



**CÔNG TY CỔ PHẦN NHIÊN LIỆU SÀI GÒN**  
146E NGUYỄN ĐÌNH CHÍNH - PHƯỜNG 8 – QUẬN PHÚ NHUẬN  
THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

\*\*\*\*

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ 01/ NĐ: 2022-2023**

**(Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022)**

**NƠI GỬI: .....**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại Ngày 31/12/2022

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b> | <b>100</b> |             | <b>106.112.176.762</b> | <b>105.953.868.078</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>          | <b>110</b> | <b>5.1</b>  | <b>79.293.326.571</b>  | <b>87.319.518.282</b>  |
| 1. Tiền   | 111        |             | 22.293.326.571         | 19.319.518.282         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                         | 112        |             | 57.000.000.000         | 68.000.000.000         |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>        | <b>120</b> |             |                        |                        |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                             | 121        |             |                        |                        |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)  | 122        |             |                        |                        |
| <b>III. Các khoản phải thu</b>                        | <b>130</b> |             | <b>9.950.489.058</b>   | <b>10.944.589.699</b>  |
| 1. Phải thu khách hàng                                | 131        | 5.2         | 9.167.270.387          | 10.131.409.028         |
| 2. Trả trước cho người bán                            | 132        | 5.3         | 131.841.600            |                        |
| 3. Phải thu nội bộ                                    | 133        |             |                        |                        |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng   | 134        |             |                        |                        |
| 5. Các khoản phải thu khác                            | 136        | 5.4         | 651.377.071            | 813.180.671            |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi                | 137        |             |                        |                        |
| 7. Tài sản thiếu chờ xử lý                            | 139        |             |                        |                        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                               | <b>140</b> |             | <b>14.717.890.103</b>  | <b>6.629.775.512</b>   |
| 1. Hàng tồn kho                                       | 141        | 5.5         | 14.717.890.103         | 6.629.775.512          |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                     | 149        |             |                        |                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                       | <b>150</b> |             | <b>2.150.471.030</b>   | <b>1.059.984.585</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                         | 151        | 5.6         | 2.150.471.030          | 1.059.984.585          |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                            | 152        |             |                        |                        |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước           | 153        |             |                        |                        |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                              | 155        |             |                        |                        |
| <b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>  | <b>200</b> |             | <b>125.128.467.484</b> | <b>126.585.429.789</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                  | <b>210</b> |             | <b>5.000.000</b>       | <b>5.000.000</b>       |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                    | 211        |             |                        |                        |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc                 | 213        |             |                        |                        |
| 3. Phải thu nội bộ dài hạn                            | 214        |             |                        |                        |
| 4. Phải thu dài hạn khác                              | 216        | 5.7         | 5.000.000              | 5.000.000              |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                            | <b>220</b> |             | <b>78.521.773.324</b>  | <b>80.266.805.133</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                           | 221        | 5.8         | 24.682.779.623         | 25.811.334.112         |
| - Nguyên giá  | 222        |             | 73.693.302.454         | 73.693.302.454         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                              | 223        |             | (49.010.522.831)       | (47.881.968.342)       |
| 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          | 5.9                | 53.838.993.701         | 54.455.471.021         |
| - Nguyên giá  | 228          |                    | 68.731.740.865         | 68.731.740.865         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 229          |                    | (14.892.747.164)       | (14.276.269.844)       |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>230</b>   | <b>5.10</b>        | <b>31.036.429.001</b>  | <b>31.286.155.838</b>  |
| - Nguyên giá  | 231          |                    | 41.556.799.362         | 41.556.799.362         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 232          |                    | (10.520.370.361)       | (10.270.643.524)       |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>                  | <b>240</b>   | <b>5.11</b>        | <b>915.900.909</b>     | <b>915.900.909</b>     |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 242          |                    | 915.900.909            | 915.900.909            |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn        | 241          |                    |                        |                        |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>                  | <b>250</b>   | <b>5.12</b>        | <b>6.369.720.000</b>   | <b>6.369.720.000</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty con                           | 251          |                    |                        |                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh          | 252          |                    |                        |                        |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                   | 253          |                    | 10.296.000.000         | 10.296.000.000         |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)            | 254          |                    | (3.926.280.000)        | (3.926.280.000)        |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                     | <b>260</b>   |                    | <b>8.279.644.250</b>   | <b>7.741.847.909</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261          | 5.13               | 5.657.172.274          | 5.235.073.226          |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại                   | 262          | 5.14               | 2.622.471.976          | 2.506.774.683          |
| 3. Tài sản dài hạn khác                             | 268          |                    |                        |                        |
| <b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>              | <b>270</b>   |                    | <b>231.240.644.246</b> | <b>232.539.297.867</b> |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                                    | <b>Mã số</b> | <b>Thuyết minh</b> | <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>Số đầu năm</b>      |
| 1   | 2            | 3                  | 4                      | 5                      |
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>                 | <b>300</b>   |                    | <b>67.733.214.946</b>  | <b>53.938.432.183</b>  |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b>   |                    | <b>51.353.931.846</b>  | <b>37.082.949.083</b>  |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311          | 5.16               | 9.334.077.410          | 5.175.134.097          |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312          | 5.17               | 101.766.937            | 160.643.069            |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313          | 5.18               | 12.514.123.651         | 13.435.449.567         |
| 4. Phải trả công nhân viên                          | 314          |                    | 2.690.209.786          | 4.241.937.870          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315          | 5.19               | 828.687.166            | 299.148.747            |
| 6. Phải trả nội bộ                                  | 316          |                    |                        |                        |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317          |                    |                        |                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 318          | 5.20               | 195.408.926            | 195.408.926            |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                           | 319          | 5.21               | 13.118.765.130         | 13.127.251.635         |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320          | 5.22               | 12.000.000.000         |                        |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321          |                    |                        |                        |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 322          | 5.23               | 570.892.840            | 447.975.172            |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b>   |                    | <b>16.379.283.100</b>  | <b>16.855.483.100</b>  |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                       | 331          |                    |                        |                        |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ                          | 335          |                    |                        |                        |
| 3. Phải trả dài hạn khác                            | 337          | 5.24               | 5.087.824.100          | 5.564.024.100          |
| 4. Vay và nợ dài hạn                                | 338          |                    |                        |                        |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                  | 341          |                    |                        |                        |

|   |            |             |                        |                        |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 6. Dự phòng phải trả dài hạn                        | 342        |             | 11.291.459.000         | 11.291.459.000         |
| <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>              | <b>400</b> |             | <b>163.507.429.300</b> | <b>178.600.865.684</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b> | <b>5.25</b> | <b>163.507.429.300</b> | <b>178.600.865.684</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                        | 411        |             | 112.914.590.000        | 112.914.590.000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết            | 411a       |             | 112.914.590.000        | 112.914.590.000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                                   | 411b       |             |                        |                        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                             | 412        |             | 9.220.495.600          | 9.220.495.600          |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                          | 414        |             |                        |                        |
| 4. Cổ phiếu ngân quỹ                                | 415        |             | (1.414.603.444)        | (1.414.603.444)        |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản                  | 416        |             |                        |                        |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                       | 417        |             |                        |                        |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                            | 418        |             | 39.398.471.894         | 39.398.471.894         |
| 8. Quỹ khác thuộc vốn sở hữu                        | 420        |             |                        |                        |
| 9. Lợi nhuận chưa phân phối                         | 421        |             | 3.388.475.250          | 18.481.911.634         |
| - Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 506.201.234            | 238.006.950            |
| - Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | 2.882.274.016          | 18.243.904.684         |
| 10. Nguồn vốn đầu tư XDCB                           | 422        |             |                        |                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>               | <b>430</b> |             |                        |                        |
| 1. Nguồn kinh phí                                   | 432        |             |                        |                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ                | 433        |             |                        |                        |
| <b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>            | <b>440</b> |             | <b>231.240.644.246</b> | <b>232.539.297.867</b> |

Lập, ngày 18 tháng 01 năm 2023

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

  
Phạm Thị Thu Nga

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)





## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ tháng 10/2022 Đến tháng 12/2022

Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu  | Mã số | Thuyết minh | Từ tháng 10/2022 Đến tháng 12/2022 |                 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                 |
|---|-------|-------------|------------------------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
|   |       |             | Năm nay                            | Năm trước       | Năm nay                            | Năm trước       |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                           | 01    | 6.1         | 463.070.791.808                    | 232.502.230.014 | 463.070.791.808                    | 232.502.230.014 |
| 2. Các khoản giảm trừ   | 02    |             | 16.332.954                         | 6.330.545       | 16.332.954                         | 6.330.545       |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)       | 10    |             | 463.054.458.854                    | 232.495.899.469 | 463.054.458.854                    | 232.495.899.469 |
| 4. Giá vốn bán hàng   | 11    | 6.2         | 441.931.115.960                    | 212.605.083.144 | 441.931.115.960                    | 212.605.083.144 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)         | 20    |             | 21.123.342.894                     | 19.890.816.325  | 21.123.342.894                     | 19.890.816.325  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                    | 21    | 6.3         | 1.086.068.015                      | 1.155.845.092   | 1.086.068.015                      | 1.155.845.092   |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    | 6.4         | 110.602.117                        | 435.366.100     | 110.602.117                        | 435.366.100     |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23    |             | 110.602.117                        | 435.366.100     | 110.602.117                        | 435.366.100     |
| 8. Chi phí bán hàng   | 25    | 6.5         | 16.304.628.582                     | 10.512.983.586  | 16.304.628.582                     | 10.512.983.586  |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                     | 26    | 6.6         | 3.219.310.828                      | 2.631.929.759   | 3.219.310.828                      | 2.631.929.759   |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)} | 30    |             | 2.574.869.382                      | 7.466.381.972   | 2.574.869.382                      | 7.466.381.972   |
| 11. Thu nhập khác   | 31    | 6.7         | 1.482.313.356                      | 7.524.030       | 1.482.313.356                      | 7.524.030       |
| 12. Chi phí khác  | 32    | 6.8         | 439.522                            |                 | 439.522                            |                 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32)                                       | 40    |             | 1.481.873.834                      | 7.524.030       | 1.481.873.834                      | 7.524.030       |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)                    | 50    |             | 4.056.743.216                      | 7.473.906.002   | 4.056.743.216                      | 7.473.906.002   |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                                     | 51    | 6.9         | 969.913.825                        | 1.653.258.494   | 969.913.825                        | 1.653.258.494   |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                      | 52    |             | ( 115.697.293 )                    | ( 115.697.293 ) | ( 115.697.293 )                    | ( 115.697.293 ) |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)          | 60    |             | 3.202.526.684                      | 5.936.344.801   | 3.202.526.684                      | 5.936.344.801   |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                                    | 70    | 6.11        | 257                                | 476             | 257                                | 476             |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)                                  | 71    |             | 257                                | 476             | 257                                | 476             |

Lập, ngày 18 tháng 01 năm 2023

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Thu Nga

Tổng giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trịnh Bá Bộ

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022

Đơn vị tính: VND

| STT         | CHỈ TIÊU   | Mã số | Năm nay<br>(Từ 01/10/2022 đến 31/12/2022) | Năm trước<br>(Từ 01/10/2021 đến 31/12/2021) |
|-------------|--|-------|---|---|
| <b>I</b>    | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                       |       |   |   |
| 1.          | <b>Lợi nhuận trước thuế</b>  | 01    | <b>4.056.743.216</b>                      | <b>7.473.906.002</b>                        |
| 2.          | <b>Điều chỉnh cho các khoản:</b>                                     |       |   |   |
| -           | Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư                      | 02    | 1.994.758.646                             | 2.060.930.535                               |
| -           | Các khoản dự phòng   | 03    | -   | (337.400.000)                               |
| -           | Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05    | (1.086.068.015)                           | (1.155.845.092)                             |
| -           | Chi phí lãi vay  | 06    | 110.602.117                               | 435.366.100                                 |
| 3.          | <b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b> | 08    | <b>5.076.035.964</b>                      | <b>8.476.957.545</b>                        |
| -           | Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09    | 671.771.872                               | (3.815.030.725)                             |
| -           | Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10    | (8.088.114.591)                           | 722.132.170                                 |
| -           | Tăng, giảm các khoản phải trả  | 11    | 1.534.344.226                             | 25.603.186.958                              |
| -           | Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12    | (1.512.585.493)                           | 485.241.518                                 |
| -           | Tiền lãi vay đã trả  | 14    | (110.602.117)                             | (509.838.331)                               |
| -           | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                    | 15    | (127.387.659)                             | (267.134.152)                               |
| -           | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                                | 16    | 150.316.800                               | 169.106.400                                 |
| -           | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                               | 17    | (347.651.800)                             | (244.359.447)                               |
|             | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                 | 20    | <b>(2.753.872.798)</b>                    | <b>30.620.261.936</b>                       |
| <b>II.</b>  | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                           |       |   |   |
| 1.          | Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác                | 21    | (705.940.097)                             | -   |
| 2.          | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác         | 22    | -   | -   |
| 3.          | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                 | 23    | -   | -   |
| 7.          | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                  | 27    | 1.408.396.784                             | 1.076.532.765                               |
|             | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                     | 30    | <b>702.456.687</b>                        | <b>1.076.532.765</b>                        |
| <b>III.</b> | <b>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    | -   | -   |
| 3.          | Tiền thu từ đi vay   | 33    | 33.294.440.000                            | 170.652.368.000                             |
| 4.          | Tiền trả nợ gốc vay  | 34    | (21.294.440.000)                          | (154.304.914.480)                           |
| 5.          | Tiền trả nợ gốc thuê tài chính                                       | 35    | -   | -   |
| 6.          | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                              | 36    | (17.974.775.600)                          | (20.221.639.390)                            |
|             | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                  | 40    | <b>(5.974.775.600)</b>                    | <b>(3.874.185.870)</b>                      |
|             | <b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>                               | 50    | <b>(8.026.191.711)</b>                    | <b>27.822.608.831</b>                       |
|             | <b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>                              | 60    | <b>87.319.518.282</b>                     | <b>94.148.098.794</b>                       |
|             | <b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>                             | 70    | <b>79.293.326.571</b>                     | <b>121.970.707.625</b>                      |

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2023

Người lập biểu



Phạm Thị Thu Nga

Kế toán trưởng



Phạm Thị Thu Nga

Tổng Giám đốc



Trịnh Bá Bộ



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 10 năm 2022 đến 31 tháng 12 năm 2022.

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

#### 1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Nhiên liệu Sài Gòn (sau đây gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần mã số doanh nghiệp số 0300631013, đăng ký lần đầu ngày 29 tháng 8 năm 2000, đăng ký thay đổi lần thứ 22 ngày 17 tháng 12 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ: 112.914.590.000 VND

(Một trăm mười hai tỷ chín trăm mười bốn triệu năm trăm chín mươi nghìn đồng)

Mệnh giá cổ phần: 10.000 VND

Tổng số cổ phần: 11.291.459 cổ phần

Mã chứng khoán: SFC

Sàn giao dịch: Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

#### 1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh thương mại, dịch vụ và kinh doanh bất động sản.

#### 1.3 Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Kinh doanh xăng, dầu, dầu nhớt, Kinh doanh khí dầu mỏ hóa lỏng (LPG) (không hoạt động tại trụ sở), cho thuê bất động sản và các dịch vụ khác.

#### 1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Hoạt động kinh doanh bất động sản có chu kỳ kinh doanh trên 12 tháng.

#### 1.5 Cấu trúc Công ty

**Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc**

| Tên đơn vị  | Địa chỉ   |
|---|---|
| 1. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 20 | 387A Lê Văn Khương, Phường Hiệp Thành, Quận 12, Thành phố Hồ Chí Minh                     |
| 2. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 10 | 784 Hậu Giang, Phường 12, Quận 6, Thành phố Hồ Chí Minh                                   |
| 3. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 21 | Lô V1, Khu công nghiệp Lê Minh Xuân, Xã Tân Nhựt, Huyện Bình Chánh, Thành phố Hồ Chí Minh |
| 4. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 24 | 64 Lũy Bán Bích, Phường Tân Thới Hòa, Quận Tân Phú, Thành phố Hồ Chí Minh                 |

| <b>Tên đơn vị</b>   | <b>Địa chỉ</b>  |
|---|---|
| 5. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 17           | 401 Trường Chinh, Phường 13, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh         |
| 6. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 5            | 234 Bạch Đằng, Phường 24, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh          |
| 7. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 13           | 118 Cách Mạng Tháng Tám, Phường 7, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh          |
| 8. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 11           | 186 Tô Hiến Thành, Phường 15, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh              |
| 9. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 19           | 247 Lê Quang Định, Phường 1, Quận Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh           |
| 10. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 6           | 9 Bis Trần Nảo, Phường Bình An, Quận 2, Thành phố Hồ Chí Minh             |
| 11. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 12          | 912 Võ Văn Kiệt, Phường 5, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh                  |
| 12. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 8           | 135 Nơ Trang Long, Phường 12, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh      |
| 13. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 4           | 167 Điện Biên Phủ, Phường 15, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh      |
| 14. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 16          | 260A Lạc Long Quân, Phường 10, Quận 11, Thành phố Hồ Chí Minh             |
| 15. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 3           | 16A Quốc lộ 22, Phường Trung Mỹ Tây, Quận 12, Thành phố Hồ Chí Minh       |
| 16. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 18          | A21 Quang Trung, Phường 10, Quận Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh            |
| 17. Chi nhánh Công ty cổ phần Nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng xăng dầu số 9           | 52 Bùi Thị Xuân, Phường Bến Thành, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh          |
| 18. Chi nhánh Công ty cổ phần Nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng Dầu nhờn 825            | 825 Hậu Giang, Phường 11, Quận 6, Thành phố Hồ Chí Minh                   |
| 19. Chi nhánh Công ty cổ phần Nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng bán nhớt và rửa xe      | 118 Hậu Giang, Phường 6, Quận 6, Thành phố Hồ Chí Minh                    |
| 20. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng bán nhớt và rửa xe      | 1438 Phạm Thế Hiển, Phường 5, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh               |
| 21. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Nhà hàng Mười Tám                | 18 Nguyễn Huy Tự, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh            |
| 22. Kho xăng dầu 30/4   | 26 Chuyên Dừng 9, Phường Phú Mỹ, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh            |
| 23. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng kinh doanh dầu nhờn 103 | 103 Xô Viết Nghệ Tĩnh, Phường 17, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh. |
| 24. Cửa hàng kinh doanh Gas (LPG)   | 263 Nguyễn Duy, Phường 9, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh                   |



| <b>Tên đơn vị</b>   | <b>Địa chỉ</b>  |
|---|---|
| 25. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng kinh doanh dầu nhờn 406     | 406 Lê Văn Sỹ, Phường 2, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh             |
| 26. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng kinh doanh xăng dầu 456     | 456 Trần Hưng Đạo, Phường 2, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh                |
| 27. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng kinh doanh dầu nhờn 263     | 263 Ngô Quyền, Phường 6, Quận 10, Thành phố Hồ Chí Minh                   |
| 28. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng kinh doanh dầu nhờn 138     | 138B Trần Phú, Phường 4, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh                    |
| 29. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng kinh doanh dầu nhờn 89      | M5 Lê Hoàng Phái, Phường 17, Quận Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh           |
| 30. Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng kinh doanh dầu nhờn 67      | 67 Phú Thọ, Phường 1, Quận 11, Thành phố Hồ Chí Minh                      |
| 31. Địa điểm kinh doanh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn<br>– Cửa hàng xăng dầu số 25 | 599 Trường Chinh, Phường Tân Sơn Nhì, Quận Tân Phú, Thành phố Hồ Chí Minh |

## **2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **2.1 Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 10 và kết thúc vào ngày 30 tháng 9 năm sau.

### **2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

## **3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **3.1 Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

### **3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

#### 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

##### 4.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

##### 4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 6 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

##### 4.3 Các khoản đầu tư tài chính

###### *Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác*

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được theo mệnh giá.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

##### 4.4 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.



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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn hoặc dự kiến tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi thì Công ty dự kiến mức tổn thất không thu hồi được để trích lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

#### **4.5 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho của xăng, dầu, nhớt được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị hàng tồn kho của bất động sản đầu tư được tính theo phương pháp giá thực tế đích danh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

#### **4.6 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

##### ***Chi phí trả trước ngắn hạn***

Chi phí công cụ, dụng cụ, chi phí thuê mặt bằng, chi phí sửa chữa và chi phí khác đã phát sinh được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 12 tháng.



### **Chi phí trả trước dài hạn**

Chi phí thuê mặt bằng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê từ 07 năm đến 10 năm.

Chi phí công cụ, dụng cụ, chi phí sửa chữa và chi phí khác phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

### **4.7 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

| <u>Loại tài sản cố định</u>     | <u>Thời gian khấu hao</u><br>(năm) |
|---------------------------------|------------------------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc          | 06 – 50                            |
| Máy móc, thiết bị               | 03 – 13                            |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 – 10                            |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 03 – 10                            |

### **4.8 Tài sản cố định vô hình**

#### **Quyền sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ, ...

Giá trị quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian giao đất ghi trên Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

#### **Chương trình phần mềm**

Giá mua của chương trình phần mềm mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Chương trình phần mềm được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 10 năm.





#### **4.9 Bất động sản đầu tư**

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

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

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

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

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

| <u>Loại tài sản</u>    | <u>Thời gian khấu hao (năm)</u> |
|------------------------|---------------------------------|
| Quyền sử dụng đất      | 48 – 50                         |
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 14 – 50                         |

#### **4.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

#### **4.11 Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn

hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

#### **4.12 Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được một ước tính đáng tin cậy.

Dự phòng phải trả dài hạn là Quý dự phòng rủi ro, bồi thường thiệt hại về môi trường theo quy định tại Thông tư số 86/2016/TT-BTC ngày 20 tháng 6 năm 2016 của Bộ Tài chính, thời điểm trích lập quỹ là thời điểm cuối năm tài chính.

#### **4.13 Vốn chủ sở hữu**

##### ***Vốn góp của chủ sở hữu***

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

##### ***Thặng dư vốn cổ phần***

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

##### ***Cổ phiếu quỹ***

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

#### **4.14 Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.



#### **4.15 Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

##### ***Doanh thu bán hàng hóa***

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- Công ty đã thu được 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, cho thuê mặt bằng***

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- 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 kết thúc năm tài chính; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

##### ***Doanh thu bán bất động sản***

Doanh thu bán bất động sản mà Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

##### ***Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động***

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

**Tiền lãi**

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

**4.16 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

**4.17 Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

**Thuế thu nhập hiện hành**

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

**Thuế thu nhập hoãn lại**

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

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

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



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

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

#### **4.18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi khoản phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

#### **4.19 Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

#### **4.20 Công cụ tài chính**

##### ***Tài sản tài chính***

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và đầu tư tài chính dài hạn.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

##### ***Nợ phải trả tài chính***

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, chi phí phải trả và các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, trừ nợ phải trả liên quan đến thuê mua tài chính và trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận theo giá phân bổ, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

#### ***Công cụ vốn chủ sở hữu***

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

#### ***Bù trừ các công cụ tài chính***

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

#### **4.21 Bên liên quan**

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

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

Các đối tượng sau đây được xem là các bên có liên quan:

| <b>Bên liên quan</b>                               | <b>Mối quan hệ</b>               |
|--|----------------------------------|
| Công ty cổ phần Xăng dầu và Dịch vụ Hàng hải S.T.S | Cổ đông lớn                      |
| Công ty TNHH MTV Dầu khí TP. Hồ Chí Minh           | Cổ đông lớn                      |
| Công ty cổ phần Dầu nhờn S.T.S                     | Bên liên quan của Hàng hải S.T.S |
| Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng  | Thành viên chủ chốt              |



**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

| <u>Chi tiết</u>                           | <u>Số cuối quý</u>    | <u>Số đầu năm</u>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt                                  | 8.810.138.943         | 4.709.169.513         |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn - VND     | 13.483.187.628        | 14.610.348.769        |
| Tiền gửi có kỳ hạn không quá 6 tháng -VND | 57.000.000.000        | 68.000.000.000        |
| <b>Cộng</b>                               | <b>79.293.326.571</b> | <b>87.319.518.282</b> |

(\*) Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn <= 6 tháng tại NH trong nước

**5.2 Phải thu ngắn hạn khách hàng**

| <u>Chi tiết</u>                          | <u>Số cuối quý</u>   | <u>Số đầu năm</u>     |
|--|----------------------|-----------------------|
| - Phải thu khách hàng Xăng dầu, Dầu nhờn | 8.911.750.811        | 9.931.273.875         |
| - Phải thu khách dịch vụ kho bãi         | 255.519.576          | 200.135.153           |
| <b>Cộng</b>                              | <b>9.167.270.387</b> | <b>10.131.409.028</b> |

**5.3 Trả trước cho người bán**

| <u>Chi tiết</u>         | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------------------|--------------------|-------------------|
| Trả trước cho người bán | 131.841.600        |                   |
| <b>Cộng</b>             | <b>131.841.600</b> |                   |

**5.4 Các khoản phải thu ngắn hạn khác**

| <u>Chi tiêu</u>               | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u>  |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Phải thu tiền lãi ngân hàng | 268.164.382        | 590.493.151        |
| - Tạm ứng công nhân viên      | 237.389.070        | 43.089.070         |
| - Phải thu ngắn hạn khác      | 8.000.000          | 7.000.000          |
| - Các khoản phải thu khác     | 137.823.619        | 172.598.450        |
| <b>Cộng</b>                   | <b>651.377.071</b> | <b>813.180.671</b> |

**5.5 Hàng tồn kho**

| <u>Chi tiết</u>   | <u>Số cuối quý</u>    | <u>Số đầu năm</u>    |
|---|-----------------------|----------------------|
| a. Nguyên liệu, vật liệu                                    | 51.434.218            | 50.959.239           |
| b. Công cụ, dụng cụ   | 8.676.995             | 9.531.995            |
| c. Hàng hóa (*)   | 14.657.778.890        | 6.569.284.278        |
| <b>Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho</b> | <b>14.717.890.103</b> | <b>6.629.775.512</b> |

| <b>(*) Chi tiết hàng hóa:</b> | <b>Số cuối quý</b>    | <b>Số đầu năm</b>    |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|
| - Xăng RON 97, 95             | 10.022.093.806        | 2.906.099.982        |
| - Dầu DO                      | 2.936.807.406         | 2.201.133.040        |
| - Nhớt                        | 1.698.877.678         | 1.458.919.256        |
| - Áo mưa khuyến mãi, quà tặng |                       | 3.132.000            |
| <b>Cộng</b>                   | <b>14.657.778.890</b> | <b>6.569.284.278</b> |

**5.6 Chi phí trả trước ngắn hạn**

| <b>Chi tiết</b>                | <b>Số cuối quý</b>   | <b>Số đầu năm</b>    |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí trả trước ngắn hạn (*) | 2.118.544.177        | 1.011.907.450        |
| Chi phí Công cụ dụng cụ        | 31.926.853           | 48.077.135           |
| <b>Cộng</b>                    | <b>2.150.471.030</b> | <b>1.059.984.585</b> |

(\*) Chủ yếu chi phí thuê mặt bằng CHXD tại 64 Lũy Bán Bích và 599 Trường Chinh

**5.7 Phải thu dài hạn khác**

| <b>Chi tiết</b>       | <b>Số cuối quý</b> | <b>Số đầu năm</b> |
|-----------------------|--------------------|-------------------|
| Phải thu dài hạn khác | 5.000.000          | 5.000.000         |
| <b>Cộng</b>           | <b>5.000.000</b>   | <b>5.000.000</b>  |

**5.8 Tài sản cố định vô hình**

| <b>Chỉ tiêu</b>             | <b>Nhà cửa, vật kiến trúc</b> | <b>Máy móc thiết bị</b> | <b>Phương tiện vận tải</b> | <b>Thiết bị, dụng cụ quản lý</b> | <b>Tổng cộng</b>      |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| <b>I. Nguyên giá</b>        |                               |                         |                            |                                  |                       |
| 1. Số đầu năm               | 42.682.876.926                | 22.788.341.125          | 2.341.945.454              | 5.880.138.949                    | 73.693.302.454        |
| <b>4. Số cuối kỳ</b>        | <b>42.682.876.926</b>         | <b>22.788.341.125</b>   | <b>2.341.945.454</b>       | <b>5.880.138.949</b>             | <b>73.693.302.454</b> |
| <b>II. Giá trị hao mòn</b>  |                               |                         |                            |                                  |                       |
| 1. Số đầu năm               | 21.722.921.787                | 19.569.538.476          | 1.895.126.048              | 4.694.382.031                    | 47.881.968.342        |
| 2. Tăng trong kỳ            | 537.063.721                   | 434.085.605             | 35.037.273                 | 122.367.890                      | 1.128.554.489         |
| - Khấu hao trong kỳ         | 537.063.721                   | 434.085.605             | 35.037.273                 | 122.367.890                      | 1.128.554.489         |
| 3. Giảm trong kỳ            |                               |                         |                            |                                  |                       |
| <b>4. Số cuối kỳ</b>        | <b>22.259.985.508</b>         | <b>20.003.624.081</b>   | <b>1.930.163.321</b>       | <b>4.816.749.921</b>             | <b>49.010.522.831</b> |
| <b>III. Giá trị còn lại</b> |                               |                         |                            |                                  |                       |
| 1. Tại ngày đầu năm         | 20.959.955.139                | 3.218.802.649           | 446.819.406                | 1.185.756.918                    | 25.811.334.112        |
| <b>2. Tại ngày cuối kỳ</b>  | <b>20.422.891.418</b>         | <b>2.784.717.044</b>    | <b>411.782.133</b>         | <b>1.063.389.028</b>             | <b>24.682.779.623</b> |

Trong đó nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 16.727.596.284 đồng



**5.9 Tài sản cố định vô hình**

| Chỉ tiêu                    | Quyền sử dụng đất     | CT.Phần mềm          | Tổng cộng             |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>I. Nguyên giá</b>        |                       |                      |                       |
| 1. Số đầu năm               | 67.316.740.865        | 1.415.000.000        | 68.731.740.865        |
| <b>4. Số cuối kỳ</b>        | <b>67.316.740.865</b> | <b>1.415.000.000</b> | <b>68.731.740.865</b> |
| <b>II. Giá trị hao mòn</b>  |                       |                      |                       |
| 1. Số đầu năm               | 13.241.155.757        | 1.035.114.087        | 14.276.269.844        |
| 2. Tăng trong kỳ            | 580.889.457           | 35.587.863           | 616.477.320           |
| <b>4. Số cuối kỳ</b>        | <b>13.822.045.214</b> | <b>1.070.701.950</b> | <b>14.892.747.164</b> |
| <b>III. Giá trị còn lại</b> |                       |                      |                       |
| 1. Tại ngày đầu năm         | 54.075.585.108        | 379.885.913          | 54.455.471.021        |
| <b>2. Tại ngày cuối kỳ</b>  | <b>53.494.695.651</b> | <b>344.298.050</b>   | <b>53.838.993.701</b> |

**5.10 Bất động sản đầu tư**

| Chỉ tiêu                    | Quyền sử dụng đất     | Nhà cửa               | Tổng cộng             |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>I. Nguyên giá</b>        |                       |                       |                       |
| 1. Số đầu năm               | 17.313.043.291        | 24.243.756.071        | 41.556.799.362        |
| <b>4. Số cuối năm</b>       | <b>17.313.043.291</b> | <b>24.243.756.071</b> | <b>41.556.799.362</b> |
| <b>II. Giá trị hao mòn</b>  |                       |                       |                       |
| 1. Số đầu năm               | 4.000.811.059         | 6.269.832.465         | 10.270.643.524        |
| 2. Tăng trong năm           | 87.815.538            | 161.911.299           | 249.726.837           |
| <b>4. Số cuối kỳ</b>        | <b>4.088.626.597</b>  | <b>6.431.743.764</b>  | <b>10.520.370.361</b> |
| <b>III. Giá trị còn lại</b> |                       |                       |                       |
| 1. Tại ngày đầu năm         | 13.312.232.232        | 17.973.923.606        | 31.286.155.838        |
| <b>2. Tại ngày cuối năm</b> | <b>13.224.416.694</b> | <b>17.812.012.307</b> | <b>31.036.429.001</b> |

(\*) Quyền sử dụng đất của Công ty bao gồm:

- Quyền sử dụng đất tại thửa đất số 764-93, tờ bản đồ số 21, Lô V1, Khu công nghiệp Lê Minh Xuân, Huyện Bình Chánh, Thành phố Hồ Chí Minh. Thời gian sử dụng đến ngày 09/11/2047.
- Quyền sử dụng đất tại 1A Phạm Ngọc Thạch, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Thời gian sử dụng đến ngày 01/01/2046.

*\* Danh mục bất động sản đầu tư tại ngày 31/12/2022 như sau :*

| Danh mục   | Nguyên giá            | Hao mòn lũy kế        | Giá trị còn lại       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Quyền sử dụng đất 31 Nguyễn An Khương, Quận 5, TPHCM | 8.261.909.184         | 2.065.861.688         | 6.196.047.496         |
| Quyền sử dụng đất 525 Trần Hưng Đạo Quận 1, TPHCM    | 9.332.018.107         | 2.303.648.909         | 7.028.369.198         |
| Công trình siêu thị Co-op Bình Triệu                 | 23.962.872.071        | 6.150.859.764         | 17.812.012.307        |
| <b>CỘNG</b>  | <b>41.556.799.362</b> | <b>10.520.370.361</b> | <b>31.036.429.001</b> |

**5.11 Tài sản dở dang dài hạn**

*Xây dựng cơ bản dở dang*

|                                 | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u>  |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Công trình 1A Phạm Ngọc Thạch | 915.900.909        | 915.900.909        |
| <b>Cộng</b>                     | <b>915.900.909</b> | <b>915.900.909</b> |

**5.12 Đầu tư tài chính dài hạn**

*\* Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

| <u>Chi tiết</u>     | <u>Số cuối quý</u>    | <u>Số đầu năm</u>     |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Đầu tư cổ phiếu (*) | 10.296.000.000        | 10.296.000.000        |
| <b>Cộng</b>         | <b>10.296.000.000</b> | <b>10.296.000.000</b> |

*(\*) Đầu tư cổ phiếu*

| <u>Chi tiết</u>                          | <u>Số cuối quý</u>   | <u>Số đầu năm</u>    |
|--|----------------------|----------------------|
| - Công ty Cổ phần Cà phê Petec           | 296.000.000          | 296.000.000          |
|  | (# 29.200 cổ phiếu)  | (# 29.200 cổ phiếu)  |
| - Công ty Cổ phần ĐT Phát triển Gia Định | 10.000.000.000       | 10.000.000.000       |
|  | (# 625.000 cổ phiếu) | (# 625.000 cổ phiếu) |

*\* Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn*

| <u>Chi tiết</u>                                     | <u>Số cuối quý</u>   | <u>Số đầu năm</u>    |
|---|----------------------|----------------------|
| Dự phòng giảm giá Công ty CP ĐT Phát triển Gia Định | 3.750.000.000        | 3.750.000.000        |
| Dự phòng giảm giá đầu tư Công ty CP Cà phê Petec    | 176.280.000          | 176.280.000          |
| <b>Cộng</b>   | <b>3.926.280.000</b> | <b>3.926.280.000</b> |



**5.13 Chi phí trả trước dài hạn**

| Chi tiết                   | Số đầu năm           | Chi phí tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ do đưa vào CP | Số cuối kỳ           |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------|
| - Thuê mặt bằng (*)        | 3.597.000.000        |                       | (111.000.000)               | 3.486.000.000        |
| - Chi phí sửa chữa nhỏ     | 1.059.089.427        |                       | (151.689.747)               | 907.399.680          |
| - CP nhận dạng thương hiệu | 185.235.336          | 721.070.000           | (73.837.024)                | 832.468.312          |
| - Chi phí CCDC đồ dùng     | 347.433.463          | 120.464.090           | (73.143.271)                | 394.754.282          |
| - Chi phí khác             | 46.315.000           |                       | (9.765.000)                 | 36.550.000           |
| <b>CỘNG</b>                | <b>5.235.073.226</b> | <b>841.534.090</b>    | <b>(419.435.042)</b>        | <b>5.657.172.274</b> |

(\*) Chi phí trả trước dài hạn tiền thuê CHXD tại 64 Lũy Bán Bích và 599 Trường Chinh

**5.14 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

| <u>Chi tiết</u>                  | <u>Số cuối quý</u>   | <u>Số đầu năm</u>    |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí quyền sử dụng đất 1A PNT | 2.622.471.976        | 2.506.774.683        |
| <b>Cộng</b>                      | <b>2.622.471.976</b> | <b>2.506.774.683</b> |

**5.16 Phải trả người bán**

| <u>Chi tiết</u>                             | <u>Số cuối quý</u>   | <u>Số đầu năm</u>    |
|---|----------------------|----------------------|
| - Phải trả nhà cung cấp xăng, dầu, dầu nhờn | 8.339.426.000        | 3.048.485.000        |
| - Phải trả NCC, mua sắm TSCĐ, XDCBDD        |                      | 705.940.097          |
| - Phải trả nhà cung cấp khác (*)            | 994.651.410          | 1.420.709.000        |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>9.334.077.410</b> | <b>5.175.134.097</b> |

(\*) Chủ yếu phải trả Cty CPVT xăng dầu: 925.086.960 đồng

**5.17 Người mua trả tiền trước**

| <u>Chi tiết</u>                                | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u>  |
|--|--------------------|--------------------|
| - Người mua trả trước của khách hàng xăng, dầu | 101.766.937        | 160.643.069        |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>101.766.937</b> | <b>160.643.069</b> |

**5.18 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

| Chi tiết                     | Số đầu năm            | Số phải nộp trong năm | Số thực nộp trong năm   | Số cuối kỳ            |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                              |                       |                       |                         | Số thuế phải nộp      |
| - Thuế GTGT hàng bán nội địa | 2.438.469.656         | 3.153.188.387         | (4.452.063.298)         | 1.139.594.745         |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 127.387.659           | 969.913.825           | (127.387.659)           | 969.913.825           |
| - Thuế thu nhập cá nhân      | 14.496.592            | 315.899.315           | (72.356.255)            | 258.039.652           |
| - Thuế bảo vệ môi trường     | 6.157.215.650         | 21.231.106.550        | (20.644.154.200)        | 6.744.168.000         |
| - Thuế đất phi nông nghiệp   |                       | 122.668.505           | (941.832)               | 121.726.673           |
| - Tiền thuê đất (*)          | 4.697.880.010         | 3.595.506.025         | (5.012.705.279)         | 3.280.680.756         |
| <b>CỘNG</b>                  | <b>13.435.449.567</b> | <b>29.388.282.607</b> | <b>(30.309.608.523)</b> | <b>12.514.123.651</b> |

(\*) Tiền thuê đất nộp theo thông báo của Cơ quan nhà nước.

**5.19 Chi phí phải trả ngắn hạn :**

| <u>Chi tiết</u>                      | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u>  |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| + Chi phí lãi vay                    | 12.657.534         |                    |
| + Thù lao HĐQT                       | 225.900.000        | 90.360.000         |
| + Phí thu hộ, phí dịch vụ thanh toán | 72.149.609         | 86.287.947         |
| + Vận chuyển xăng dầu                | 80.594.000         | 13.560.000         |
| + Chi phí khác                       | 437.386.023        | 108.940.800        |
| <b>Cộng</b>                          | <b>828.687.166</b> | <b>299.148.747</b> |

**5.20 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn**

| <u>Chi tiết</u>          | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u>  |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Doanh thu chưa thực hiện | 195.408.926        | 195.408.926        |
| <b>Cộng</b>              | <b>195.408.926</b> | <b>195.408.926</b> |

**5.21 Phải trả ngắn hạn khác**

| <u>Chi tiết</u>                     | <u>Số cuối quý</u>    | <u>Số đầu năm</u>     |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN, KPCĐ | 27.258.280            | 632.566.368           |
| - Nhận ký quỹ ngắn hạn              | 1.586.695.600         | 1.046.695.600         |
| - Phải trả ngắn hạn khác            | 11.504.811.250        | 11.447.989.667        |
| + Phải trả cổ tức                   | 13.323.040            | 12.388.240            |
| + Phải trả Công ty BĐS Đô Thành     | 11.258.678.522        | 11.258.678.522        |
| + Các khoản phải trả ngắn hạn khác  | 232.809.688           | 176.922.905           |
| <b>Cộng</b>                         | <b>13.118.765.130</b> | <b>13.127.251.635</b> |



**5.22 Vay và nợ ngắn hạn**

| <u>Chi tiết</u> | <u>Số cuối quý</u>    | <u>Số đầu năm</u> |
|-----------------|-----------------------|-------------------|
| Vay ngắn hạn    | 12.000.000.000        |                   |
| <b>Cộng</b>     | <b>12.000.000.000</b> |                   |

**5.23 Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

| <u>Chi tiết</u> | <u>Số dư đầu năm</u> | <u>Trích lập trong năm (*)</u> | <u>Thu khác (**)</u> | <u>Số chi trong năm</u> | <u>Số dư cuối kỳ</u> |
|-----------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| Quỹ khen thưởng | 399.157.633          | 160.126.334                    | 150.316.800          | (255.682.800)           | 453.917.967          |
| Quỹ phúc lợi    | 48.817.539           | 160.126.334                    |                      | (91.969.000)            | 116.974.873          |
| <b>CỘNG</b>     | <b>447.975.172</b>   | <b>320.252.668</b>             | <b>150.316.800</b>   | <b>(347.651.800)</b>    | <b>570.892.840</b>   |

(\*) Trong kỳ thực hiện tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, theo Nghị quyết ĐHĐCĐ số : 20/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 15/12/2022

(\*\*) Thu khác : thu tiền cổ tức cổ phiếu thưởng CBCNV

**5.24 Nợ dài hạn.**

| <u>Chi tiết</u>                             | <u>Số cuối quý</u>    | <u>Số đầu năm</u>     |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn (mặt bằng, XD) | 5.087.824.100         | 5.564.024.100         |
| Dự phòng phải trả rủi ro môi trường (*)     | 11.291.459.000        | 11.291.459.000        |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>16.379.283.100</b> | <b>16.855.483.100</b> |

(\*) Là khoản trích lập quỹ dự phòng rủi ro, bồi thường thiệt hại về môi trường (số dư quỹ bằng 10%/VDL) theo quy định tại Điều 5 Thông tư 86/2016/TT/BTC ngày 20 tháng 06 năm 2016 của Bộ Tài Chính.

**5.25 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

**5.25.a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu :**

Chi tiết xem phụ lục 01

**5.25.b Chi tiết góp vốn của chủ sở hữu :**

| <u>Chi tiết</u>                  | <u>Số cuối quý</u>     | <u>Số đầu năm</u>      |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Vốn góp của công ty mẹ :         | 57.586.340.000         | 57.586.340.000         |
| Vốn góp của các đối tượng khác : | 55.328.250.000         | 55.328.250.000         |
| <b>Cộng</b>                      | <b>112.914.590.000</b> | <b>112.914.590.000</b> |

**5.25.c Cổ phiếu**

| <u>Chi tiết</u>                          | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|--------------------|-------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 11.291.459         | 11.291.459        |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 11.291.459         | 11.291.459        |
| + <i>Cổ phiếu thường</i>                 | 11.291.459         | 11.291.459        |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>                 | -                  | -                 |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại         | (56.640)           | (56.640)          |
| + <i>Cổ phiếu thường</i>                 | (56.640)           | (56.640)          |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 11.234.819         | 11.234.819        |
| - <i>Cổ phiếu thường</i>                 | 11.234.819         | 11.234.819        |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>                 | -                  | -                 |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VNĐ/CP) | 10.000             | 10.000            |

**5.25.d Lợi nhuận chưa phân phối**

| <u>Chi tiết</u>                           | <u>Số cuối quý</u>   | <u>Số đầu năm</u>     |
|---|----------------------|-----------------------|
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đầu năm | 506.201.234          | 238.006.950           |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này  | 2.882.274.016        | 18.243.904.684        |
| <b>Lợi nhuận chưa phân phối</b>           | <b>3.388.475.250</b> | <b>18.481.911.634</b> |

**5.25.e Phân phối lợi nhuận**

**Phân phối lợi nhuận năm tài chính 2022:** Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số: 20/2022/NQ-ĐHĐCĐ ngày 15/12/2022 như sau:

|   |                |
|---|----------------|
| + Chi cổ tức năm tài chính 2022 (16%/VĐL)             | 17.975.710.400 |
| + Tạm trích Quỹ khen thưởng, Quỹ phúc lợi Quý 01/2023 | 320.252.668    |

**5.25.f Các quỹ của doanh nghiệp:**

| <u>Chi tiết</u>             | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| - Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 570.892.840        | 447.975.172       |
| - Quỹ đầu tư phát triển     | 39.398.471.894     | 39.398.471.894    |

**5.26 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

▪ **Hàng hóa nhận giữ hộ**

| <u>Chi tiết</u>     | <u>31/12/2022</u> | <u>30/09/2022</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
|                     | Số lượng (lít)    | Số lượng (lít)    |
| Dầu DO 0,05S        | 6.000             | 46.531            |
| Xăng RON 95 - III   | 48.000            | 194.487           |
| Xăng E5 Ron 92 - II |                   | 18.317            |



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

**6.1 Doanh thu**

**a. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

|                            | Quý 01<br><u>Năm nay</u> | Quý 01<br><u>Năm trước</u> |
|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Doanh thu bán hàng hóa (*) | 458.187.949.394          | 228.096.983.731            |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 4.882.842.414            | 4.405.246.283              |
| <b>Cộng</b>                | <b>463.070.791.808</b>   | <b>232.502.230.014</b>     |

**b. Các khoản giảm trừ doanh thu**

|  |                     |                    |
|--|---------------------|--------------------|
| Chiết khấu thương mại                    | (16.332.954)        | (6.330.545)        |
| <b>Tổng các khoản giảm trừ doanh thu</b> | <b>(16.332.954)</b> | <b>(6.330.545)</b> |

**c. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ**

|   |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> | <b>463.054.458.854</b> | <b>232.495.899.469</b> |
| Doanh thu trên đã loại trừ thuế BVMT phát sinh là:  | 21.231.106.550         | 47.785.030.000         |

**6.2 Giá vốn hàng hóa**

|  | Quý 01<br><u>Năm nay</u> | Quý 01<br><u>Năm trước</u> |
|--|--------------------------|----------------------------|
| - Giá vốn xuất bán hàng hóa            | 441.681.389.123          | 212.355.356.307            |
| - Giá vốn kinh doanh dịch vụ, mặt bằng | 249.726.837              | 249.726.837                |
| <b>Cộng</b>                            | <b>441.931.115.960</b>   | <b>212.605.083.144</b>     |

**6.3 Doanh thu hoạt động tài chính**

|              | Quý 01<br><u>Năm nay</u> | Quý 01<br><u>Năm trước</u> |
|--------------|--------------------------|----------------------------|
| Lãi tiền gửi | 1.086.068.015            | 1.155.845.092              |

**6.4 Chi phí tài chính**

|                 | Quý 01<br><u>Năm nay</u> | Quý 01<br><u>Năm trước</u> |
|-----------------|--------------------------|----------------------------|
| Chi phí lãi vay | 110.602.117              | 435.366.100                |
| <b>Cộng</b>     | <b>110.602.117</b>       | <b>435.366.100</b>         |

**6.5 Chi phí bán hàng**

|                                  | <b>Quý 01</b><br><b><u>Năm nay</u></b> | <b>Quý 01</b><br><b><u>Năm trước</u></b> |
|----------------------------------|--|--|
| Chi phí nhân viên                | 6.493.013.822                          | 3.587.746.816                            |
| Chi phí công cụ, đồ dùng         | 144.591.996                            | 83.307.132                               |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 915.812.040                            | 950.827.731                              |
| Chi phí vận chuyển               | 2.788.702.000                          | 1.431.255.000                            |
| Chi phí thuê đất, thuê CHXD      | 4.125.929.125                          | 3.493.882.306                            |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 532.159.054                            | 335.470.494                              |
| Chi phí khác                     | 1.304.420.545                          | 630.494.107                              |
| <b>Cộng</b>                      | <b><u>16.304.628.582</u></b>           | <b><u>10.512.983.586</u></b>             |

**6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

|                                  | <b>Quý 01</b><br><b><u>Năm nay</u></b> | <b>Quý 01</b><br><b><u>Năm trước</u></b> |
|----------------------------------|--|--|
| Chi phí nhân viên                | 1.527.921.279                          | 956.184.191                              |
| Chi phí CCDC, đồ dùng văn phòng  | 43.723.720                             | 42.684.086                               |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 829.219.769                            | 860.375.967                              |
| Thuế phí, lệ phí                 | 34.327.128                             | 3.732.000                                |
| Chi phí thuê đất                 | 39.576.900                             | 86.435.358                               |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 212.414.154                            | 93.985.524                               |
| Chi phí khác                     | 532.127.878                            | 588.532.633                              |
| <b>Cộng</b>                      | <b><u>3.219.310.828</u></b>            | <b><u>2.631.929.759</u></b>              |

**6.7 Thu nhập khác**

|                              | <b>Quý 01</b><br><b><u>Năm nay</u></b> | <b>Quý 01</b><br><b><u>Năm trước</u></b> |
|------------------------------|--|--|
| - Thu nhập hoa hồng bảo hiểm | 1.857.854                              | 5.644.482                                |
| - Thu nhập khác              | 1.480.455.502                          | 1.879.548                                |
| <b>Cộng</b>                  | <b><u>1.482.313.356</u></b>            | <b><u>7.524.030</u></b>                  |

**6.8 Chi phí khác**

|                         | <b>Quý 01</b><br><b><u>Năm nay</u></b> | <b>Quý 01</b><br><b><u>Năm trước</u></b> |
|-------------------------|--|--|
| Phạt vi phạm hành chính | 439.522                                |  |
| <b>Cộng</b>             | <b><u>439.522</u></b>                  |  |



**6.9 Chi phí thuế TNDN hiện hành**

| Chỉ tiêu   | Quý 1<br>Năm nay | Quý 1<br>Năm trước |
|--|------------------|--------------------|
| 1- Lợi nhuận kế toán trước thuế                          | 4.056.743.216    | 7.473.906.002      |
| 2- Các khoản làm tăng thu nhập chịu thuế (*)             | 792.825.908      | 792.386.466        |
| 3- Tổng lợi nhuận kế toán chịu thuế (3)=(1)+(2)          | 4.849.569.124    | 8.266.292.468      |
| 4- Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành<br>[(4)=(3)*20%] | 969.913.825      | 1.653.258.494      |

(\*) Chủ yếu là chi phí không hợp lệ theo quy định của luật thuế TNDN

**6.10 Chi phí thuế TNDN hoãn lại**

|   | Quý 01<br>Năm nay    | Quý 01<br>Năm trước  |
|---|----------------------|----------------------|
| Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | (115.697.293)        | (115.697.293)        |
| <b>Cộng</b>   | <b>(115.697.293)</b> | <b>(115.697.293)</b> |

Chủ yếu là chi phí khấu hao TSCĐ vô hình QSD đất 1A Phạm Ngọc Thạch chưa có GCN

**6.11 Lãi cơ bản trên cổ phiếu, lãi suy giảm trên cổ phiếu**

| Lãi cơ bản trên cổ phiếu/ lãi suy giảm trên cổ phiếu  | Quý 1<br>Năm nay | Quý 1<br>Năm trước |
|---|------------------|--------------------|
| - Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp  | 3.202.526.684    | 5.936.344.801      |
| - Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông |                  |                    |
| + Các khoản điều chỉnh tăng   |                  |                    |
| + Các khoản điều chỉnh giảm (tạm trích quỹ phúc lợi quỹ khen thưởng)  | (320.252.668)    | (593.634.480)      |
| - Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông   | 2.882.274.016    | 5.342.710.321      |
| - Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ   | 11.234.819       | 11.234.819         |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>   | <b>257</b>       | <b>476</b>         |

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

**7.1 Thu khác từ hoạt động kinh doanh:**

|                              | <u>Năm nay</u>            | <u>Năm trước</u>          |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| - Thu cổ tức cổ phiếu thường | 150.316.800               | 169.106.400               |
| <b>Cộng</b>                  | <b><u>150.316.800</u></b> | <b><u>169.106.400</u></b> |

**7.2 Chi khác từ hoạt động kinh doanh**

|                                    | <u>Năm nay</u>              | <u>Năm trước</u>            |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| - Chi từ quỹ khen thưởng, phúc lợi | (347.651.800)               | (244.359.447)               |
| <b>Cộng</b>                        | <b><u>(347.651.800)</u></b> | <b><u>(244.359.447)</u></b> |

**7.3 Tiền thu từ đi vay**

|   | <u>Năm nay</u>               | <u>Năm trước</u>              |
|---|------------------------------|-------------------------------|
| Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường tại các Ngân hàng | 33.294.440.000               | 170.652.368.000               |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>33.294.440.000</u></b> | <b><u>170.652.368.000</u></b> |

**7.4 Tiền trả nợ gốc vay**

|  | <u>Năm nay</u>                 | <u>Năm trước</u>                |
|--|--------------------------------|---------------------------------|
| Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường tại các Ngân hàng | (21.294.440.000)               | (154.304.914.480)               |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>(21.294.440.000)</u></b> | <b><u>(154.304.914.480)</u></b> |

**7.5 Các giao dịch không bằng tiền khác**

Trong năm, Công ty phát sinh các giao dịch cho hoạt động đầu tư, hoạt động tài chính loại trừ khoản phải thu phải trả như sau :

| <u>Chi tiết</u>                   | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| - Phải trả NCC TSCĐ, XDCBDD       |                    | 705.940.097       |
| - Phải thu lãi tiền gửi ngân hàng | 268.164.382        | 590.493.151       |
| - Phải trả cổ tức                 | 13.323.040         | 12.388.240        |
| - Phải trả lãi vay                | 12.657.534         |                   |



**8 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**8.1 Các giao dịch và số dư cuối năm các bên có liên quan**

**a- Đầu tư vốn:**

| <u>Chi tiết</u>                               | <u>Số cuối quý</u>    | <u>Số đầu năm</u>       |
|---|-----------------------|-------------------------|
| - Cty TNHH MTV Dầu khí TP.HCM                 | 22.597.080.000        | 22.597.080.000          |
| - Công ty CP Xăng dầu và dịch vụ Hàng Hải STS | 57.586.340.000        | 57.586.340.000          |
| <b>Cộng</b>                                   | <b>80.183.420.000</b> | <b>80.183.420.000</b>   |
| <b>* Chia cổ tức</b>                          | <b><u>Năm nay</u></b> | <b><u>Năm trước</u></b> |
| - Cty TNHH MTV Dầu khí TP.HCM                 | 3.615.532.800         | 4.067.474.400           |
| - Công ty CP Xăng dầu và dịch vụ Hàng Hải STS | 9.213.814.400         | 10.365.541.200          |
| <b>Cộng</b>                                   | <b>12.829.347.200</b> | <b>14.433.015.600</b>   |

**b- Số dư và khoản phải trả giao dịch mua hàng với các bên có liên quan:**

**\* Số dư phải trả**

| <u>Chi tiết</u>   | <u>Số cuối quý</u>   | <u>Số đầu năm</u>    |
|---|----------------------|----------------------|
| - Phải trả cho Công ty CP Xăng dầu & Dịch vụ Hàng Hải STS | 6.816.730.000        | 2.359.045.000        |
| - Phải trả cho Công ty CP Dầu Nhờn STS                    | 1.522.696.000        | 689.440.000          |
| <b>Cộng</b>   | <b>8.339.426.000</b> | <b>3.048.485.000</b> |

**\* Các khoản phải thu**

| <u>Chi tiết</u>   | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|--------------------|-------------------|
| - Công ty CP Xăng dầu & Dịch vụ Hàng Hải STS còn nợ (mua xăng chạy xe ô tô) | 21.806.420         | 24.810.940        |
| - Công ty CP Dầu Nhờn STS   | 3.789.600          | 4.694.700         |
| <b>Cộng</b>   | <b>25.596.020</b>  | <b>29.505.640</b> |

**\* Giao dịch mua hàng (\*)**

| <u>Chi tiết</u>   | <u>Quý 01<br/>Năm nay</u> | <u>Quý 01<br/>Năm trước</u> |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| - Giá trị hàng mua của Cty CP Xăng dầu & Dịch vụ Hàng Hải STS | 446.618.263.640           | 209.860.436.367             |
| - Giá trị hàng mua của Cty CP Dầu Nhờn STS                    | 1.689.600.002             | 1.800.719.132               |
| <b>Cộng</b>   | <b>448.307.863.642</b>    | <b>211.661.155.499</b>      |

**\* Giá trị hàng bán (\*)**

| <u>Chi tiết</u>   | <u>Quý 01</u><br><u>Năm nay</u> | <u>Quý 01</u><br><u>Năm trước</u> |
|---|---------------------------------|-----------------------------------|
| - Công ty CP Xăng dầu & Dịch vụ Hàng Hải STS còn nợ (mua xăng chạy xe ô tô) | 61.421.373                      | 48.672.873                        |
| - Công ty CP Dầu Nhòn STS   | 12.359.455                      | 13.117.955                        |
| <b>Cộng</b>   | <b>73.780.828</b>               | <b>61.790.828</b>                 |

(\*) Các giá trị giao dịch mua bán hàng trên là giá chưa bao gồm thuế giá trị gia tăng

**Lợi nhuận sau thuế của :**

|                 | <u>Quý 01</u><br><u>Năm nay</u> | <u>Quý 01</u><br><u>Năm trước</u> |
|-----------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Số tiền:</b> | <b>3.202.526.684</b>            | <b>5.936.344.801</b>              |

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2023

**NGƯỜI LẬP**



**PHẠM THỊ THU NGA**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



**PHẠM THỊ THU NGA**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**





**Đơn vị: CÔNG TY CP NHIÊN LIỆU SÀI GÒN**

Địa chỉ: 146E Nguyễn Đình Chính, Q.Phú Nhuận

**Phụ lục 01: Biến động của vốn chủ sở hữu****BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31/12/2022

| Chỉ tiêu                              | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ           | Quý đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng                   |
|---------------------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------|
| A                                     | 1                         | 2                    | 3                      | 4                     | 5                                 | 6                      |
| <b>1. Số dư đầu năm trước</b>         | <b>112.914.590.000</b>    | <b>9.220.495.600</b> | <b>(1.414.603.444)</b> | <b>39.398.471.894</b> | <b>20.460.681.150</b>             | <b>180.579.635.200</b> |
| - Lợi nhuận tăng trong kỳ             |                           |                      |                        |                       | 5.936.344.801                     | 5.936.344.801          |
| - Lợi nhuận giảm trong kỳ             |                           |                      |                        |                       | (20.816.308.680)                  | (20.816.308.680)       |
| + Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi     |                           |                      |                        |                       | (593.634.480)                     | (593.634.480)          |
| + Chi cổ tức năm 2021                 |                           |                      |                        |                       | (20.222.674.200)                  | (20.222.674.200)       |
| <b>2. Số dư cuối kỳ trước</b>         | <b>112.914.590.000</b>    | <b>9.220.495.600</b> | <b>(1.414.603.444)</b> | <b>39.398.471.894</b> | <b>5.580.717.271</b>              | <b>165.699.671.321</b> |
| <b>3. Số dư đầu năm nay</b>           | <b>112.914.590.000</b>    | <b>9.220.495.600</b> | <b>(1.414.603.444)</b> | <b>39.398.471.894</b> | <b>18.481.911.634</b>             | <b>178.600.865.684</b> |
| - Lợi nhuận tăng trong kỳ             |                           |                      |                        |                       | 3.202.526.684                     | 3.202.526.684          |
| - Lợi nhuận giảm trong kỳ             |                           |                      |                        |                       | (18.295.963.068)                  | (18.295.963.068)       |
| + Tam trích quỹ khen thưởng, phúc lợi |                           |                      |                        |                       | (320.252.668)                     | (320.252.668)          |
| + Chi cổ tức năm 2022                 |                           |                      |                        |                       | (17.975.710.400)                  | (17.975.710.400)       |
| <b>4. Số dư cuối kỳ này</b>           | <b>112.914.590.000</b>    | <b>9.220.495.600</b> | <b>(1.414.603.444)</b> | <b>39.398.471.894</b> | <b>3.388.475.250</b>              | <b>163.507.429.300</b> |

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ THU NGÀ

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM THỊ THU NGÀ



