

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
ĐỘC LẬP - TỰ DO - HẠNH PHÚC

---

TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI XNK THANH LỄ - CTCP  
THALEXIM

---

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## *Quý 3/2023*

- ∞ ∞ -

*Nơi nhận:*

*Ngày nhận :*

MỤC LỤC  
BÁO CÁO QUYẾT TOÁN

SỐ TT	MẪU SỐ	TÊN MẪU BIỂU
1	B 01 - DN	- Bảng cân đối kế toán
2	B 02 - DN	- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
3	B 03 - DN	- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4	B 09 - DN	- Bản thuyết minh báo cáo tài chính

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Nguyen Ngoc Quynh Giao*

Nguyễn Ngọc Quỳnh Giao

Ngày 30 tháng 10 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Thị Băng Trang

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Cuối quý	Đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>5.891.944.483.249</b>	<b>5.242.663.349.486</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>1.001.225.201.628</b>	<b>1.091.923.502.197</b>
1. Tiền	111		679.417.804.368	717.923.502.197
2. Các khoản tương đương tiền	112		321.807.397.260	374.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>2.750.000.000</b>	<b>3.000.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.1	2.750.000.000	3.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>2.096.043.132.976</b>	<b>2.292.353.509.756</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.1	1.439.536.301.883	1.981.130.862.526
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.1	28.929.265.831	20.299.441.205
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.2.1	16.600.000.000	22.600.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4.1	616.626.265.640	273.971.906.403
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.4.1	(5.648.700.378)	(5.648.700.378)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.5</b>	<b>2.767.563.525.207</b>	<b>1.849.871.129.020</b>
1. Hàng tồn kho	141		2.767.563.525.207	1.849.871.129.020
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>24.362.623.438</b>	<b>5.515.208.513</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11.1	11.808.170.944	4.999.159.021
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.6.1	12.554.452.494	516.049.492
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.6.2	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>2.252.685.941.446</b>	<b>2.324.854.845.257</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>39.169.050.420</b>	<b>40.171.617.420</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3.2	3.789.171.680	3.789.171.680
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.4.2	13.184.628.740	14.187.195.740
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4.2	22.195.250.000	22.195.250.000
7. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		-	
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>961.228.787.324</b>	<b>1.006.105.812.448</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.7</b>	<b>644.057.283.088</b>	<b>684.075.588.462</b>
- Nguyên giá	222		1.531.435.370.440	1.527.467.147.497
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(887.378.087.352)	(843.391.559.035)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	225			-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>V.8</b>	<b>317.171.504.236</b>	<b>322.030.223.986</b>
- Nguyên giá	228		414.833.900.769	414.833.900.769
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(97.662.396.533)	(92.803.676.783)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.9</b>	<b>176.657.612.086</b>	<b>175.628.340.549</b>
- Nguyên giá	231		212.496.617.975	209.845.245.652



Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Cuối quý	Đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(35.839.005.889)	(34.216.905.103)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	240		<b>356.392.829.421</b>	<b>380.105.980.879</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.10.1	31.074.295.370	51.513.141.205
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10.2	325.318.534.051	328.592.839.674
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	250		<b>708.953.400.072</b>	<b>708.953.400.072</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2.2	414.557.655.581	414.557.655.581
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.2.3	294.395.744.491	294.395.744.491
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	260		<b>10.284.262.123</b>	<b>13.889.693.889</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11.2	10.284.262.123	13.889.693.889
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.20		-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			-
4. Tài sản dài hạn khác	268			-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	270		<b>8.144.630.424.695</b>	<b>7.567.518.194.743</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	300		<b>5.689.082.989.395</b>	<b>5.181.289.882.638</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	310		<b>5.363.442.404.518</b>	<b>4.832.514.446.369</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14.1	518.003.409.652	1.727.102.089.037
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.16.1	17.771.647.848	89.725.665.690
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.13	161.308.636.728	217.815.150.852
4. Phải trả người lao động	314	V.16.2	5.624.779.905	5.659.652.705
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15.1	14.030.426.428	5.260.726.587
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18.1	90.103.650	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16.4	241.660.437.330	1.192.030.747.082
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	4.013.219.646.929	1.316.348.902.728
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	V.16.3	670.443.470	9.290.863.390
13. Quỹ bình ổn giá	323	V.17	391.062.872.578	269.280.648.298
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	330		<b>325.640.584.877</b>	<b>348.775.436.269</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331	V.14.2	22.024.200.000	22.024.200.000
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.16.5	4.500.000.000	4.500.000.000
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.15.2	-	
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.18.2	246.695.052.119	255.809.235.875
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.16.6	23.271.332.758	29.342.000.394
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19	29.150.000.000	37.100.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	
<b>D-VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	400	V.21	<b>2.455.547.435.300</b>	<b>2.386.228.312.105</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	410		<b>2.455.547.435.300</b>	<b>2.386.228.312.105</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2.366.000.000.000	2.366.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.366.000.000.000	2.366.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			-
3. Quyền chọn sửa đổi trái phiếu	413			-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(243.800.000)	(243.800.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			-

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Cuối quý	Đầu năm
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		15.405.122.666	15.405.122.666
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		74.386.112.634	5.066.989.439
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		5.066.989.439	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		69.319.123.195	5.066.989.439
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431			-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>8.144.630.424.695</b>	<b>7.567.518.194.743</b>

Lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 30 tháng 10 năm 2023

Tổng giám đốc



Phạm Thị Băng Trang

*(Handwritten signature)*

Nguyễn Ngọc Ngân

*(Handwritten signature)*

Nguyễn Ngọc Quỳnh Giao



## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 03 năm 2023

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này Năm nay	Quý này Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		4.343.795.013.377	7.560.786.880.750	14.206.077.293.958	18.303.224.255.812
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.22	4.343.795.013.377	7.560.786.880.750	14.206.077.293.958	18.303.224.255.812
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.23	4.117.253.123.317	7.603.571.030.924	13.712.937.583.924	17.972.315.265.872
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		226.541.890.060	(42.784.150.174)	493.139.710.034	330.908.989.940
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.24	11.450.636.248	11.457.218.010	60.557.263.209	26.662.113.544
7. Chi phí tài chính	22	VI.25	76.254.749.053	56.436.428.570	199.335.122.897	177.743.163.952
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		51.421.110.760	33.095.052.831	146.485.567.819	109.286.410.151
8. Chi phí bán hàng	25	VI.26	84.480.106.627	88.555.573.873	234.657.648.150	237.107.923.090
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.26	15.046.213.322	17.274.280.860	46.364.572.254	52.854.779.962
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (25+26))	30		62.211.457.306	(193.593.215.467)	73.339.629.942	(110.134.763.520)
11. Thu nhập khác	31	VI.27	804.111.486	1.016.979.106	2.348.848.745	4.136.059.732
12. Chi phí khác	32	VI.28	614.487.268	925.274.139	2.000.833.563	2.486.567.650
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		189.624.218	91.704.967	348.015.182	1.649.492.082
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		62.401.081.524	(193.501.510.500)	73.687.645.124	(108.485.271.438)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.29	4.368.521.929	-	4.368.521.929	916.677.448
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		58.032.559.595	(193.501.510.500)	69.319.123.195	(109.401.948.886)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Lập biểu

Nguyễn Ngọc Ngân

Kế Toán trưởng

Nguyễn Ngọc Quỳnh Giao



Ngày 30 tháng 10 năm 2023

Tổng giám đốc

Phạm Thị Băng Trang

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp) (\*)  
Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		16.086.705.824.225	22.014.276.718.965
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(16.259.357.752.505)	(16.463.379.300.216)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(59.658.942.375)	(55.929.069.259)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(150.400.400.077)	(111.902.970.196)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5		(26.058.901.802)	(25.438.100.577)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		224.751.970.823	397.986.890.600
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(2.816.146.357.226)	(3.930.810.885.022)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(3.000.164.558.937)</b>	<b>1.824.803.284.295</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 k	21		(112.585.331.718)	(60.137.095.669)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		278.015.426.825	400.000.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2.750.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		9.000.000.000	-
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		39.133.257.950	43.411.378.454
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>210.813.353.057</b>	<b>383.274.282.785</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 chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phá	32			-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		12.638.206.432.640	13.359.053.074.223
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(9.939.550.452.749)	(14.802.950.607.742)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3.074.580)	(421.610)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>2.698.652.905.311</b>	<b>(1.443.897.955.129)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(90.698.300.569)</b>	<b>764.179.611.951</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>1.091.923.502.197</b>	<b>567.216.503.489</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>1.001.225.201.628</b>	<b>1.331.396.115.440</b>

Lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Huyền Phương

Nguyễn Ngọc Quỳnh Giao

Phạm Thị Băng Trang





## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **Quý 3 năm 2023**

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

**1. Hình thức sở hữu vốn: công ty cổ phần**

**2. Lĩnh vực kinh doanh, ngành nghề kinh doanh**

Xuất nhập khẩu xăng dầu; mua bán nguyên liệu, nhiên liệu xăng dầu; Gia công chế biến xăng dầu; Kinh doanh bất động sản, cho thuê văn phòng làm việc, hội trường, phòng họp, tổ chức các cuộc hội nghị, hội thảo, cho thuê kho bãi, nhà xưởng; Kinh doanh, tổ chức các loại hình vui chơi giải trí; Mua bán vật liệu xây dựng, đá, cát, sỏi; Đầu tư, xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu dân cư và khu đô thị, nhà ở công nhân; Kinh doanh phục vụ ăn uống giải khát.

**3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng**

**4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính**

**5. Cấu trúc doanh nghiệp**

**- Danh sách các công ty con**

	<b>Tỷ lệ lợi ích của công ty</b>
Công ty TNHH MTV Công trình Đô thị Bình Dương	100,00%
Công ty TNHH Đăng kiểm xe cơ giới 61-05D	100,00%
Công ty TNHH Xăng dầu Bình Dương	80,00%
Công ty TNHH An Sơn Bình Dương Logistic	60,00%
Công ty TNHH Vận tải Thủy Bộ Bình Dương	57,97%
Công ty CP Sản xuất kinh doanh Thanh Lễ	56,84%

**- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết**

	<b>Tỷ lệ lợi ích của công ty</b>
Công ty CP Nông Lâm nghiệp Bình Dương	35,02%
Công ty CP Vật liệu và Xây dựng Bình Dương	25,00%

**- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc**

Chi nhánh Tổng công ty TM XNK Thanh Lễ tại TP HCM	Số 102, Nguyễn Du, Quận 1, TP HCM
Chi nhánh Tổng công ty tại TP Long Xuyên	Số 493/43, Trần Hưng Đạo, TP. Long Xuyên, Tỉnh An Giang.
Chi nhánh Tổng công ty tại Tỉnh Thừa Thiên Huế	Thôn 1B, Xã Thủy Phù, Thị xã Hương Thủy, Tỉnh Thừa Thiên Huế.
Chi nhánh Tổng công ty tại Tỉnh Bình Phước	Số 626, Quốc lộ 14, P. Tân Phú, TX. Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước



Chi nhánh Tổng công ty tại Tỉnh Đắk Lắk

Công viên Nước Thanh Lễ

Trung tâm Hội nghị Nhà hàng Khách sạn Gold Star

Tổng kho Xăng dầu Chánh Mỹ

Tổng kho Xăng dầu VK 102-Thanh Lễ

Ban Quản lý KCN Sóng Thần I – Bình Đường

Hệ thống cửa hàng bán lẻ xăng dầu (15 cửa hàng)

Nhà máy sản xuất Bê tông

Kho Xăng dầu Bình Thắng

Số 463 Nguyễn Văn Cừ, P. Tân Lập,  
TP. Buôn Ma Thuột, Tỉnh Đắk Lắk

TP Thủ Dầu Một, Bình Dương.

TP Thủ Dầu Một, Bình Dương.

TP Thủ Dầu Một, Bình Dương

Xã Phú Xuân, H.Nhà Bè, TP.HCM.

TP Dĩ An – Bình Dương .

Tỉnh Bình Dương, Bình Phước

Tỉnh Bình Dương.

TP Dĩ An, Bình Dương.

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

1. Kỳ kế toán: bắt đầu từ 01/01/2023 kết thúc vào ngày 31/12/2023
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VNĐ)

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

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 200/2014 TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính.
2. Báo cáo tài chính được trình bày bằng nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

## IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

### 2. Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

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

### 3. Hàng tồn kho

- > Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Bình quân gia quyền. có phân biệt theo từng nguồn hàng nhập khẩu và nội địa

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kế khai thường xuyên

### 4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định (TSCĐ), Bất động sản (BDS) đầu tư

- > Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ và Bất động sản đầu tư : Theo nguyên giá.

Trong Bảng Cân đối kế toán. TSCĐ và Bất động sản đầu tư được phản ánh theo 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, Hao mòn lũy kế và Giá trị còn lại.

- > Khấu hao TSCĐ, BDS đầu tư

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính. Căn cứ vào tình hình sử dụng tài sản, tình hình kinh doanh, năm 2019 Tổng công ty xác định thời gian khấu hao của các nhóm TSCĐ như sau:

**Tài sản cố định hữu hình:**

- Nhà cửa loại kiên cố	25 - 50
- Nhà xưởng, kho bãi, các vật kiến trúc khác	5 - 20
- Máy móc, thiết bị thông tin, điện tử, tin học, dụng cụ quản lý	3 - 15
- Phương tiện vận tải	6 - 15
- Tài sản cố định khác	3 - 10

**Tài sản cố định vô hình và Bất động sản đầu tư:**

Được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

Quyền sử dụng đất: thời gian trích khấu hao là thời gian được phép sử dụng đất của doanh nghiệp.

**5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính, đầu tư chứng khoán, đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận và phân bổ cho từng đối tượng chi phí sản xuất kinh doanh, đầu tư xây dựng tài sản bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí phát sinh liên quan đến quá trình làm thủ tục vay.

**Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác**

- > Chi phí trả trước (ngắn hạn, dài hạn) bao gồm: tiền thuê, bảo hiểm, công cụ, dụng cụ, bao bì, chi phí sửa chữa...
- > Chi phí trả trước là các khoản chi phí phục vụ sản xuất kinh doanh mà thời gian hữu dụng của nó kéo dài trong nhiều kỳ kế toán để phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh
- > Phương pháp phân bổ: Đường thẳng, theo thời gian hữu dụng ước tính.

**7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

- > Các khoản chi phí phải trả, chi phí sửa chữa lớn, được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

**8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

- > Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản đó ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.





## 9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

### *Doanh thu bán hàng*

- > Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua; công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hoặc kiểm soát hàng hóa; doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; công ty đã thu hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng và xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

- > Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch được xác định tương đối chắc chắn; có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán; xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ.
- > Giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Khi kết quả giao dịch không thể xác định được chắc chắn thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với chi phí đã ghi nhận và có thể thu hồi.
- > Doanh thu và chi phí liên quan tới cùng một giao dịch phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

### *Doanh thu hoạt động tài chính*

- > Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

## **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp**

- > Chi phí thuế TNDN hiện hành thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại, được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.
- > Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

## **V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán:**

1. Tiền	Cuối quý	Đầu năm
- Tiền mặt	41.944.608.000	20.734.238.000
- Tiền gửi ngân hàng	637.446.807.285	696.339.919.685
- Tiền gửi ngoại tệ	26.389.083	849.344.512
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	321.807.397.260	374.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>1.001.225.201.628</b>	<b>1.091.923.502.197</b>
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>		
2.1 Đầu tư tài chính ngắn hạn	19.350.000.000	25.600.000.000
2.2 Đầu tư vào công ty con	414.557.655.581	414.557.655.581
2.3 Đầu tư vào công ty liên kết	294.395.744.491	294.395.744.491
<b>3. Các khoản phải thu của khách hàng</b>		

3.1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	1.439.536.301.883	1.981.130.862.526
3.2	Phải thu dài hạn của khách hàng	3.789.171.680	3.789.171.680
<b>4.</b>	<b>Các khoản phải thu khác</b>		
4.1	Phải thu ngắn hạn khác	639.906.831.093	288.622.647.230
4.2	Phải thu dài hạn khác	35.379.878.740	36.382.445.740
<b>5.</b>	<b>Hàng tồn kho</b>		
	- Hàng mua đang đi đường	366.092.219.162	166.301.926.947
	- Nguyên liệu, vật liệu	93.829.818.904	83.383.731.733
	- Công cụ, dụng cụ	1.262.515.555	1.248.515.555
	- Chi phí sản xuất dở dang	-	-
	- Thành phẩm	624.123.229.081	554.728.698.330
	- Hàng hóa	1.682.255.742.505	1.044.208.256.455
	- Hàng gửi đi bán	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>2.767.563.525.207</b>	<b>1.849.871.129.020</b>
<b>6.</b>	<b>Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>		
6.1	Thuế GTGT còn được khấu trừ	12.554.452.494	516.049.492
6.2	Thuế và các khoản phải thu nhà nước	-	-

**7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>1.066.636.187.792</b>	<b>231.301.895.240</b>	<b>222.588.288.175</b>	<b>5.961.928.290</b>	<b>978.848.000</b>	<b>1.527.467.147.497</b>
- Mua trong kỳ	90.012.000	394.848.896	387.600.000	239.020.000	-	1.111.480.896
- Đầu tư XDCB hoàn thành	6.250.104.866	2.869.450.816	-	-	-	9.119.555.682
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	51.450.000	215.000.000	5.936.363.635	60.000.000	-	6.262.813.635
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>1.072.924.854.658</b>	<b>234.351.194.952</b>	<b>217.039.524.540</b>	<b>6.140.948.290</b>	<b>978.848.000</b>	<b>1.531.435.370.440</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>620.323.952.348</b>	<b>103.183.962.682</b>	<b>114.341.661.353</b>	<b>4.634.228.769</b>	<b>907.753.883</b>	<b>843.391.559.035</b>
- Khấu hao trong kỳ	24.862.906.959	10.965.439.407	10.843.958.797	164.876.837	6.523.461	46.843.705.461
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	51.450.000	55.315.198	2.690.411.946	60.000.000	-	2.857.177.144
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>645.135.409.307</b>	<b>114.094.086.891</b>	<b>122.495.208.204</b>	<b>4.739.105.606</b>	<b>914.277.344</b>	<b>887.378.087.352</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
- Tại ngày đầu kỳ	446.312.235.444	128.117.932.558	108.246.626.822	1.327.699.521	71.094.117	684.075.588.462
- Tại ngày cuối kỳ	427.789.445.351	120.257.108.061	94.544.316.336	1.401.842.684	64.570.656	644.057.283.088

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 55.154.874.204



**8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
Số dư đầu kỳ	414.515.718.950	318.181.819	-	-	414.833.900.769
- Mua trong kỳ					
- Tăng do hợp nhất KD					
- Tăng khác	-	-			-
- Thanh lý, nhượng bán	-				
- Giảm khác	-				-
Số dư cuối kỳ	414.515.718.950	318.181.819			414.833.900.769
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	92.541.177.518	262.499.265			92.803.676.783
- Khấu hao trong kỳ	4.834.855.791	23.863.959			4.858.719.750
- Tăng khác	-				
- Thanh lý, nhượng bán	-				
- Giảm khác	-				
Số dư cuối kỳ	97.376.033.309	286.363.224			97.662.396.533
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>					
- Tại ngày đầu kỳ	321.974.541.432	55.682.554	-	-	322.030.223.986
- Tại ngày cuối kỳ	317.139.685.641	31.818.595	-	-	317.171.504.236

**9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>	209.845.245.652	2.651.372.323	-	212.496.617.975
- Quyền sử dụng đất	209.845.245.652	2.651.372.323	-	212.496.617.975
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	34.216.905.103	1.622.100.786	-	35.839.005.889
- Quyền sử dụng đất	34.216.905.103	1.622.100.786	-	35.839.005.889
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại của BĐS đầu tư</b>	175.628.340.549	-	(1.029.271.537)	176.657.612.086
- Quyền sử dụng đất	175.628.340.549	-	(1.029.271.537)	176.657.612.086
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				

**10. Tài sản dở dang dài hạn**

**10.1 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn:**

Tổng số chi phí SXKD dở dang

31.074.295.370

51.513.141.205

10.2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:		
	Tổng số chi phí XD CB dở dang	325.318.534.051	328.592.839.674
	Trong đó (Những công trình lớn):		
	+ Công trình: Trung tâm thương mại Thanh Lễ - Phú Giáo	48.491.634.925	41.534.840.754
	+ Công trình: Kho Xăng dầu Phú Quốc	170.844.038.971	170.700.838.971
	+ Các công trình khác	105.982.860.155	116.357.159.949
11.	<b>Chi phí trả trước</b>		
11.1	Chi phí trả trước ngắn hạn	11.808.170.944	4.999.159.021
11.2	Chi phí trả trước dài hạn	10.284.262.123	13.889.693.889
12.	<b>Vay và nợ ngắn hạn</b>		
	- Vay ngắn hạn	4.013.219.646.929	1.316.348.902.728
	- Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
13.	<b>Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>		
	- Thuế giá trị gia tăng	1.561.834.331	56.881.132.336
	- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	35.965.003.001	16.575.669.865
	- Thuế tiêu thụ đặc biệt	12.832.661.816	15.068.790.786
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.368.521.929	26.058.901.802
	- Thuế thu nhập cá nhân	76.173.717	1.515.743.265
	- Thuế xuất, nhập khẩu	5.588.242.734	11.162.067.248
	- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-
	- Thuế bảo vệ môi trường	100.916.199.200	90.552.845.550
	- Thuế môn bài	-	-
	- Lợi nhuận nộp ngân sách và cổ phần hóa	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>161.308.636.728</b>	<b>217.815.150.852</b>
14.	<b>Phải trả người bán</b>		
14.1	- Phải trả người bán ngắn hạn	518.003.409.652	1.727.102.089.037
14.2	- Phải trả người bán dài hạn	22.024.200.000	22.024.200.000
15.	<b>Chi phí phải trả</b>		
15.1	- Chi phí phải trả ngắn hạn khác	14.030.426.428	5.260.726.587
15.2	- Chi phí phải trả khác dài hạn khác	-	-
16.	<b>Các khoản phải trả, phải nộp khác</b>		
16.1	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17.771.647.848	89.725.665.690
16.2	Phải trả người lao động	5.624.779.905	5.659.652.705
16.3	Quỹ khen thưởng phúc lợi	670.443.470	9.290.863.390
16.4	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
	- Kinh phí công đoàn	-	-
	- Bảo hiểm xã hội	-	-
	- Bảo hiểm y tế	-	-
	- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-



- Các khoản phải trả, phải nộp khác	241.660.437.330	1.192.030.747.082
16.5 Người mua trả tiền trước dài hạn	4.500.000.000	4.500.000.000
16.6 Các khoản phải trả dài hạn khác	23.271.332.758	29.342.000.394
<b>Cộng</b>	<b>293.498.641.311</b>	<b>1.330.548.929.261</b>
<b>17. Quỹ bình ổn giá xăng dầu</b>	391.062.872.578	269.280.648.298
<b>18. Doanh thu chưa thực hiện</b>		
18.1 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	90.103.650	-
18.2 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	246.695.052.119	255.809.235.875
<b>Cộng</b>	<b>246.785.155.769</b>	<b>255.809.235.875</b>
<b>19. Vay và nợ dài hạn</b>		
- Vay ngân hàng	29.150.000.000	37.100.000.000
- Trái phiếu thường	-	-
<b>Cộng</b>	<b>29.150.000.000</b>	<b>37.100.000.000</b>
<b>20. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	-	-
<b>21. Vốn chủ sở hữu</b>		

**Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

STT	Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Các nguồn vốn khác	LNST chưa phân phối	Cộng
I	<b>Số dư đầu kỳ</b>	2.366.000.000.000	15.161.322.666	5.066.989.439	2.386.228.312.105
1	- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-
2	- Lãi trong kỳ này	-	-	69.319.123.195	69.319.123.195
3	- Tăng khác	-	-	-	-
4	- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-
5	- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-
6	- Giảm khác	-	-	-	-
II	<b>Số dư cuối kỳ</b>	2.366.000.000.000	15.161.322.666	74.386.112.634	2.455.547.435.300

**Chi tiết vốn đầu tư của CSH**

- Vốn chủ sở hữu	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
	2.366.000.000.000	2.366.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>2.366.000.000.000</b>	<b>2.366.000.000.000</b>

**Các quỹ của doanh nghiệp:**

- Quỹ đầu tư phát triển	15.405.122.666	15.405.122.666
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
<b>Cộng</b>	<b>15.405.122.666</b>	<b>15.405.122.666</b>

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
22. Tổng DT bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.343.795.013.377	7.560.786.880.750
23. Giá vốn hàng bán	4.117.253.123.317	7.603.571.030.924
24. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.833.662.835	2.126.097.029
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	7.500.000.000	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	2.116.973.413	9.331.120.981
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	11.450.636.248	11.457.218.010
25. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	51.421.110.760	33.095.052.831
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	24.833.638.293	23.341.375.739
- Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	76.254.749.053	56.436.428.570
26. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Chi phí nhân viên	23.535.832.749	23.527.982.961
- Chi phí vật liệu, bao bì	604.997.393	964.913.634
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	241.286.280	383.154.298
- Chi phí khấu hao TSCĐ	10.111.036.732	10.111.462.600
- Chi phí dự phòng	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	30.897.630.194	21.309.912.192
- Chi phí khác	34.135.536.601	49.532.429.048
Cộng	99.526.319.949	105.829.854.733
27. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản thu nhập khác	804.111.486	1.016.979.106
Cộng	804.111.486	1.016.979.106
28. Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản chi phí khác	614.487.268	925.274.139
Cộng	614.487.268	925.274.139
29. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	4.368.521.929	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-



Cộng	4.368.521.929	-
------	---------------	---

**30. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế

-	-
---	---

**31. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	413.363.485.589	390.906.690.565
- Chi phí nhân công	-	54.112.500
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	688.615.737	725.611.770
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	52.622.000	56.886.128
- Chi phí khác bằng tiền	-	-

Cộng	414.104.723.326	391.743.300.963
------	-----------------	-----------------

Lập biểu



Nguyễn Ngọc Ngân

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Quỳnh Giao

Ngày 30 tháng 10 năm 2023

Tổng giám đốc



Phạm Thị Băng Trang