

**TẬP ĐOÀN XĂNG DẦU VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ VẬN TẢI PETROLIMEX HN**



**PETROLIMEX**

# **BÁO CÁO QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH**

**Quý I năm 2026**

**Toàn Công ty**



*Hà Nội, Tháng 3 năm 2026*



Người ký: CÔNG TY CỔ PHẦN  
THƯƠNG MẠI VÀ VẬN TẢI  
PETROLIMEX HÀ NỘI  
Ký ngày: 20/04/2026 13:02:32

## BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026 (Toàn Công ty)

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm (3)	Số đầu năm (3)
1	2	3	4	5
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>125 101 947 096</b>	<b>120 812 925 171</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>46 501 004 870</b>	<b>55 763 198 664</b>
1. Tiền	111		31 203 541 430	35 637 116 523
2. Các khoản tương đương tiền	112		15 297 463 440	20 126 082 141
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>1 100 184</b>	<b>5 575 207 299</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		1 100 184	1 100 184
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	123			5 574 107 115
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn (*)	124			
5. Đầu tư ngắn hạn khác	125			
6. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác	126			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>55 102 940 239</b>	<b>49 970 272 823</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		49 682 042 379	43 427 011 512
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1 911 250 577	1 701 368 715
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu ngắn hạn khác	135		3 509 647 283	4 841 892 596
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136			
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	137			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>19 794 719 417</b>	<b>6 341 069 183</b>
1. Hàng tồn kho	141		19 794 719 417	6 341 069 183
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142			
<b>V. Tài sản sinh học ngắn hạn</b>	<b>150</b>			
1. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	151			
2. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần n	152			
3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn (*)	153			
<b>VI. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>160</b>		<b>3 702 182 386</b>	<b>3 163 177 202</b>
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161		1 992 080 159	1 488 086 020
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163		1 710 102 227	1 675 091 182
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164			
5. Tài sản ngắn hạn khác	165			



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm (3)	Số đầu năm (3)
I	2	3	4	5
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>146 261 230 090</b>	<b>153 025 560 567</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Tài sản ngắn hạn khác	215			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>122 102 718 284</b>	<b>125 987 851 134</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		<b>115 561 303 311</b>	<b>119 391 112 660</b>
- Nguyên giá	222		558 064 579 353	557 989 895 768
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		- 442 503 276 042	- 438 598 783 108
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		<b>6 541 414 973</b>	<b>6 596 738 474</b>
- Nguyên giá	228		7 926 357 000	7 926 357 000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		- 1 384 942 027	- 1 329 618 526
<b>III. Tài sản sinh học dài hạn</b>	<b>230</b>			
<b>IV. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>V. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>7 571 569 708</b>	<b>7 626 927 950</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		7 571 569 708	7 626 927 950
<b>VI. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>260</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	261			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263			
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265			
6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn (*)	266			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>270</b>		<b>16 586 942 098</b>	<b>19 410 781 483</b>
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271		16 586 942 098	19 410 781 483
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	272			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273			
4. Tài sản dài hạn khác	274			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100 + 200)</b>	<b>280</b>		<b>271 363 177 186</b>	<b>273 838 485 738</b>

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm (3)	Số đầu năm (3)
1	2	3	4	5
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>93 664 772 861</b>	<b>111 216 601 430</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>78 494 942 361</b>	<b>95 846 770 930</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		30 569 259 235	18 779 131 534
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2 122 203 531	2 174 987 220
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		1 938 571 814	1 784 023 386
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314		7 166 613 753	3 762 445 686
5. Phải trả người lao động	315		23 754 207 416	59 352 374 806
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316		5 424 735 566	1 297 150 995
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317			
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn	318			
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319		277 777 777	
10. Phải trả ngắn hạn khác	320		3 754 451 092	3 247 740 106
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321			
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322			
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		3 487 122 177	5 448 917 197
14. Quỹ bình ổn giá	324			
15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>15 169 830 500</b>	<b>15 369 830 500</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333			
4. Chi phí phải trả dài hạn	334			
5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335			
6. Phải trả nội bộ dài hạn	336			
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337			
8. Phải trả dài hạn khác	338		15 169 830 500	15 369 830 500
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339			
10. Trái phiếu chuyển đổi	340			
11. Cổ phiếu ưu đãi	341			
12. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342			
13. Dự phòng phải trả dài hạn	343			
14. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>177 698 404 325</b>	<b>162 621 884 308</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		73 269 280 000	73 269 280 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		73 269 280 000	73 269 280 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		7 112 926 857	7 112 926 857

92  
 TỶ  
 AN  
 JA V  
 IM  
 01  
 54

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm (3)	Số đầu năm (3)
1	2	3	4	5
5. Cổ phiếu mua lại của chính mình (*)	415		- 804 000	- 804 000
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		43 045 453 811	43 045 453 811
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		54 271 547 657	39 195 027 640
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		39 195 027 640	2 607 488 564
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		15 076 520 017	36 587 539 076
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>271 363 177 186</b>	<b>273 838 485 738</b>

NGƯỜI LẬP

  
Phan Chi Thu Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Hoàng Thị Thùy Linh

Phê duyệt ngày 11 tháng 03 năm 2026.



GIÁM ĐỐC

Phạm Quốc Hùng



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

Toàn Công ty

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm		Đơn vị tính: VND
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	
1	2	3			4	5	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		403 299 736 772	289 667 768 916	403,299,736,772	289,667,768,916	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02						
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		403 299 736 772	289 667 768 916	403,299,736,772	289,667,768,916	
4. Giá vốn hàng bán	11		358 094 514 589	258 111 157 593	358,094,514,589	258,111,157,593	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		45 205 222 183	31 556 611 323	45,205,222,183	31,556,611,323	
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21						
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22		210 230 304	20 541 036	210,230,304	20,541,036	
8. Chi phí tài chính	23		48 414 470	222 034 631	48,414,470	222,034,631	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	24						
9. Chi phí bán hàng	25		8 587 778 053	6 967 611 600	8,587,778,053	6,967,611,600	
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		18 181 219 867	15 332 528 786	18,181,219,867	15,332,528,786	
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		18 598 040 097	9 054 977 342	18,598,040,097	9,054,977,342	
12. Thu nhập khác	31		360 219 360	242 413 621	360,219,360	242,413,621	
13. Chi phí khác	32		19 031 595	82 709 121	19,031,595	82,709,121	
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		341 187 765	159 704 500	341,187,765	159,704,500	
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		18 939 227 862	9 214 681 842	18,939,227,862	9,214,681,842	
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		3 862 707 845	1 931 645 604	3,862,707,845	1,931,645,604	
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52						
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		15 076 520 017	7 283 036 238	15,076,520,017	7,283,036,238	
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		2 058	994	2 058	994	
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71						

(\*) Chi áp dụng tại công ty cổ phần

NGƯỜI LẬP

*Phạm Thị Thu Huyền*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Hoàng Thị Thùy Linh*

Phê duyệt

Ngày 31/03/2026

Phạm Quốc Hùng

Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN  
THƯƠNG MẠI VÀ VẬN TẢI  
PETROLIMEX HÀ NỘI  
THÀNH PHỐ HÀ NỘI

10100919284

2026

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp) (\*)

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2026 đến ngày 31/03/2026

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
1	2	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01	18 939 227 862	9 214 681 842
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	4 923 165 521	6 636 479 972
- Các khoản dự phòng	03		62 405 744
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính	05	- 564 711 784	- 261 281 036
- Chi phí đi vay	06		
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>23 297 681 599</b>	<b>15 652 286 522</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	-5 167 678 461	-12 208 181 669
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-13 453 650 234	1 022 539 876
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kê lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	-17 950 669 785	-12 008 340 285
- Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ	12	2 319 845 246	63 389 938
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Chi phí đi vay đã trả	14		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-1 502 071 609	-2 492 542 845
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		3 000 000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-1 961 795 020	-2 628 502 549
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>-14 418 338 264</b>	<b>-12 596 351 008</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	- 982 674 429	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	354 481 480	240 740 000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24	5 574 107 115	4 995 000 000



Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
1	2	4	5
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	210 230 304	20 541 036
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>5 156 144 470</b>	<b>5 256 281 036</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33		
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-4 430 936 390
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-4 430 936 390</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>-9 262 193 794</b>	<b>-11 771 006 362</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>55 763 198 664</b>	<b>28 449 127 158</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>46 501 004 870</b>	<b>16 678 120 796</b>

Phê duyệt, ngày 31 tháng 03 năm 2026.

NGƯỜI LẬP

  
Phan Thi Thu Huyền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Hoàng Thị Thùy Linh

DUYỆT

  
GIÁM ĐỐC  
Phạm Quốc Hùng



#### 4. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

**TẬP ĐOÀN XĂNG DẦU VIỆT NAM  
CÔNG TY CP TM&VT PETROLIMEX HN**

**Mẫu số B 09 - DN**  
(Kèm theo Thông tư số 99/2025/TT-BTC  
ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ trưởng  
Bộ Tài chính)

### **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý I năm 2026**

#### **I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: Vận tải, đại lý xăng dầu, sửa chữa, xuất nhập khẩu ô tô, phụ tùng vật tư, kinh doanh gas, nước giặt
3. Ngành nghề kinh doanh; Dịch vụ thương mại
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.
6. Cấu trúc doanh nghiệp
  - Danh sách các công ty con;
  - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
  - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc
    - + Chi nhánh Công ty CP TM & VT Petrolimex Hn tại Bắc Ninh
    - + Chi nhánh Công ty CP TM & VT Petrolimex Hn tại Lào cai
7. Số lượng người lao động tại thời điểm cuối niên độ hoặc số lượng người lao động bình quân trong niên độ.
8. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính: Trường hợp Báo cáo tài chính nếu không so sánh được phải thuyết minh rõ và giải trình lý do về sự không so sánh được giữa thông tin của kỳ báo cáo và thông tin kỳ so sánh trên Thuyết minh Báo cáo tài chính của doanh nghiệp.
9. Thuyết minh các thông tin khác trên Báo cáo tài chính theo quy định pháp luật có liên quan như pháp luật doanh nghiệp, pháp luật chứng khoán,...

#### **II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01./01./.... kết thúc vào ngày 31./12./....).



2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VNĐ

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

1. Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư số 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 của Bộ trưởng Bộ Tài chính
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán

### **IV. Các chính sách kế toán, ước tính kế toán và các quy định pháp luật có liên quan áp dụng**

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.

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

- Tỷ giá hối đoái lựa chọn áp dụng khi kế toán chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và tỷ giá hối đoái khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ;

- Tỷ giá giao dịch tính chéo đối với trường hợp ngân hàng không công bố tỷ giá giao dịch của đồng ngoại tệ;

- Giá mua vàng của Ngân hàng Nhà nước công bố hay giá mua tham chiếu của đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định để sử dụng khi đánh giá lại vàng tiền tệ tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

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

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh;

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

c) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

d) Đầu tư vào đơn vị khác;

d) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Doanh nghiệp phải thuyết minh các chính sách kế toán liên quan đến các khoản nợ phải thu và cơ sở ước tính quan trọng được sử dụng trong chính sách về dự phòng phải thu khó đòi.



7. Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;
- Phương pháp trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Tiêu thức phân bổ nguyên liệu, vật liệu.
- Chính sách kế toán liên quan đến hàng tồn kho đối với những hợp đồng có rủi ro lớn.

8. Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ hữu hình (bao gồm cả cây lâu năm cho sản phẩm định kỳ, súc vật làm việc), TSCĐ vô hình, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư.

9. Nguyên tắc kế toán tài sản sinh học.

10. Nguyên tắc kế toán các loại hợp đồng hợp tác kinh doanh.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí chờ phân bổ.

12. Nguyên tắc kế toán phải trả người bán.

13. Nguyên tắc kế toán phải trả cổ tức, lợi nhuận.

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chờ phân bổ.

16. Nguyên tắc kế toán các khoản dự phòng phải trả.

17. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

18. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính.

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

20. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

21. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu;
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản;
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá;
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

22. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ



**V. NHỮNG THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY  
 TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Chi tiêu	Số cuối quý	Số đầu năm
1	3	4
<b>01. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>46,501,004,870</b>	<b>35,637,116,523</b>
- Tiền mặt	1,225,929,496	1,075,413,225
+ Tiền Việt Nam	1,225,929,496	1,075,413,225
+ Ngoại tệ		
- Tiền gửi không kì hạn	28,598,806,524	33,853,437,521
+ Tiền Việt Nam	28,598,806,524	33,853,437,521
+ Ngoại tệ		
- Tiền đang chuyển	1,378,805,410	708,265,777
+ Tiền Việt Nam	1,378,805,410	708,265,777
+ Ngoại tệ		
- Tương đương tiền	15,297,463,440	20,126,082,141
<b>02- Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>1,100,184</b>	<b>5,575,207,299</b>
- Chứng khoán kinh doanh	1,100,184	1,100,184
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		5,574,107,115
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
<b>03. Phải thu của khách hàng</b>	<b>49,682,042,379</b>	<b>43,427,011,512</b>
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn	49,682,042,379	43,427,011,512
- Phải thu của khách hàng dài hạn	0	0
<b>04. Các khoản phải thu khác</b>	<b>3,509,647,283</b>	<b>4,841,892,596</b>
- Phải thu về lãi tiền gửi		59,656,163
- Phải thu về công nợ nhiên liệu lái xe + vượt ĐM vé cầu	449,030,488	257,289,173
- Phải thu hao hụt vận chuyển	309,696,576	581,179,349
- Khoản kí quỹ kí cược thực hiện HĐ Van tại	659,571,018	3,187,688,587
- Phải thu của NLD ( Tạm ứng)	250,895,198	
- Phải thu ngắn hạn khác	1,840,454,003	641,877,640
<b>05. Hàng tồn kho</b>	<b>19,794,719,417</b>	<b>6,341,069,183</b>
- Hàng mua đang đi trên đường	0	
+ Xăng dầu		
+ Khác	0	
- Nguyên liệu, vật liệu	1,690,760,919	1,148,819,246
- Công cụ, dụng cụ	187,237,409	197,662,595
+ Vô binh gas		
+ Công cụ, dụng cụ khác	187,237,409	197,662,595

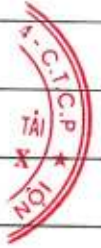
Chi tiêu	Số cuối quý	Số đầu năm
1	3	4
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang		
- Sản phẩm		
- Hàng hóa	17,916,721,089	4,994,587,342
+ Xăng dầu	15,842,888,153	4,064,048,520
+ Hoá dầu	1,799,752,574	717,256,375
+ Hóa chất dung môi	129,943,258	183,439,111
+ Hàng hoá khác	144,137,104	29,843,336
- Hàng gửi đi bán		
+ Xăng dầu		
+ Khác		
- Hàng hóa kho bảo thuế		
- Hàng hóa Bất động sản		
* Thuyết minh hàng hóa tồn kho tại Phụ biểu số 09		
<b>05. Thuế và các khoản phải thu nhà nước (Chi tiết tại Phụ biểu 06 )</b>	<b>1,710,102,227</b>	<b>1,675,091,182</b>
<b>06. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>7,571,569,708</b>	<b>7,626,927,950</b>
- Chi phí SXKD dở dang dài hạn		
- Xây dựng cơ bản dở dang	7,571,569,708	7,626,927,950
<b>07. Tăng giảm TSCĐ hữu hình (Chi tiết tại Phụ biểu số 01 )</b>	<b>115,561,303,311</b>	<b>119,391,112,660</b>
<b>08. Chi phí chờ phân bổ</b>	<b>18,579,022,257</b>	<b>20,898,867,503</b>
- Ngắn hạn	1,992,080,159	1,488,086,020
+ Chi phí SC VP Cty		
+ Chi phí trả trước về CCDC	18,129,486	23,504,699
+ Chi phí trả trước về bảo hiểm	1,337,386,867	415,781,542
+ Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn khác	636,563,806	1,048,799,779
- Dài hạn	16,586,942,098	19,410,781,483
+ Công cụ dụng cụ	1,139,033,063	960,016,219
+ Tiền thuê đất, cơ sở hạ tầng	5,085,367,613	5,168,366,057
+ Chi phí sửa chữa CHXD		
+ Chi phí sắm lớp	10,334,460,422	13,244,337,207
+ Chi phí chờ phân bổ dài hạn khác	28,081,000	38,062,000
<b>9. Tài sản khác</b>		
- Ngắn hạn		
- Dài hạn		
<b>10. Vay và nợ thuê tài chính</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Ngắn hạn		

Chỉ tiêu	Số cuối quý	Số đầu năm
1	3	4
- Dài hạn		
<b>11. Phải trả người bán</b>	<b>30,569,259,235</b>	<b>18,779,131,534</b>
- Phải trả người bán ngắn hạn	30,569,259,235	18,779,131,534
<b>12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Chi tiết tại Phụ biểu 06)</b>	<b>7,166,613,753</b>	<b>3,762,445,686</b>
- Phải nộp	7,166,613,753	3,762,445,686
- Phải thu		
<b>13- Chi phí phải trả</b>	<b>5,424,735,566</b>	<b>1,297,150,995</b>
- Chi phí phải trả ngắn hạn	<b>5,424,735,566</b>	<b>1,297,150,995</b>
- Chi phí phải trả dài hạn	0	
<b>14- Các khoản phải trả khác</b>	<b>19,202,059,369</b>	<b>20,401,593,992</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết	10,179,668	10,179,668
- Kinh phí công đoàn	1,774,936,693	1,750,301,050
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Phải trả về cổ tức	1,938,571,814	1,784,023,386
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	470,000,000	470,000,000
- Doanh thu chờ phân bổ	277,777,777	
- Các khoản Phải trả, Phải nộp khác	14,730,593,417	16,387,089,888
<b>15. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch Tam thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Khoản hoãn nhập Tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch Tam thời chịu thuế		
- Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
<b>22. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>177,698,404,325</b>	<b>162,621,884,308</b>
a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (Chi tiết tại Phụ biểu 05)		
b- Chi tiết đầu tư của Vốn chủ sở hữu (Chi tiết tại phụ biểu 05)		
c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia cổ tức (Chi tiết tại Phụ biểu 05)		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

Chỉ tiêu	Số cuối quý	Số đầu năm
1	3	4
d- Cổ tức		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán		
+ 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 nhận		
đ- Cổ phiếu		
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- SL cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu ưu đãi bán ra công chúng		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông mua lại		
+ Cổ phiếu ưu đãi mua lại		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu thường		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành		
e- Các quy của doanh nghiệp (Chi tiết tại Phụ biểu 05)		
g- Thu nhập và chi phí, lợi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các CMKT (Chi tiết tại Phụ biểu số 09)		
<b>23- Nguồn kinh phí (chi tiết tại Phụ biểu 05)</b>		
<b>24. Tài sản thuê ngoài</b>		
(1)- Giá trị tài sản thuê ngoài		
- TSCĐ thuê ngoài		
- Tài sản khác thuê ngoài		
(2)- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang		
- Đến 1 năm		
- Trên 1- 5 năm		
- Trên 5 năm		
<b>24.a Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công</b>		
Trong đó: - Hàng giữ hộ Tập đoàn		
- Hàng Dự trữ quốc gia		

**VI NHỮNG THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY  
TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH  
QUÝ I NĂM 2026**

Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
1	2	3
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)</b>	<b>403 299 736 772</b>	<b>289 667 768 916</b>
Trong đó:		
- <b>Doanh thu bán hàng</b>	<b>266 345 515 242</b>	<b>176 369 218 259</b>
+ Doanh thu bán hàng trực tiếp nội địa	266 345 515 242	176 369 218 259
+ Doanh thu bán xuất khẩu, tái xuất, chuyển khẩu		
+ Doanh thu trợ cấp, trợ giá		
+ Doanh thu bán hàng nội bộ		
+ nội bộ Tập đoàn		
+ nội bộ công ty		
- <b>Doanh thu cung cấp dịch vụ</b>	<b>136 954 221 530</b>	<b>113 298 550 657</b>
T.đó: Doanh thu xuất khẩu		
Doanh thu cung cấp nội bộ	136 458 559 462	112 756 758 835
+ nội bộ Tập đoàn	134 850 703 055	111 684 165 735
+ nội bộ công ty	1 607 856 407	1 072 593 101
- <b>Doanh thu hợp đồng xây dựng</b>		
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng Doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)</b>		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- hàng bán bị trả lại		
- Thuế GTGT phải nộp (theo phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		



Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
1	2	3
- Thuế BVMT		
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>358 094 514 589</b>	<b>258 111 157 593</b>
- giá vốn của hàng hóa đã bán	242 672 567 187	166 736 972 591
- giá vốn của thành phẩm đã bán		
- giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	115 421 947 402	91 374 185 002
- giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán.		
- chi phí kinh Doanh Bất động sản đầu tư		
- Hao hụt mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng Giảm giá hàng tồn kho		
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>	<b>210 230 304</b>	<b>20 541 036</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	210 230 304	20 541 036
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>5. Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>	<b>48 414 470</b>	<b>222 034 631</b>
- Lãi tiền vay		
- Chiết khấu thanh toán, Lãi bán hàng trả chậm	4 366 026	3 074 340
- Lỗ do thanh lý Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng Giảm giá Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		62 405 744

Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
1	2	3
- chi phí tài chính khác	44 048 444	156 554 547
<b>6.Thu nhập khác ( Mã số 31)</b>	<b>360 219 360</b>	<b>242 413 621</b>
- Thanh lý nhượng bán TSCĐ	354 481 480	240 740 000
- Thu khác	5 737 880	1 673 621
<b>7.Chi phí khác ( Mã số 32)</b>	<b>19 031 595</b>	<b>82 709 121</b>
- Các khoản khác	19 031 595	82 709 121
<b>8. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp ( Mã số 24+25)</b>		
<b>8.1. Các khoản chi phí quản lý DN PS trong kỳ</b>	<b>18 181 219 867</b>	<b>15 332 528 786</b>
+ Chi phí nhân viên	11 456 162 427	10 173 124 675
+ Vật liệu quản lý	29 800 000	
+ Đồ dùng văn phòng	154 347 405	107 934 032
+ Khấu hao TSCĐ	493 346 054	362 390 151
+ Thuế, phí và lệ phí	1 387 165 705	1 385 198 510
+ Dự phòng		
+ Dịch vụ mua ngoài	615 497 207	222 985 161
+ Chi phí bằng tiền khác	4 044 901 069	3 080 896 257
<b>8.2.Các khoản chi phí bán hàng PS trong kỳ</b>	<b>8 587 778 053</b>	<b>6 967 611 600</b>
+ Chi phí nhân viên	5 379 538 931	4 296 317 977
+Chi phí nguyên vật liệu, bao bì		
+ Chi phí dụng cụ đồ dùng	63 620 516	32 455 066
+Chi phí Khấu hao TSCĐ	524 503 032	455 414 394
+ Chi phí bảo hành		
+ Dịch vụ mua ngoài	1 894 824 375	1 529 609 636
+ Chi phí bằng tiền khác	725 291 199	653 814 527
<b>9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>	<b>3 862 707 845</b>	<b>1 931 645 604</b>
- chi phí Thuế thu nhập Doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu Thuế năm hiện hành	3 862 707 845	1 931 645 604
- Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập Doanh nghiệp của Các năm trước vào chi phí Thuế thu nhập hiện hành năm nay		

1  
 2  
 3  
 4  
 5  
 6  
 7  
 8  
 9  
 10  
 11  
 12  
 13  
 14  
 15  
 16  
 17  
 18  
 19  
 20  
 21  
 22  
 23  
 24  
 25  
 26  
 27  
 28  
 29  
 30  
 31  
 32  
 33  
 34  
 35  
 36  
 37  
 38  
 39  
 40  
 41  
 42  
 43  
 44  
 45  
 46  
 47  
 48  
 49  
 50  
 51  
 52  
 53  
 54  
 55  
 56  
 57  
 58  
 59  
 60  
 61  
 62  
 63  
 64  
 65  
 66  
 67  
 68  
 69  
 70  
 71  
 72  
 73  
 74  
 75  
 76  
 77  
 78  
 79  
 80  
 81  
 82  
 83  
 84  
 85  
 86  
 87  
 88  
 89  
 90  
 91  
 92  
 93  
 94  
 95  
 96  
 97  
 98  
 99  
 100

Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
1	2	3
<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)</b>		
- chi phí Thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ Các khoản thu nhập tạm thời chịu Thuế		
- chi phí Thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản Thuế thu nhập hoãn lại		
- thu nhập Thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ Các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- thu nhập Thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ Các khoản Lỗ tính Thuế và ưu đãi Thuế chưa sử dụng		
- thu nhập Thuế thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	46 958 182 303	34 895 417 291
- Chi phí nhân công	58 433 400 823	45 430 351 133
Tr đó : Chi phí tiền lương	47 600 999 679	37 037 849 983
- Chi phí khấu hao TSCĐ	4 919 958 809	6 636 479 972
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	17 448 525 057	14 059 277 678
- Chi phí khác bằng tiền	14 430 878 329	12 652 799 314



## Phụ biểu số 01. Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Toàn công ty

Khoản mục	Mã chi tiêu	Nhà cửa kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
1	2	3	4	5	6	7	8
Nguyên giá TSCĐ hữu hình	11	0	0	0	0		
Số dư đầu năm	12	56,363,191,736	8,368,636,603	491,480,678,844	1,777,388,585	0	557,989,895,768
Số tăng trong năm	13	1,038,032,671	0	0	0	0	1,038,032,671
- Mua sắm mới	131	78,825,000					78,825,000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	132	959,207,671					959,207,671
- ĐDNB Tập đoàn	133						0
- ĐDNB Cty	134						0
- Tặng khác	135						0
<b>Số giảm trong năm</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>963,349,086</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>963,349,086</b>
- Chuyển sang BĐS Đầu tư	141						
- Thanh lý, nhượng bán	142			963,349,086			963,349,086
- ĐDNB Tập đoàn	143						0
- ĐDNB Cty	144						0
- Giảm khác	145						
Số dư cuối năm	15	57,401,224,407	8,368,636,603	490,517,329,758	1,777,388,585	0	558,064,579,353
Giá trị hao mòn lũy kế	16	0	0	0	0	0	
Số dư đầu năm '	17	36,094,769,422	6,984,878,676	394,370,940,505	1,148,194,505	0	438,598,783,108
Số tăng trong năm '	18	815,092,821	62,087,496	3,954,495,693	36,166,010	0	4,867,842,020
- Khấu hao trong năm	181	815,092,821	62,087,496	3,954,495,693	36,166,010		4,867,842,020
- ĐDNB Tập đoàn '	182					0	
- ĐDNB Cty '	183						0



Khoản mục	Mã chi tiêu	Nhà cửa kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
- Tặng khác	184						
<b>Số giảm trong kỳ</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>963,349,086</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>963,349,086</b>
- Chuyển sang BĐS Đầu tư	191						
- Thanh lý, nhượng bán	192			963,349,086			963,349,086
- ĐDNB Tập đoàn	193						0
- ĐDNB Cty	194						0
- Giảm khác	195						0
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>20</b>	<b>36,909,862,243</b>	<b>7,046,966,172</b>	<b>397,362,087,112</b>	<b>1,184,360,515</b>	<b>0</b>	<b>442,503,276,042</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-Tại ngày Đầu năm	22	20,268,422,314	1,383,757,927	97,109,738,339	629,194,080	0	119,391,112,660
-Tại ngày cuối kỳ	23	20,491,362,164	1,321,670,431	93,155,242,646	593,028,070	0	115,561,303,311



**Phụ biểu số 03. Tình hình tăng giảm TSCĐ vô hình**

Toàn công ty

Khoản mục	Mã chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
1	2	3	4	5	6	7	8
Nguyên giá TSCĐ vô hình	11	0	0	0	0	0	
Số dư đầu năm	12	4,847,480,000	0	0	2,726,890,000	351,987,000	7,926,357,000
Số tăng trong năm	13				0	0	
- Mua trong năm	131						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	132						
- ĐDNB Tập đoàn	133						
- ĐDNB Cty	134						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	135						
- Tăng khác	136						
Số giảm trong năm	14	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	141						
- ĐDNB Tập đoàn	142						
- ĐDNB Cty	143						
- Giảm khác	144						
Số dư cuối năm '	15	4,847,480,000	0	0	2,726,890,000	351,987,000	7,926,357,000
Giá trị hao mòn lũy kế	16				0	0	0
Số dư đầu năm '	17	161,950,500	0	0	815,681,026	351,987,000	1,329,618,526
Số tăng trong năm '	18	2,218,500	0	0	53,105,001	0	55,323,501
- Khấu hao trong năm	181	2,218,500			53,105,001		55,323,501
- ĐDNB Tập đoàn	182						
- ĐDNB Cty	183						
- Tăng khác	184						
Số giảm trong năm '	19	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán '	191						



Khoản mục	Mã chi tiêu	Quyền sử dụng đất	Bán quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
1	2	3	4	5	6	7	8
- ĐDNB Tập đoàn '	192						
- ĐDNB Cty '	193						
- Giám khác '	194						0
<b>Số dư cuối quý"</b>	<b>20</b>	<b>164,169,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>868,786,027</b>	<b>351,987,000</b>	<b>1,384,942,027</b>
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình	21						
-Tại ngày đầu năm	22	4,685,529,500	0		1,911,208,974	0	6,596,738,474
-Tại ngày cuối kỳ	23	4,683,311,000	0		1,858,103,973	0	6,541,414,973



Phụ biểu số 06. Các khoản thanh toán với Ngân sách - Toàn Công ty

Chỉ tiêu	Mã số	Số đầu năm			Số phát sinh			Số cuối quý	
		Phải thu	Phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Phải thu	Phải nộp		
I	2	3	4	5	6	7	8		
<b>I. Thuế (10=11+...+19)</b>	<b>10</b>	<b>1,675,091,182</b>	<b>3,762,445,686</b>	<b>9,590,215,804</b>	<b>12,959,372,826</b>	<b>1,710,102,227</b>	<b>7,166,613,753</b>		
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11		2,123,136,341	6,003,610,960	6,650,203,942		2,769,729,323		
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12		0						
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13		0						
4. Thuế xuất, nhập khẩu	14		0						
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15		1,502,071,609	1,502,071,609	3,862,707,845		3,862,707,845		
6. Thuế thu nhập cá nhân	16	158,013,935	137,237,736	2,025,001,837	2,360,329,579	219,625,042	534,176,585		
7. Thuế tài nguyên	17		0						
8. Thuế nhà đất và tiền nhà đất	18	1,517,077,247		59,531,398	86,131,460	1,490,477,185			
9. Các loại thuế khác	19		0						
9.1. Thuế bảo vệ môi trường	191		0						
9.2. Các loại thuế khác	192		0						
<b>II. Các khoản phải nộp khác (30=31+32+33)</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>511,595</b>	<b>511,595</b>				
1. Các khoản phụ thu	31								
2. Các khoản phí, lệ phí	32			511,595	511,595				
3. Các khoản khác	33								
<b>Cộng</b>	<b>40</b>	<b>1,675,091,182</b>	<b>3,762,445,686</b>	<b>9,590,727,399</b>	<b>12,959,884,421</b>	<b>1,710,102,227</b>	<b>7,166,613,753</b>		



**Phụ biểu số 05. Bảng đối chiếu biến động của vốn**

Khoản mục	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	LNST thuế chưa phân phối	Các khoản mục khác		
<b>A</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>		
<b>Số dư đầu năm trước</b>	73 269 280 000	7 112 926 857	43 045 453 811	30 743 306 262	- 804 000		154 170 162 930
- Tăng vốn trong năm trước							
- Lãi trong năm trước				7 283 036 238			7 283 036 238
- Tăng khác							
- Giảm vốn trong năm trước							
- Lỗ trong năm trước							
- Giảm khác							
<b>Số dư đầu năm nay</b>	73 269 280 000	7 112 926 857	43 045 453 811	39 195 027 640	- 804 000		162 621 884 308
- Tăng vốn trong năm nay							
- Lãi trong năm nay				15 076 520 017			
- Tăng khác							
- Giảm vốn trong năm nay							
- Lỗ trong năm nay							
- Giảm khác							
<b>Số dư cuối năm</b>	73 269 280 000	7 112 926 857	43 045 453 811	54 271 547 657	- 804 000		177 698 404 325

**b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

Khoản mục	Cộng	
	Cuối năm	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	37 413 260 000	37 413 260 000
- Vốn góp của các đối tượng khác	35 856 020 000	35 856 020 000
<b>Cộng</b>		
<b>c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>		
<b>Khoản mục</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	73 269 280 000	73 269 280 000
+ Vốn góp đầu năm	73 269 280 000	73 269 280 000

Khoản mục		Cuối năm	Đầu năm
+ Vốn góp tăng trong năm			
+ Vốn góp giảm trong năm			
+ Vốn góp cuối năm		73 269 280 000	73 269 280 000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia			
<b>d) Cổ phiếu</b>			
Khoản mục		Cuối năm	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		7 326 928	7 326 928
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		7 326 928	7 326 928
+ Cổ phiếu phổ thông		7 326 928	7 326 928
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)			
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ, cổ phiếu mua lại của chính mình)			
+ Cổ phiếu phổ thông		67	67
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		67	67
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành			
+ Cổ phiếu phổ thông		7 326 861	7 326 861
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		7 326 861	7 326 861



Phụ biểu số 09. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Chỉ tiêu	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng
<b>- Ngắn hạn</b>						
Tiền gửi có kì hạn tại NHTMCP Thịnh Vượng và Phát triển Việt nam- CN Thăng				5 574 107 115	5 574 107 115	
+ Các khoản đầu tư khác						
<b>- Dài hạn</b>						
+ Tiền gửi có kỳ hạn						
+ Trái phiếu						
+ Cho vay						
+ Các khoản đầu tư khác						
<b>Cộng</b>						



## Phụ biểu số 07. Chứng khoán kinh doanh

Chi tiêu	Số đầu năm				Số cuối kỳ			
	Số lượng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị dự phòng	Số lượng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị dự phòng
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn	53		1,100,184		53	1,100,184		
Công ty CP Bảo hiểm Petrolimex (PGI)	53		1,100,184		53	1,100,184		
Trái phiếu đầu tư ngắn hạn								
Chứng khoán khác								
Cho vay ngắn hạn								
Đầu tư ngắn hạn khác								
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn								

- + Doanh thu bán hàng.
- + Doanh thu cung cấp dịch vụ.
- + Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- + Doanh thu bán bất động sản là các căn hộ du lịch, văn phòng kết hợp lưu trú hoặc sản phẩm tương tự.
- + Doanh thu bán BĐSĐT.
- Doanh thu hoạt động tài chính;
- Thu nhập khác.

23. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu.

24. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

25. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

26. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

27. Nguyên tắc kế toán bán, thanh lý TSCĐ, bất động sản đầu tư.

28. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (bao gồm cả chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định về thuế tối thiểu toàn cầu), chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

29. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.



Lập ngày 31 tháng 03 năm 2026

**Người lập biểu**

(Ký, họ tên)

  
Phan Thị Thu Huyền

**Kế toán trưởng**

(Ký, họ tên)

  
Hoàng Thị Thùy Linh

**Duyệt**

(Ký, họ tên, đóng dấu)

  
GIÁM ĐỐC  
Phạm Quốc Hùng

