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	103	0	0	0	0	0	0	0	0
- Tăng khác	104	0	0	0	0	0	0	295.264.200	295.264.200
- Thanh lý, nhượng bán	105	-153.535.855	0	0	0	-1.041.827.850	0	0	-1.195.363.705
- Giảm khác	106	0	0	0	0	0	0	-13.404.994.680	-13.404.994.680
Số dư cuối năm	20	2.497.199.601.190	0	20.428.153.400	0	663.810.307.069	285.000.000	50.062.146.546	3.231.785.208.205
Giá trị hao mòn lũy kế									
Số dư đầu năm	30	291.208.841.447	0	17.969.711.170	0	548.083.888.881	285.000.000	36.674.311.698	894.221.753.196
- Khấu hao trong năm	301	6.601.019.144	0	233.480.496	0	8.664.382.272	0	351.748.689	15.850.630.601
- Tăng khác	302	0	0	0	0	0	0	293.132.196	293.132.196
- Thanh lý, nhượng bán	303	-18.073.076	0	0	0	-1.000.020.000	0	0	-1.018.093.076
- Giảm khác	304	0	0	0	0	-118.744.230	0	-13.308.201.721	-13.426.945.951
Số cuối năm	40	297.791.787.515	0	18.203.191.666	0	555.629.506.923	285.000.000	24.010.990.862	895.920.476.966



Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình									
-Tại ngày đầu năm	50	2.202.371.295.598	0	2.458.442.230	0	113.123.637.549	0	26.313.850.328	2.344.267.225.705
-Tại ngày cuối năm	60	2.199.407.813.675	0	2.224.961.734	0	108.180.800.146	0	26.051.155.684	2.335.864.731.239



TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: VNĐ

Khoản mục	Mã chi tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê					
Nguyên giá	1	198.650.312.676	0	0	198.650.312.676
- Quyền sử dụng đất	11	12.347.655.159	0	0	12.347.655.159
- Nhà	12	134.703.932.359	0	0	134.703.932.359
- Nhà và quyền sử dụng đất	13	48.138.893.844	0	0	48.138.893.844
- Cơ sở hạ tầng	14	3.459.831.314	0	0	3.459.831.314
Giá trị hao mòn lũy kế	2	82.794.886.302	1.550.425.668	0	84.345.311.970
- Quyền sử dụng đất	21	2.770.546.663	45.523.230	0	2.816.069.893
- Nhà	22	61.808.276.089	1.146.886.970	0	62.955.163.059
- Nhà và quyền sử dụng đất	23	14.951.065.226	342.605.026	0	15.293.670.252
- Cơ sở hạ tầng	24	3.264.998.324	15.410.442	0	3.280.408.766
Giá trị còn lại	3	115.855.426.374	-1.550.425.668	0	114.305.000.706
- Quyền sử dụng đất	31	9.577.108.496	-45.523.230	0	9.531.585.266
- Nhà	32	72.895.656.270	-1.146.886.970	0	71.748.769.300
- Nhà và quyền sử dụng đất	33	33.187.828.618	-342.605.026	0	32.845.223.592
- Cơ sở hạ tầng	34	194.832.990	-15.410.442	0	179.422.548
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá	35				
Nguyên giá	35				
- Quyền sử dụng đất	35				
- Nhà	35				
- Nhà và quyền sử dụng đất	35				
- Cơ sở hạ tầng	35				
Tồn thất do suy giảm giá trị	35				
- Quyền sử dụng đất	35				
- Nhà	35				
- Nhà và quyền sử dụng đất	35				
- Cơ sở hạ tầng	35				
Giá trị còn lại	35				



- Quyền sử dụng đất	35				
- Nhà	35				
- Nhà và quyền sử dụng đất	35				
- Cơ sở hạ tầng	35				



PHỤ BIỂU SỐ 5 - BẢNG ĐỐI CHIẾU VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VNĐ

1	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
Số dư đầu năm trước	12.938.780.810.000	7.359.059.317.417		1.109.578.156.236	-1.294.725.514.734	89.957.394.846	4.523.311.405.766	3.056.649.074.688	27.782.610.644.219
- Tăng vốn trong kỳ									
- Lãi trong kỳ							619.675.594.993	47.296.798.537	666.972.393.530
- Tăng khác				16.264.367				37.864.584.733	37.880.849.100
- Giảm vốn trong kỳ									
- Lỗ trong kỳ									
- Giảm khác						-6.456.099.373	-55.111.693.722		-61.567.793.095
Số dư cuối kỳ năm trước	12.938.780.810.000	7.359.059.317.417		1.109.594.420.603	-1.294.725.514.734	83.501.295.473	5.087.875.307.037	3.141.810.457.958	28.425.896.093.754
Số dư đầu năm nay	12.938.780.810.000	7.359.059.317.417	0	966.832.515.772	-1.279.967.589.219	139.461.256.127	6.048.227.709.956	3.029.713.158.778	29.202.107.178.831
- Tăng vốn trong kỳ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Lãi trong kỳ	0	0	0	0	0	0	1.072.974.052.623	59.858.804.178	1.132.832.856.801
- Tăng khác	0	0	0	0	0	12.852.894.782	0	0	12.852.894.782



- Giảm vốn trong kỳ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Lỗ trong kỳ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0	-26.602.420.562	-8.007.094.765	-34.609.515.327
Số dư cuối kỳ năm nay	12.938.780.810.000	7.359.059.317.417	0	966.832.515.772	-1.279.967.589.219	152.314.150.909	7.094.599.342.017	3.081.564.868.191	30.313.183.415.087

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu								Cuối năm	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)									
- Vốn góp của các đối tượng khác								12.938.780.810.000	12.938.780.810.000
Cộng								12.938.780.810.000	12.938.780.810.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận								Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu									
+ Vốn góp đầu năm								12.938.780.810.000	12.938.780.810.000
+ Vốn góp tăng trong năm									
+ Vốn góp giảm trong năm									
+ Vốn góp cuối năm								12.938.780.810.000	12.938.780.810.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia								0	0



d) Cổ phiếu								Cuối năm	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành									
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng								1.293.878.081	1.293.878.081
+ Cổ phiếu phổ thông								1.293.878.081	1.293.878.081
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)									
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)								23.285.846	23.285.846
+ Cổ phiếu phổ thông								23.285.846	23.285.846
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)									
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành								1.270.592.235	1.270.592.235
+ Cổ phiếu phổ thông								1.270.592.235	1.270.592.235
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)									
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :								10.000	10.000

d) Cổ tức								Cuối năm	Đầu năm
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:									
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:									



+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:									
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi:									
e) Các quỹ của doanh nghiệp:									
- Quỹ đầu tư phát triển;								1.770.609.963.549	1.769.457.074.318
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;									
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.								84.151.361.229	84.189.002.716
g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định									



Phụ biểu: Thuế và các khoản phí phải nộp nhà nước

Đơn vị tính: VNĐ

a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)	Đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ			Cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp	Số phải nộp	Số thực nộp	Số được hoàn lại, giảm trừ	Phải thu	Phải nộp
- Thuế Giá trị gia tăng	11.213.414.269	179.594.121.148	702.369.189.768	634.783.537.658	0	2.716.341.343	238.682.700.332
- Thuế Giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	72.452.511	37.944.870.926	2.515.712.820.350	2.524.192.176.305	0	72.452.511	29.465.514.971
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	40.491.589.934	21.405.948.846	1.112.631.592.102	1.081.145.094.665	0	23.938.960.122	36.339.816.471
- Thuế xuất, nhập khẩu	0	12.919.241.103	26.928.579.915	84.576.492.165	0	45.543.946.816	815.275.669
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	18.792.373.824	538.540.394.280	311.330.916.802	546.892.677.640	0	12.531.478.816	296.717.738.434
- Thuế thu nhập cá nhân	4.282.782.811	24.200.797.315	109.888.348.374	125.570.332.432	0	13.370.135.597	17.606.166.043
- Thuế tài nguyên	120.280	3.258.292	12.138.997	11.414.581	0	120.280	3.982.708
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	20.377.357.882	1.432.013.661	31.206.832.922	4.527.380.021	4.663.263.434	18.624.195.643	21.695.040.889
- Thuế bảo vệ môi trường	65.276.403.346	1.285.989.384.542	4.069.749.864.180	3.917.517.518.009	1.248.264.693	0	1.371.697.062.674
- Các loại thuế khác	74.967.092	189.979.868	3.679.241.309	3.678.070.238	0	42.432.982	158.616.829
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	165.345.000	277.552.573	15.902.435.596	15.141.731.791	0	165.345.000	1.038.256.378
Cộng	160.746.806.949	2.102.497.562.554	8.899.411.960.315	8.938.036.425.505	5.911.528.127	117.005.409.110	2.014.220.171.398



PHỤ BIỂU: VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VNĐ

15. Vay và nợ thuê 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	16.007.278.977.169	16.007.278.977.169	21.558.560.926.633	24.686.605.765.872	19.135.323.816.408	19.135.323.816.408
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	616.679.227.364	616.679.227.364	44.174.041.866	74.309.265.066	646.814.450.564	646.814.450.564
Trên 1 năm đến 5 năm	404.064.330.548	404.064.330.548	44.174.041.866	31.381.155.754	391.271.444.436	391.271.444.436
Trên 5 năm	212.614.896.816	212.614.896.816	0	42.928.109.312	255.543.006.128	255.543.006.128
c) Các khoản nợ thuê tài chính						
d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán						
đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với bên liên quan						



Phụ biểu – Các khoản đầu tư tài chính

Chỉ tiêu	Cuối năm				Đầu năm			
	Số lượng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Số lượng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
2. Các khoản đầu tư tài chính								
a) Chứng khoán kinh doanh		6.691.022.742		-1.908.516.802		6.691.022.742		-1.951.375.740
- Tổng giá trị cổ phiếu		6.691.022.742		-1.908.516.802		6.691.022.742		-1.951.375.740
- Tổng giá trị trái phiếu								
- Các khoản đầu tư khác								
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		Giá gốc		Giá ghi sổ		Giá gốc		Giá ghi sổ
b1) Ngắn hạn		8.614.631.046.524		8.614.631.046.524		16.490.882.800.475		16.490.882.800.475
- Tiền gửi có kỳ hạn		7.614.631.046.524		7.614.631.046.524		14.490.882.800.475		14.490.882.800.475
- Trái phiếu		1.000.000.000.000		1.000.000.000.000		2.000.000.000.000		2.000.000.000.000
- Các khoản đầu tư khác								
b2) Dài hạn		3.564.400.000.000		3.564.400.000.000		3.277.000.000.000		3.277.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn		364.400.000.000		364.400.000.000		77.000.000.000		77.000.000.000
- Trái phiếu		3.200.000.000.000		3.200.000.000.000		3.200.000.000.000		3.200.000.000.000
- Các khoản đầu tư khác								



Phụ biểu – Các khoản đầu tư tài chính

Chi tiêu	Cuối kỳ				Đầu kỳ			
	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Giá trị hợp lý	Dự phòng
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị				-118.253.085.086				-115.392.221.804
- Đầu tư vào công ty con								
Công ty xăng dầu Hà Giang	100%	36.893.000.000			100%	36.893.000.000		
Công ty xăng dầu Cao Bằng	100%	40.169.000.000			100%	40.169.000.000		
Công ty xăng dầu Lai Châu	100%	32.998.000.000			100%	32.998.000.000		
Công ty xăng dầu Lào Cai	100%	56.133.000.000			100%	56.133.000.000		
Công ty xăng dầu Điện Biên	100%	78.588.000.000			100%	78.588.000.000		
Công ty xăng dầu Tuyên Quang	100%	57.125.000.000			100%	57.125.000.000		
Công ty xăng dầu Yên Bái	100%	65.714.000.000			100%	65.714.000.000		
Công ty TNHH xăng dầu Bắc Thái	100%	120.557.000.000			100%	120.557.000.000		
Công ty xăng dầu Hà Bắc	100%	74.581.000.000			100%	74.581.000.000		
Công ty xăng dầu Phú Thọ	100%	72.996.000.000			100%	72.996.000.000		
Công ty xăng dầu KV1-TNHH MTV	100%	210.957.000.000			100%	210.957.000.000		
Công ty xăng dầu Hà Sơn Bình	100%	129.234.000.000			100%	129.234.000.000		
Công ty xăng dầu Khu vực III-TNHH MTV	100%	156.032.000.000			100%	156.032.000.000		



Công ty xăng dầu Thái Bình	100%	21.000.000.000			100%	21.000.000.000		
Công ty xăng dầu Hà Nam Ninh	100%	145.800.000.000			100%	145.800.000.000		
Công ty xăng dầu B12	100%	468.000.000.000			100%	468.000.000.000		
Công ty xăng dầu Thanh Hóa	100%	156.752.000.000			100%	156.752.000.000		
Công ty xăng dầu Nghệ An	100%	187.971.000.000			100%	187.971.000.000		
Công ty xăng dầu Hà Tĩnh	100%	128.507.000.000			100%	128.507.000.000		
Công ty TNHH MTV Xăng dầu Vĩnh Phúc	100%	56.316.000.000			100%	56.316.000.000		
Công ty TNHH MTV Xăng dầu Bắc Ninh	100%	74.886.000.000			100%	74.886.000.000		
Công ty TNHH MTV Xăng dầu Hải Dương	100%	55.300.000.000			100%	55.300.000.000		
Công ty TNHH MTV Xăng dầu Hưng Yên	100%	48.486.000.000			100%	48.486.000.000		
Công ty TNHH MTV Xăng dầu Quảng Nam	100%	73.373.000.000			100%	73.373.000.000		
Công ty xăng dầu Quảng Bình	100%	59.000.000.000			100%	59.000.000.000		
Công ty xăng dầu Quảng Trị	100%	62.202.000.000			100%	62.202.000.000		
Công ty xăng dầu Thừa Thiên Huế	100%	245.000.000.000			100%	245.000.000.000		
Công ty xăng dầu KV5-TNHH MTV	100%	168.015.000.000			100%	168.015.000.000		
Công ty TNHH MTV xăng dầu Bắc Tây Nguyên	100%	197.110.000.000			100%	197.110.000.000		
Công ty TNHH MTV xăng dầu Quảng Ngãi	100%	32.100.000.000			100%	32.100.000.000		
Công ty xăng dầu Bình Định	100%	87.600.000.000			100%	87.600.000.000		
Công ty xăng Dầu Nam Tây Nguyên	100%	126.511.000.000			100%	126.511.000.000		
Công ty xăng dầu Phú Khánh	100%	251.174.000.000			100%	251.174.000.000		



Công ty TNHH xăng dầu Lâm Đồng	100%	106.467.000.000			100%	106.467.000.000		
Công ty xăng dầu Tây Ninh	100%	52.343.000.000			100%	52.343.000.000		
Công ty xăng dầu Sông Bé-TNHH MTV	100%	38.900.000.000			100%	38.900.000.000		
CTY TNHH MTV XD Bà Rịa - Vũng Tàu	100%	184.245.000.000			100%	184.245.000.000		
Công ty xăng dầu Đồng Nai	100%	50.670.000.000			100%	50.670.000.000		
Công ty xăng dầu KV2-TNHH MTV	100%	812.200.000.000			100%	812.200.000.000		
Công ty xăng dầu Long An	100%	105.200.000.000			100%	105.200.000.000		
Công ty xăng dầu Tiền Giang	100%	86.227.000.000			100%	86.227.000.000		
Công ty xăng dầu Đồng Tháp-TNHH MTV	100%	30.000.000.000			100%	30.000.000.000		
Công ty TNHH MTV xăng dầu An Giang	100%	49.016.000.000			100%	49.016.000.000		
Công ty xăng dầu Vĩnh Long	100%	128.707.000.000			100%	128.707.000.000		
Công ty xăng dầu Bến Tre-TNHH MTV	100%	44.000.000.000			100%	44.000.000.000		
Công ty xăng dầu Tây Nam Bộ	100%	246.962.000.000			100%	246.962.000.000		
Công ty xăng dầu Trà Vinh	100%	31.100.000.000			100%	31.100.000.000		
Công ty xăng dầu Cà Mau	100%	98.800.000.000			100%	98.800.000.000		
Petrolimex Singapore Pte. Ltd	100%	287.897.418.502			100%	287.897.418.502		
Petrolimex Lào Pte. Ltd	100%	68.162.068.617			100%	68.162.068.617		
Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex	100%	2.196.550.463.185			100%	2.196.550.463.185		
Tổng Công ty Dịch vụ Xăng dầu Petrolimex	100%	316.568.434.951			100%	316.568.434.951		



Tổng Công ty Hóa dầu Petrolimex - CTCP	79,07%	570.562.500.000			79,07%	570.562.500.000		
Tổng Công Ty Gas Petrolimex - CTCP	52,37%	306.662.738.200			52,37%	306.662.738.200		
Công ty LD TNHH kho XD N.Quan Vân Phong	85,00%	629.755.076.565			85,00%	629.755.076.565		
Công ty CP nhiên liệu bay Petrolimex	59,00%	88.500.000.000			59,00%	88.500.000.000		
Công ty CP vận tải hóa dầu VP	57,62%	134.000.000.000			57,62%	134.000.000.000		
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ Hải châu	92,04%	1.957.501.186			92,04%	1.957.501.186		
Công ty CP TM dịch vụ Cái bè	63,04%	13.332.038.766			63,04%	13.332.038.766		
Công ty TNHH xăng dầu Kiên Giang	51,00%	51.000.000.000			51,00%	51.000.000.000		
Tổng Công ty CP Xây lắp và Thương mại Petrolimex	100%	402.821.000.000			100%	402.821.000.000		
	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết		1.449.357.855.111		-565.644.022		1.386.863.613.926		-565.644.022
+ Chi tiết theo đối tượng đầu tư								
Công ty TNHH Castrol BP Petco	35,00%	344.989.162.049			35,00%	270.767.712.294		
Công ty dịch vụ đường cao tốc Việt Nam	22,38%	19.680.494.842			22,38%	19.657.879.606		
Tổng công ty CP bảo hiểm Petrolimex	40,95%	745.875.766.848			40,95%	763.562.795.577		
Công ty CP Thương mại Kiên Giang	38,94%	158.886.416.069			38,94%	157.896.610.137		



Công ty Cổ phần Cơ khí Xăng dầu	46%	85.510.838.361			46%	82.443.278.359		
Công ty CP Tập đoàn Xây lắp 1 Petrolimex	30%	72.632.247.044			30%	70.001.485.273		
Công ty Cổ phần Xây lắp III Petrolimex	30%	19.982.929.898			30%	20.733.852.679		
Công ty CP sửa chữa ô tô Việt Nam (*)	40%	1.800.000.000		-565.644.022	40,00%	1.800.000.000		-565.644.022
	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Đầu tư vào đơn vị khác		263.775.498.977		-117.687.441.064		263.775.498.977		-114.826.577.782
Công ty CP Hóa Dầu Quân Đội		50.000.000.000				50.000.000.000		
Công ty CP thương mại Tuyên Quang		891.808.000						
Công ty Cổ phần An Phú		110.724.000.000		-98.644.582.719		110.724.000.000		-97.869.286.337
Công ty CP XNK Dịch vụ và Đầu tư VN		500.000.000				500.000.000		
Công ty CP đầu tư và PT Vân Phong		3.801.690.000		-2.099.013.354		3.801.690.000		-2.099.015.310
Công ty CP VLXD và Chất đốt Đồng Nai		2.002.156.670				2.002.156.670		
Công ty CP Xăng dầu đầu khí Bình Thuận		1.697.125.000				1.697.125.000		
Các khoản đầu tư vào ĐV khác		94.158.719.307		-16.943.848.052		94.158.719.307		-14.858.281.152



Thuyết minh báo cáo chi tiết kết quả kinh doanh giữa các niên độ

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ năm trước
1	2	3	4
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	F1	75.131.889.185.159	67.458.916.217.033
a) Doanh thu	F11	75.131.889.185.159	67.458.916.217.033
- Doanh thu bán hàng	F111	74.750.232.189.709	67.031.471.020.937
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	F112	381.656.995.450	427.445.196.096
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	F113		
+ Doanh thu HĐ xây dựng được ghi nhận trong kỳ	F1131		
+ Tổng DT lũy kế của HĐXD được ghi nhận đến thời điểm lập BCTC	F1132		
b) Doanh thu đối với các bên liên quan	F12		
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước	F13		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	F2	25.691.800.931	26.602.596.894
- Chiết khấu thương mại	F21	18.127.057.204	17.797.906.571
- Giảm giá hàng bán	F22	0	0
- Hàng bán bị trả lại	F23	7.564.743.727	8.804.690.323
3. Giá vốn hàng bán	F3		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	F30	69.644.656.361.424	62.534.426.895.818
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	F31	44.626.017.706	36.546.183.954
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	F32	584.928.714.778	662.084.574.936



Trong đó giá vốn trích trước của hàng hóa, thành phẩm, bất động sản đã bán bao gồm:	F320		
+ Hạng mục chi phí trích trước	F321		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hàng mục	F322		
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh	F323		
Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh Lý của BĐS đầu tư đã bán	F33		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư	F34	505.931.795	359.387.893
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ	F35	168.555.238.363	170.104.925.168
- G/trị từng loại HTK hao hụt ngoài định mức t/kỳ	F36	0	0
- Các khoản CP vượt mức bt # được tính vào Giá vốn	F37	19.799.893.200	679.484.890.072
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	F38	-26.313.108.166	-6.977.191.080
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	F39	0	-202.880.973.416
Cộng	F3A	70.436.759.049.100	63.873.148.693.345
4. Doanh thu hoạt động tài chính	F4		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	F41	261.491.327.952	226.589.761.062
- Lãi bán các khoản đầu tư	F42	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	F43	637.690.000	472.500.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	F44	170.453.050.466	280.965.088.847
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	F45	1.173.683.880	3.669.080.102
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	F46	16.202.420.001	2.035.682.824
Cộng	F4A	449.958.172.299	513.732.112.835
5. Chi phí tài chính	F5		
- Lãi tiền vay	F51	193.924.117.257	232.824.020.411
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	F52	1.164.129.343	2.124.947.382
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	F53	152.777.778	0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	F54	175.159.551.040	143.277.494.733



- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	F55	2.818.004.344	-958.108
- Chi phí tài chính khác	F56	1.713.895.856	3.291.949.076
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	F57	0	774.854.107
Cộng	F5A	374.932.475.618	382.292.307.601
6. Thu nhập khác	F6		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	F61	4.427.480.247	2.669.715.667
- Lãi do đánh giá lại tài sản	F62	0	0
- Tiền phạt thu được	F63	565.797.038	241.227.834
- Thuế được giảm	F64	0	0
- Các khoản khác	F65	23.409.335.475	22.623.479.953
Cộng	F6A	28.402.612.760	25.534.423.454
7. Chi phí khác	F7		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	F71	212.353.200	458.946.451
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	F72	0	0
- Các khoản bị phạt	F73	776.511.621	304.251.852
- Các khoản khác	F74	5.407.990.810	12.607.881.860
Cộng	F7A	6.396.855.631	13.371.080.163
8. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp	F8	3.436.108.913.164	3.014.264.928.644
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh	F81	238.100.394.385	206.598.594.439
+ Chi phí nhân viên	F811	124.777.550.974	97.784.787.355
+ Dịch vụ mua ngoài	F817	35.928.541.940	25.399.240.922
+ Chi phí bằng tiền khác	F818	77.394.301.471	83.414.566.162
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	F82	3.198.116.161.863	2.808.335.970.933
- Chi phí nhân viên	F821	1.338.807.779.091	1.141.220.230.274
- Chi phí khấu hao TSCĐ	F824	245.655.132.471	530.100.404.056



- Chi phí dịch vụ mua ngoài	F826	971.855.332.753	658.345.729.448
- Chi phí bằng tiền khác	F827	641.797.917.548	478.669.607.155
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	F83	-107.643.084	-669.636.728
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa	F831		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác	F832		
- Các khoản ghi giảm khác	F833	-107.643.084	-669.636.728
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	F9		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	F91	963.314.833.030	1.088.394.318.203
- Chi phí nhân công	F92	1.864.908.805.950	1.753.968.763.073
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	F93	509.700.173.544	551.304.420.218
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	F94	2.801.077.434.259	2.535.935.079.069
- Chi phí khác bằng tiền	F95	815.794.755.756	620.179.704.088
Cộng	F950	6.954.796.002.539	6.549.782.284.651
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	F951		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	F952	311.179.530.002	90.498.090.057
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước và chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	F953	149.732.669	4.612.485.756
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	F954	311.329.262.671	95.110.575.813
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	F955		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;	F956	-2.340.278.991	76.330.958.397
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài khoản thuế thu nhập hoãn lại;	F957	-540.946.593	-44.267.094



- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	F958	3.762.358	0
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	F959		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;	F96	-148.930.162	0
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	F961	-3.026.393.388	76.286.691.303

Ngày 30 tháng 04 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Xuân Đức

Nguyễn Bá Tùng

Đào Nam Hải



0912.24