

TẬP ĐOÀN XĂNG DẦU VIỆT NAM

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc



PETROLIMEX

*Hà Nội, ngày 02 tháng 05 năm 2018*

# **BÁO CÁO**

## **TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

### **QUÝ 1 - NĂM 2018**



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>43.673.584.803.528</b>	<b>40.526.370.730.962</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>15.165.331.946.068</b>	<b>14.223.421.508.261</b>
1. Tiền	111	V.1	5.908.141.675.827	5.705.904.913.235
2. Các khoản tương đương tiền	112		9.257.190.270.241	8.517.516.595.026
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>2.069.735.678.014</b>	<b>2.505.007.709.502</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2.a	6.021.246.000	6.021.246.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	V.2.a	-2.053.067.986	-2.053.067.986
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.b1	2.065.767.500.000	2.501.039.531.488
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>8.952.592.933.502</b>	<b>7.462.114.111.441</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.a	8.112.631.022.438	6.811.902.244.793
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		483.370.114.266	374.679.687.768
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.2.b1		
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4.a	670.407.717.418	590.517.831.399
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.4.a	-315.443.582.434	-315.787.838.951
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.5	1.627.661.814	802.186.432
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.7</b>	<b>14.627.363.329.288</b>	<b>12.867.551.209.134</b>
1. Hàng tồn kho	141		14.648.963.437.215	12.890.760.772.088
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-21.600.107.927	-23.209.562.954
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2.858.560.916.656</b>	<b>3.468.276.192.624</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13.a	231.573.658.063	217.282.436.389
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		484.064.760.763	305.744.694.520
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17.b	2.107.361.213.164	2.910.198.024.758
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.14.a	35.561.284.666	35.051.036.957
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>21.129.704.094.484</b>	<b>21.242.690.361.597</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>85.324.835.246</b>	<b>88.684.537.328</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3.b	73.443.522.766	75.342.051.954
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.2.b2		
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4.b	38.670.877.181	40.103.033.030
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	V.4.b	-26.789.564.701	-26.760.547.656
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>15.020.481.556.497</b>	<b>15.270.763.892.934</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	13.079.862.792.268	13.325.714.869.802

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
- Nguyên giá	222		29.497.135.822.526	29.308.854.603.054
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-16.417.273.030.258	-15.983.139.733.252
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>	<b>V.11</b>		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>V.10</b>	<b>1.940.618.764.229</b>	<b>1.945.049.023.132</b>
- Nguyên giá	228		2.508.214.524.400	2.488.000.589.322
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-567.595.760.171	-542.951.566.190
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>	<b>167.995.024.895</b>	<b>165.266.207.789</b>
- Nguyên giá	231		228.303.856.295	221.292.437.042
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-60.308.831.400	-56.026.229.253
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.8</b>	<b>833.713.892.791</b>	<b>780.123.324.785</b>
1. Chi phí SX, kinh doanh dở dang dài hạn	241		2.735.591.563	2.393.855.199
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		830.978.301.228	777.729.469.586
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>3.023.316.339.349</b>	<b>2.883.912.021.826</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2c		
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.2c	2.819.000.144.149	2.677.987.826.627
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2c	312.722.247.265	315.196.457.265
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.2c	-109.906.052.065	-110.772.262.066
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.2.b2	1.500.000.000	1.500.000.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.998.872.445.706</b>	<b>2.053.940.376.935</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13.b	1.964.076.410.471	2.018.235.656.410
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.24.a	31.911.868.364	32.964.618.879
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	V.7	22.118.300	22.118.300
4. Tài sản dài hạn khác	268	V.14.b	2.862.048.571	2.717.983.346
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>64.803.288.898.012</b>	<b>61.769.061.092.559</b>
<b>C. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>40.551.093.247.070</b>	<b>38.385.075.927.607</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>37.922.492.359.437</b>	<b>35.757.792.050.085</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16.a	12.742.010.501.894	15.270.928.443.422
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		156.767.880.914	200.891.527.721
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17.a	2.339.150.656.448	1.730.337.723.799
4. Phải trả người lao động	314		469.568.793.274	922.143.296.413
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18.a	369.250.381.571	268.697.389.078
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.20.a	22.474.332.835	13.064.987.675
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19.a	356.651.927.971	243.367.242.706
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15.a	18.471.786.824.282	13.745.080.780.307
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.23.a	66.129.291.753	44.890.213.714
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		191.574.976.479	278.309.850.371
13. Quỹ bình ổn giá	323		2.737.126.792.016	3.040.080.594.879
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2.628.600.887.633</b>	<b>2.627.283.877.522</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.16.b		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		10.676.460.920	10.897.063.530
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.18.b	1.097.675.105	908.435.872

Tên chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.20.b	15.637.661.850	14.478.816.904
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19.b	164.079.420.370	167.086.416.528
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15.b	2.390.670.966.127	2.406.437.211.735
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	V.21.2		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	V.22		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.24.b	5.777.229.887	5.342.959.580
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.23.b	37.595.712.374	19.067.212.373
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		3.065.761.000	3.065.761.000
<b>D. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		<b>24.252.195.650.942</b>	<b>23.383.985.164.952</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.25</b>	<b>24.252.195.650.942</b>	<b>23.383.985.164.952</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		12.938.780.810.000	12.938.780.810.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		12.938.780.810.000	12.938.780.810.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2.246.997.553.623	2.246.997.553.623
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1.132.401.705.797	1.132.410.233.797
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-1.350.648.460.000	-1.350.648.460.000
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	V.26	-1.317.118.937.352	-1.317.118.937.352
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.27	6.850.772.900	5.425.927.848
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		953.370.546.939	951.687.189.578
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.333.225.579.172	1.333.225.579.172
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>421</b>		<b>5.391.095.236.443</b>	<b>4.578.569.554.201</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		4.492.688.470.321	4.578.569.554.201
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		898.406.766.122	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2.917.240.843.420	2.864.655.714.085
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>V.28</b>		
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>64.803.288.898.012</b>	<b>61.769.061.092.559</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*Trần Xuân Đức*  
Trần Xuân Đức

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*Lưu Văn Tuyển*  
Lưu Văn Tuyển

Lập, ngày 30 tháng 4 năm 2018

Chủ tịch/Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



*Phạm Đức Thắng*  
Phạm Đức Thắng



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/01/2018 Đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	45.441.593.010.321	35.810.668.022.657	45.441.593.010.321	35.810.668.022.657
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	11.304.810.914	9.435.840.842	11.304.810.914	9.435.840.842
3. DT thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		45.430.288.199.407	35.801.232.181.815	45.430.288.199.407	35.801.232.181.815
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	42.219.668.157.921	32.618.732.537.220	42.219.668.157.921	32.618.732.537.220
5. LN gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		3.210.620.041.486	3.182.499.644.595	3.210.620.041.486	3.182.499.644.595
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	162.808.906.106	253.688.785.857	162.808.906.106	253.688.785.857
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	267.886.045.031	232.691.793.284	267.886.045.031	232.691.793.284
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		205.858.998.091	141.715.666.594	205.858.998.091	141.715.666.594
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		183.723.919.079	172.114.199.364	183.723.919.079	172.114.199.364
9. Chi phí bán hàng	25	VI.8	1.956.922.884.951	1.800.310.173.119	1.956.922.884.951	1.800.310.173.119
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	149.818.338.894	239.143.686.718	149.818.338.894	239.143.686.718
11. LN thuần từ hoạt động KD (30=20+21-22+24-25-26)	30		1.182.525.597.795	1.336.156.976.695	1.182.525.597.795	1.336.156.976.695
12. Thu nhập khác	31	VI.6	31.827.689.377	32.972.933.369	31.827.689.377	32.972.933.369
13. Chi phí khác	32	VI.7	8.049.831.756	19.263.736.536	8.049.831.756	19.263.736.536
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		23.777.857.621	13.709.196.833	23.777.857.621	13.709.196.833
15. Tổng LN kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.206.303.455.416	1.349.866.173.528	1.206.303.455.416	1.349.866.173.528
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	201.636.125.988	243.011.019.287	201.636.125.988	243.011.019.287
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	1.462.257.039	740.988.104	1.462.257.039	740.988.104
<b>18. LN sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>1.003.205.072.389</b>	<b>1.106.114.166.137</b>	<b>1.003.205.072.389</b>	<b>1.106.114.166.137</b>
19. LNST của cổ đông Công ty mẹ	61		898.406.766.122	988.689.891.449	898.406.766.122	988.689.891.449
20. LNST của cổ đông không kiểm soát (62=60-61)	62		104.798.306.267	117.424.274.688	104.798.306.267	117.424.274.688

- Tên chi tiêu**
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (\*)
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (\*)

Mã số	Thuyết minh	Quý 1	
		Năm nay	Năm trước
70		775	868
71			

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
Năm nay	Năm trước
775	868

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)

*Trần Xuân Đức*

**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)

*Lưu Văn Tuyển*

**Lưu Văn Tuyển**

Lập, ngày 30 tháng 4 năm 2018

**Chủ tịch/Giám đốc**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



*Phạm Đức Thắng*

**Phạm Đức Thắng**



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2018 Đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>1.206.303.455.416</b>	<b>1.349.866.173.528</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		506.470.651.652	516.401.428.906
- Các khoản dự phòng	03		42.560.411.586	-12.793.516.418
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		7.228.260.024	-17.009.629.280
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-174.017.017.644	-42.229.579.000
- Chi phí lãi vay	06		205.858.998.091	141.715.666.594
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-306.679.938.816	176.433.483.727
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>1.487.724.820.309</b>	<b>2.112.384.028.057</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-452.314.095.935	-401.645.231.413
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-1.759.156.340.453	-2.980.123.955.200
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		-2.660.714.062.372	190.403.978.458
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		39.893.795.689	379.643.755
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			15.241.680.000
- Tiền lãi vay đã trả	14		-187.486.626.753	-119.913.874.025
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-227.180.464.896	-466.456.297.922
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		5.508.496.514	181.789.204.231
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-99.700.363.834	-341.828.895.794
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>-3.853.424.841.731</b>	<b>-1.809.769.719.853</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-452.959.651.478	-605.515.393.167
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		5.672.952.935	2.167.783.218
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-977.735.547.436	-474.385.320.000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1.414.010.503.039	430.077.276.539
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			-2.000.000.000
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		2.474.210.000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		92.438.974.653	28.845.063.579
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>83.901.441.713</b>	<b>-620.810.589.831</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII.3	27.579.344.164.274	19.743.980.991.812
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.4	-22.869.017.603.959	-16.577.089.982.328

Tên chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
5. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		4.710.326.560.315	3.166.891.009.484
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		940.803.160.297	736.310.699.800
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		14.223.421.508.261	11.353.600.192.147
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1.107.277.510	16.489.684.400
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		15.165.331.946.068	12.106.400.576.347

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*Trần Xuân Đức*  
Trần Xuân Đức

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*Lưu Văn Tuyền*

Lưu Văn Tuyền

Lập, ngày 30 tháng 4 năm 2018

Chủ tịch/Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phạm Đức Thắng



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Quý I – Năm 2018**

**1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

**(a) Hình thức sở hữu vốn**

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

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

**(b) Hoạt động chính**

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

**(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường**

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

**(d) Cấu trúc Tập đoàn**

Cơ cấu của Tập đoàn gồm có Công ty mẹ - Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam ("Công ty mẹ") và các công ty thành viên. Tập đoàn có 62 công ty con bao gồm: 43 công ty xăng dầu trong nước do Tập đoàn sở hữu 100% vốn thuộc Khối Xăng dầu trực thuộc và 19 công ty con khác, 1 công ty liên doanh và 14 công ty liên kết.

**2. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

**(a) Tuyên bố về tuân thủ**

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

**(b) Cơ sở đo lường**

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

**(c) Kỳ kế toán năm**

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

**(d) Đơn vị tiền tệ kế toán**

Đơn vị tiền tệ kế toán của Tập đoàn là Đồng Việt Nam ("VND"), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho

mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

### **3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu**

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

#### **(a) Cơ sở hợp nhất**

##### **(i) Công ty con**

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

##### **(ii) Lợi ích cổ đông không kiểm soát**

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

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

##### **(iii) Mất quyền kiểm soát**

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

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

Công ty liên kết là những công ty mà Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không kiểm soát, các chính sách tài chính và hoạt động của công ty. Các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát ("công ty liên doanh") là những cơ sở kinh doanh mà Tập đoàn có quyền đồng kiểm soát được thiết lập bằng thỏa thuận hợp đồng và đòi hỏi sự nhất trí của các bên liên doanh đối với các quyết định chiến lược về tài chính và hoạt động. Công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu (gọi chung là các đơn vị nhận đầu tư đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu). Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần mà Tập đoàn được hưởng trong thu nhập và chi phí của các đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, sau khi điều chỉnh theo chính sách kế toán của Tập đoàn, từ ngày bắt đầu cho tới ngày chấm dứt sự ảnh hưởng đáng kể hoặc quyền đồng kiểm soát đối với các đơn vị này. Khi phần lỗ của đơn vị nhận đầu tư mà Tập đoàn phải chia sẻ vượt quá lợi ích của Tập đoàn trong đơn vị nhận đầu tư được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư (bao gồm các khoản đầu tư dài hạn, nếu có) sẽ được ghi giảm tới bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai trừ các khoản lỗ thuộc phạm vi mà Tập đoàn có nghĩa vụ phải trả hoặc đã trả thay cho đơn vị nhận đầu tư.

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

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

##### **(vi) Hợp nhất kinh doanh**

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp mua tại ngày mua, là ngày mà quyền kiểm soát được chuyển giao cho Tập đoàn. Sự kiểm soát tồn tại khi Tập đoàn có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của đơn vị đó. Việc đánh giá quyền kiểm soát có xét đến quyền bỏ phiếu tiềm năng có thể thực hiện được tại thời điểm hiện tại.

## **(b) Ngoại tệ**

### **(i) Các giao dịch bằng ngoại tệ**

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

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

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

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

### **(ii) Hoạt động ở nước ngoài**

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

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

## **(c) Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

## **(d) Các khoản đầu tư**

### **(i) Chứng khoán kinh doanh**

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

### **(ii) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc của Tập đoàn dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ

đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

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

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

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Tập đoàn khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận. Việc trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn được thực hiện theo các quy định hướng dẫn tại Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

**(e) Các khoản phải thu**

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

**(f) Hàng tồn kho**

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

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

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

**(g) Tài sản cố định hữu hình**

**(i) Nguyên giá**

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

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

**(ii) Khấu hao**

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc 15 – 35 năm
- Máy móc, thiết bị 5 – 15 năm

- Phương tiện vận chuyển 8 – 20 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý 4 – 6 năm
- Tài sản cố định khác 10 năm

**(h) Tài sản cố định vô hình**

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

**(i) Quyền sử dụng đất**

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

Quyền sử dụng đất gồm có:

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

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

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

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

**(i) Bất động sản đầu tư cho thuê**

**(i) Nguyên giá**

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

**(ii) Khấu hao**

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

**(j) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

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

**(k) Chi phí trả trước dài hạn**

**(i) Vô bình gas**

Tập đoàn áp dụng hướng dẫn tại Công văn hướng dẫn số 7640/CV-BTC ngày 21 tháng 6 năm 2005, Công văn số 7776/BTC-TCT ngày 2 tháng 6 năm 2009 của Bộ Tài chính và Thông tư số 118/2010/TT-BTC ngày

10 tháng 8 năm 2010 của Bộ Tài chính và về việc "Hướng dẫn chế độ tài chính và thuế đối với doanh nghiệp kinh doanh khí dầu mỏ hóa lỏng chai" trong việc ghi nhận và phân bổ giá trị vỏ bình gas và các khoản ký quỹ, ký cược vỏ bình gas nhận được. Theo đó, giá trị vỏ bình gas được phản ánh trên khoản mục chi phí trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong thời gian từ 5 đến 15 năm.

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

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

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

**(iii) Công cụ và dụng cụ**

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

**(l) Lợi thế thương mại**

Lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua lại công ty con, công ty liên kết và liên doanh. Lợi thế thương mại được xác định theo giá gốc trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Giá gốc của lợi thế thương mại là khoản chênh lệch giữa chi phí mua và lợi ích của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của các tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng của đơn vị bị mua. Khoản chênh lệch âm (lãi từ giao dịch mua giá rẻ) được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

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

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

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

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

**(n) Dự phòng**

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

**(o) Quỹ bình ổn giá xăng dầu**

Quỹ bình ổn giá xăng dầu được trích lập và sử dụng theo quy định tại Thông tư liên tịch số 39/2014/TTLT-BCT-BTC ngày 29 tháng 10 năm 2014 do liên Bộ Công Thương và Bộ Tài chính ban hành quy định về "Phương pháp tính giá cơ sở; cơ chế hình thành, quản lý, sử dụng Quỹ bình ổn giá và điều hành giá xăng dầu theo quy định tại Nghị định số 83/2014/NĐ-CP ngày 3 tháng 9 năm 2014 của Chính phủ về kinh doanh

giá xăng dầu". Theo đó:

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

#### **(p) *Vốn cổ phần***

##### **(i) *Cổ phiếu phổ thông***

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

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

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

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

#### **(q) *Chênh lệch đánh giá lại tài sản***

Cho mục đích xác định giá trị doanh nghiệp khi cổ phần hóa, Tập đoàn đã thực hiện đánh giá lại giá trị của các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết theo Biên bản định giá của Công ty Cổ phần Định giá và Dịch vụ Tài chính Việt Nam và căn cứ trên Hồ sơ Quyết toán Cổ phần hóa đã được các cơ quan Nhà nước có thẩm quyền phê duyệt, Tập đoàn đã thực hiện ghi nhận tăng giá gốc của các khoản đầu tư này trong bảng cân đối kế toán riêng với số tiền là 1.317.118.937.352 VND (trong đó điều chỉnh đánh giá lại giá trị các khoản đầu tư vào công ty con là 1.281.347.721.814 VND và điều chỉnh đánh giá lại giá trị các khoản đầu tư vào công ty liên kết là 35.771.215.538 VND), trong khi phần vốn chủ sở hữu của các đơn vị nhận đầu tư này của Tập đoàn không được định giá lại.

Cho mục đích lập báo cáo tài chính hợp nhất, phần chênh lệch giữa giá trị của các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết được định giá lại và giá trị vốn chủ sở hữu tại các công ty nhận đầu tư được ghi nhận như một khoản giảm trừ vào chỉ tiêu "Chênh lệch đánh giá lại tài sản" trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất của Tập đoàn theo hướng dẫn tại Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

#### **(r) *Thuế thu nhập doanh nghiệp***

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

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

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

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

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

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

#### **(s) Doanh thu và thu nhập khác**

##### **(i) Doanh thu bán hàng**

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

##### **(ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ**

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

##### **(iii) Doanh thu cho thuê**

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

##### **(iv) Thu nhập từ tiền lãi**

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

##### **(v) Thu nhập từ cổ tức**

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

#### **(t) Các khoản thanh toán thuê hoạt động**

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

#### **(u) Chi phí vay**

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

#### **(v) Lãi trên cổ phiếu**

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





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

Đơn vị tính: Đồng

1. Tiền	Cuối năm		Đầu năm	
- Tiền mặt	106.312.814.443		94.671.830.207	
- Tiền gửi Ngân hàng	5.166.485.621.146		5.192.561.038.826	
- Tiền đang chuyển	635.343.240.238		418.672.044.202	
<b>Cộng</b>	<b>5.908.141.675.827</b>		<b>5.705.904.913.235</b>	
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)</b>				
<b>3. Phải thu của khách hàng</b>	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	8.112.631.022.438		6.811.902.244.793	
- Chi tiết khoản phải thu khách hàng ngắn hạn chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải thu				
- Các khoản phải thu của khách hàng khác	8.112.631.022.438		6.811.902.244.793	
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	73.443.522.766		75.342.051.954	
- Chi tiết khoản phải thu khách hàng dài hạn chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải thu				
- Các khoản phải thu của khách hàng khác	73.443.522.766		75.342.051.954	
<b>c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)</b>				
<b>4. Phải thu khác</b>	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
a) Ngắn hạn	670.407.717.418	-16.012.783.536	590.517.831.399	-16.012.783.536
- Phải thu về cổ phần hóa				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	46.989.833.092		26.577.707.326	
- Phải thu người lao động	69.027.517.347	-278.104.530	50.247.535.380	-278.104.530
- Ký cược, ký quỹ	8.089.337.418		6.150.344.676	
- Cho mượn	2.250.997.000			
- Các khoản chi hộ	6.430.466.479		10.184.270.307	
- Phải thu khác	537.619.566.082	-15.734.679.006	497.357.973.710	-15.734.679.006
b) Dài hạn	38.670.877.181	-18.999.341.561	40.103.033.030	-18.999.341.561
- Phải thu về cổ phần hóa				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ	13.559.963.331	-336.341.561	14.851.142.303	-162.457.734
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác	25.110.913.850	-18.663.000.000	25.251.890.727	-18.836.883.827
<b>5. Tài sản thiếu chờ xử lý</b>	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>
a) Tiền				
b) Hàng tồn kho		1.373.426.316		547.950.934
c) TSCĐ				

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
d) Tài sản khác		254.235.498		254.235.498

6. Nợ xấu

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
Chi tiết khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu chiếm trên 10% tổng số nợ quá hạn				

- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu

- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

7. Hàng tồn kho

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	3.178.789.667.134		4.237.766.862.695	
- Nguyên liệu, vật liệu	925.717.070.467	-13.349.967.161	838.963.178.284	-13.806.129.002
- Công cụ, dụng cụ	33.226.329.556		35.518.467.298	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	193.339.949.013		139.163.140.390	
- Thành phẩm	51.769.959.233		243.338.727.923	-921.353.588
- Hàng hóa	10.263.787.151.613	-8.250.140.766	7.390.431.949.506	-8.482.080.364
- Hàng gửi bán	2.333.310.199		5.578.445.992	
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng	14.648.963.437.215	-21.600.107.927	12.890.760.772.088	-23.209.562.954

8. Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
Chi tiết từng loại chi phí SXKD dở dang	2.735.591.563		2.393.855.199	
Công trình tòa nhà Vipco 37 Phan Bội Châu	2.735.591.563		2.393.855.199	



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

Đơn vị tính: Đồng

	Cuối năm		Đầu năm	
<b>b) Xây dựng cơ bản dở dang</b>				
(Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD/CB)				
- Mua sắm	16.212.298.401		36.842.853.450	
- XD/CB	811.744.278.267		733.731.765.629	
- Sửa chữa	3.021.724.560		7.154.850.507	
Cộng	830.978.301.228		777.729.469.586	
<b>9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)</b>				
<b>10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)</b>				
<b>11. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)</b>				
<b>12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)</b>				
<b>13. Chi phí trả trước</b>	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
a) Ngắn hạn	231.573.658.063		217.282.436.389	
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;	5.359.742.532		4.825.815.327	
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	18.658.116.185		23.258.753.240	
- Chi phí đi vay;				
- Các khoản khác	207.555.799.346		189.197.867.822	
b) Dài hạn	1.964.076.410.471		2.018.235.656.410	
- Chi phí thành lập doanh nghiệp				
- Chi phí mua bảo hiểm;	1.335.269.091		1.271.111.188	
- Các khoản khác	1.962.741.141.380		2.016.964.545.222	
c) Lợi thế thương mại				
- Giá trị LTTM phát sinh từ mua Cty con trong kỳ gồm cả giá phí khoản đư và GTHL TS thuần của Cty con tại thời điểm mua				
- Cty con có tồn thất LTTM trong kỳ cao hơn mức phân bổ định kỳ				
<b>14. Tài sản khác</b>	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
a) Ngắn hạn	35.561.284.666		35.051.036.957	
b) Dài hạn	2.862.048.571		2.717.983.346	
<b>15. Vay và nợ thuê tài chính (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)</b>				
<b>16. Phải trả người bán</b>	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	12.742.010.501.894	12.733.879.240.860	15.270.928.443.422	14.873.068.925.483
- Chi tiết khoản phải trả người bán ngắn hạn chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả				
- Phải trả cho các đối tượng khác	12.742.010.501.894	12.733.879.240.860	15.270.928.443.422	14.873.068.925.483
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				

**15. Vay và nợ thuê tài chính**  
(Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)

16. Phải trả người bán	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Chi tiết khoản phải trả người bán dài hạn chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả				
- Phải trả cho các đối tượng khác				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Chi tiết khoản nợ phải trả quá hạn theo từng đối tượng nếu chiếm trên 10% tổng số nợ quá hạn				
- Các đối tượng khác				
<b>d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)</b>				

**17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)**

18. Chi phí phải trả	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	369.250.381.571	268.697.389.078
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;	31.819.328.683	30.171.386.309
- Các khoản trích trước khác;	337.431.052.888	238.526.002.769
b) Dài hạn	1.097.675.105	908.435.872
- Lãi vay		
- Các khoản khác	1.097.675.105	908.435.872
<b>19. Phải trả khác</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngắn hạn	356.651.927.971	243.367.242.706
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	12.235.638.985	
- Kinh phí công đoàn;	30.104.390.592	25.903.991.219
- Bảo hiểm xã hội;	24.536.673.435	18.890.751.218
- Bảo hiểm y tế;	1.592.406.877	633.193.757
- Bảo hiểm thất nghiệp;	996.086.047	495.029.362
- Phải trả về cổ phần hóa;	9.734.861.319	9.734.861.319
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	30.506.819.155	23.985.304.174
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	10.211.789.474	7.614.463.343
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	236.733.262.087	156.109.648.314
b) Dài hạn	164.079.420.370	167.086.416.528
- Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	101.276.252.941	110.196.292.130
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	62.803.167.429	56.890.124.398
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)		

20. Doanh thu chưa thực hiện	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	22.474.332.835	13.064.987.675
- Doanh thu nhận trước;	16.807.330.398	12.968.937.809
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác;	5.667.002.437	96.049.866
b) Dài hạn	15.637.661.850	14.478.816.904
- Doanh thu nhận trước;	290.378.765	315.151.493

<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác;	15.347.283.085	14.163.665.411
c) Khả năng không thực hiện được HĐĐồng với KH (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)		
<b>21. Trái phiếu phát hành (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)</b>		
<b>22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
- Mệnh giá		
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, Đối tượng khác)		
- Điều khoản mua lại (thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành)		
- Giá trị đã mua lại trong kì		
- Các thuyết minh khác		
<b>23. Dự phòng phải trả</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Ngắn hạn	66.129.291.753	44.890.213.714
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	229.113.287	267.714.200
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	634.772.952	722.100.361
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)	65.265.405.514	43.900.399.153
b) Dài hạn	37.595.712.374	19.067.212.373
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;	95.221.365	95.221.365
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;		
- Dự phòng tái cơ cấu;		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...);	37.500.491.009	18.971.991.008
<b>24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	31.911.868.364	32.964.618.879
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	20	20
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	31.635.557.084	32.683.569.778
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả	276.311.280	281.049.101
b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	5.777.229.887	5.342.959.580
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	5.777.229.887	5.342.959.580
- Số bù trừ với tài sản thu nhập hoãn lại phải trả		
<b>25. Vốn chủ sở hữu (Chi tiết tại Phụ biểu kèm theo)</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>	<b>-1.317.118.937.352</b>	<b>-1.317.118.937.352</b>
Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo QĐ nào?)		
<b>27. Chênh lệch tỷ giá</b>	<b>6.850.772.900</b>	<b>5.425.927.848</b>
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND	6.850.772.900	5.425.927.848
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nêu rõ nguyên nhân)		
<b>28. Nguồn kinh phí</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		

<b>29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TS không hủy ngang theo thời hạn		
- Từ 1 năm trở xuống		
- Trên 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		
b) Tài sản nhận giữ hộ:	16.223.477.981	15.527.606.335
- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công, ủy thác	1.408.527.108	1.273.327.121
- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp	14.814.950.873	14.254.279.214
c) Ngoại tệ các loại	1.902.913	4.623.843
d) Vàng tiền tệ	308	397
e) Nợ khó đòi đã xử lý	70.880.737.051	70.880.737.051



**Phụ biểu – Các khoản đầu tư tài chính**

Chỉ tiêu	Cuối kỳ				Đầu kỳ			
	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<b>c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>		<b>3,131,722,391,414</b>		<b>-109,906,052,065</b>		<b>2,993,184,283,892</b>		<b>-110,772,262,066</b>
<b>- Đầu tư vào công ty con</b>								
Công ty xăng dầu Hà Giang	100%	20,500,000,000			100%	20,500,000,000		
Công ty xăng dầu Cao Bằng	100%	33,500,000,000			100%	33,500,000,000		
Công ty TNHH MTV xăng dầu Lai Châu	100%	22,000,000,000			100%	22,000,000,000		
Công ty xăng dầu Lào Cai	100%	44,000,000,000			100%	44,000,000,000		
CTy xăng dầu Điện Biên	100%	38,600,000,000			100%	38,600,000,000		
Công ty xăng dầu Tuyên Quang	100%	48,000,000,000			100%	48,000,000,000		
Công ty xăng dầu Yên Bái	100%	24,900,000,000			100%	24,900,000,000		
Công ty TNHH xăng dầu Bắc Thái	100%	69,300,000,000			100%	69,300,000,000		
Công ty xăng dầu Hà Bắc	100%	42,300,000,000			100%	42,300,000,000		
Công ty xăng dầu Phú Thọ	100%	71,100,000,000			100%	71,100,000,000		
Công ty xăng dầu KV1- TNHH MTV	100%	272,600,000,000			100%	272,600,000,000		
Công ty xăng dầu Hà Sơn Bình	100%	108,500,000,000			100%	108,500,000,000		
Công ty xăng dầu Khu vực III -TNH	100%	111,300,000,000			100%	111,300,000,000		
Công ty xăng dầu Thái Bình	100%	21,000,000,000			100%	21,000,000,000		
Công ty xăng dầu Hà Nam Ninh	100%	105,600,000,000			100%	105,600,000,000		
Công ty xăng dầu B12	100%	865,700,000,000			100%	865,700,000,000		
Công ty xăng dầu Thanh Hóa-Cty TNHH	100%	125,300,000,000			100%	125,300,000,000		
Công ty xăng dầu Nghệ An	100%	131,100,000,000			100%	131,100,000,000		
Công ty xăng dầu Hà Tĩnh	100%	79,900,000,000			100%	79,900,000,000		
Công ty xăng dầu Quảng Bình	100%	57,000,000,000			100%	57,000,000,000		
Công ty xăng dầu Quảng Trị	100%	57,000,000,000			100%	57,000,000,000		



Chỉ tiêu	Cuối kỳ				Đầu kỳ			
	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Công ty xăng dầu Thừa Thiên Huế	100%	66,000,000,000			100%	66,000,000,000		
Công ty xăng dầu KV5 - TNHH MTV	100%	298,400,000,000			100%	298,400,000,000		
Công ty TNHH MTV xăng dầu Bắc Tây Nguyên	100%	113,800,000,000			100%	113,800,000,000		
CTY TNHH MTV xăng dầu Quảng Ngãi	100%	32,100,000,000			100%	32,100,000,000		
Công ty xăng dầu Bình Định	100%	87,600,000,000			100%	87,600,000,000		
Công ty Xăng Dầu Nam Tây Nguyên	100%	74,000,000,000			100%	74,000,000,000		
Công ty Xăng dầu Phú Khánh	100%	107,000,000,000			100%	107,000,000,000		
Công ty TNHH xăng dầu Lâm Đồng	100%	40,900,000,000			100%	40,900,000,000		
Công ty xăng dầu Tây Ninh	100%	45,600,000,000			100%	45,600,000,000		
Công ty Xăng dầu Sông Bé-TNHH MTV	100%	38,900,000,000			100%	38,900,000,000		
CTY TNHH MTV XD Bà Rịa - Vũng Tàu	100%	167,800,000,000			100%	167,800,000,000		
Công ty xăng dầu Đồng Nai	100%	47,700,000,000			100%	47,700,000,000		
Công ty xăng dầu KV2 -TNHH MTV	100%	812,200,000,000			100%	812,200,000,000		
Công ty xăng dầu Long An	100%	105,200,000,000			100%	105,200,000,000		
Công ty xăng dầu Tiền Giang	100%	60,400,000,000			100%	60,400,000,000		
Công ty xăng dầu Đồng Tháp - TNHH 1TV	100%	30,000,000,000			100%	30,000,000,000		
Cty TNHH MTV xăng dầu An Giang	100%	43,900,000,000			100%	43,900,000,000		
Công ty xăng dầu Vĩnh Long	100%	123,000,000,000			100%	123,000,000,000		
Công ty xăng dầu Bến Tre-TNHH MTV	100%	44,000,000,000			100%	44,000,000,000		
Công ty xăng dầu Tây Nam Bộ	100%	168,100,000,000			100%	168,100,000,000		
Cty TNHH MTV XD Trà Vinh	100%	31,100,000,000			100%	31,100,000,000		
Công ty xăng dầu Cà Mau	100%	98,800,000,000			100%	98,800,000,000		
Petrolimex Singapore Pte. Ltd	100.00%	287,897,418,502			100.00%	287,897,418,502		
Petrolimex Lào Pte. Ltd	100.00%	68,162,068,617			100.00%	68,162,068,617		
Tổng Công ty Vận tải thủy Petrolimex	100.00%	2,196,550,463,185			100.00%	2,196,550,463,185		

Chỉ tiêu	Cuối kỳ				Đầu kỳ			
	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Công ty CP Xây lắp III - Petrolimex	30.00%	22,834,397,921			30.00%	23,651,673,249		
Công ty CP Thương mại Kiên Giang	38.94%	157,458,140,481			38.94%	144,544,689,844		
Cty CP phát triển nhà Petrolimex Tradoco (*)	37.00%	92,436,154,529			37.00%	92,436,154,529		
Cty XD KV2 - Cty Tribeca Avenue (*)	26.00%	5,200,000,000			26.00%	5,200,000,000		
Cty CP đô thị và thương mại Trang An (*)	20.00%	1,608,000,000						
Cty CP Vườn Mê Kông (*)	21.00%	11,220,000,000		-539,237,357	21.60%	11,220,000,000		-539,237,357
Cty CP Bất động sản Nghệ An	25.65%	4,237,729,273		-507,280,727	25.65%	4,212,934,280		-532,075,721
Cty CP sửa chữa ô tô Việt Nam (*)	20.50%	1,800,000,000		-261,917,003	20.50%	1,800,000,000		-261,917,003
	<b>Tỷ lệ sở hữu</b>	<b>Giá trị đầu tư</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Tỷ lệ sở hữu</b>	<b>Giá trị đầu tư</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Dự phòng</b>
<b>- Đầu tư vào đơn vị khác</b>		<b>312,722,247,265</b>		<b>-108,597,616,978</b>		<b>315,196,457,265</b>		<b>-109,439,031,985</b>
NH TMCP XNK Việt Nam	0.20%	49,913,937,200			0.20%	49,913,937,200		
Công ty CP Hóa Dầu Quân Đội	10.00%	50,000,000,000			10.00%	50,000,000,000		
Cty CP XNK Dvụ và Đtư Việt Nam	3.33%	500,000,000			3.33%	500,000,000		
Cty CP đầu tư và PT Vân Phong	3.76%	3,801,690,000			3.76%	3,801,690,000		
Cty CP Vật tư xăng dầu Bình Thuận	4.72%	1,697,125,000			4.72%	1,697,125,000		
Công ty Cổ phần An Phú		110,724,000,000		-104,914,500,000		110,724,000,000		-104,914,500,000
Các khoản đầu tư vào ĐV khác tại Công ty con		96,085,495,065		-3,683,116,978		98,559,705,065		-4,524,531,985

Chỉ tiêu	Cuối kỳ				Đầu kỳ			
	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị đầu tư	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Tổng Công ty Dịch vụ Xăng dầu Petrolimex	100.00%	316,568,434,951			100.00%	316,568,434,951		
Tổng Công ty Hóa dầu Petrolimex - CTCP	79.07%	570,562,500,000			79.07%	570,562,500,000		
Tổng Công Ty Gas Petrolimex - CTCP	52.37%	306,662,738,200			56.68%	306,662,738,200		
Công ty CP thiết bị xăng dầu Petrolimex	50.48%	15,554,168,240			50.48%	15,554,168,240		
CTY CP Xuất nhập khẩu Petrolimex	52.67%	82,753,110,000			52.67%	82,753,110,000		
Công ty TNHH hóa chất PTN	60.00%	46,826,010,000			60.00%	46,826,010,000		
Cty CP Đầu tư và Dịch vụ hạ tầng XD	53.80%	56,576,383,673			54.31%	56,576,383,673		
Cty LD TNHH kho XD N.Quan Vân Phong	86.84%	629,755,076,565			87.34%	629,755,076,565		
CTY CP nhiên liệu bay Petrolimex	59.00%	88,500,000,000			59.00%	88,500,000,000		
Công ty Cổ Phần Cơ Khí Xăng Dầu	46.00%	47,517,612,315			46.00%	47,517,612,315		
CTY CP Tư vấn Xây dựng Petrolimex	51.00%	6,841,650,000			51.00%	6,841,650,000		
CTY CP TH viễn thông Petrolimex	50.33%	11,435,592,821			50.33%	11,435,592,821		
Công ty CP vận tải hóa dầu VP	57.62%	134,000,000,000			57.62%	134,000,000,000		
Công ty TNHH Thương mại dịch vụ Hải châu	92.04%	4,013,987,274			92.04%	4,013,987,274		
Công ty CP TM dịch vụ Cái bè	54.24%	13,332,038,766			54.24%	13,332,038,766		
Công ty TNHH XD Kiên Giang	51.00%	51,000,000,000			51.00%	51,000,000,000		
	<b>Tỷ lệ sở hữu</b>	<b>Giá trị đầu tư</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Tỷ lệ sở hữu</b>	<b>Giá trị đầu tư</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>	<b>Dự phòng</b>
<b>- Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết</b>		<b>2,819,000,144,149</b>		<b>-1,308,435,087</b>		<b>2,677,987,826,627</b>		<b>-1,333,230,081</b>
Công ty TNHH Castrol BP Petco	35.00%	401,582,159,053			35.00%	274,448,634,715		
Cty CP thương mại Tuyên Quang	27.73%	1,871,195,616			33.19%	1,892,671,550		
Cty dịch vụ đường cao tốc Việt Nam	22.38%	21,979,118,502			22.38%	21,646,629,028		
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex	40.57%	1,450,170,794,498			40.57%	1,423,938,546,859		
Công ty CP VLXD và chất đốt Đồng Nai	21.32%	8,435,519,052			21.32%	8,014,100,107		
Tổng công ty CP bảo hiểm Petrolimex	40.95%	571,819,518,443			40.95%	601,084,773,323		
Công ty CP Xây lắp I - Petrolimex	30.00%	66,347,416,782			30.00%	63,897,019,142		



## Phụ biểu – Tăng giảm TSCĐ hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Đơn vị tính: Đồng						
<b>9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình</b>						
<b>Nguyên giá</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>12.150.377.534.851</b>	<b>3.721.860.447.841</b>	<b>12.960.740.251.738</b>	<b>451.035.260.506</b>	<b>24.841.108.118</b>	<b>29.308.854.603.054</b>
- Mua sắm mới	21.165.294.036	42.317.569.060	52.545.565.911	5.928.279.209		121.956.708.216
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	99.061.857.643	12.815.937.126	7.607.242.416	681.194.545	60.059.000	120.226.290.730
- Tăng khác	4.297.382.671	647.389.203	4.240.264.297	31.853.155	442.632.714	9.659.522.040
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-7.011.419.253					-7.011.419.253
- Thanh lý, nhượng bán	-6.336.830.232	-3.818.486.382	-35.304.931.454	-173.275.685		-45.633.523.753
- Giảm khác	-4.340.591.209	-939.957.346	-4.540.449.851	-23.968.247	-1.071.391.855	-10.916.358.508
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>12.257.213.228.507</b>	<b>3.772.882.899.502</b>	<b>12.985.287.943.057</b>	<b>457.479.343.483</b>	<b>24.272.407.977</b>	<b>29.497.135.822.526</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>5.918.463.656.780</b>	<b>2.453.430.397.465</b>	<b>7.248.499.787.276</b>	<b>348.237.349.433</b>	<b>14.508.542.298</b>	<b>15.983.139.733.252</b>
- Khấu hao trong năm	155.088.718.283	76.860.585.279	227.680.019.132	17.978.705.201	465.739.775	478.073.767.670
- Tăng khác	2.860.264.884	1.626.846.299	5.016.472.868	7.828.330	355.218.157	9.866.630.538
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-2.255.874.850					-2.255.874.850
- Thanh lý, nhượng bán	-5.625.797.536	-3.757.839.322	-36.637.925.116	-206.556.407		-46.228.118.381
- Giảm khác	-2.581.498.169	-1.648.556.322	-393.165.905	-41.140.260	-658.747.315	-5.323.107.971
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>6.065.949.469.392</b>	<b>2.526.511.433.399</b>	<b>7.444.165.188.255</b>	<b>365.976.186.297</b>	<b>14.670.752.915</b>	<b>16.417.273.030.258</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu năm	<b>6.231.913.878.071</b>	<b>1.268.430.050.376</b>	<b>5.712.240.464.462</b>	<b>102.797.911.073</b>	<b>10.332.565.820</b>	<b>13.325.714.869.802</b>
- Tại ngày cuối năm	<b>6.191.263.759.115</b>	<b>1.246.371.466.103</b>	<b>5.541.122.754.802</b>	<b>91.503.157.186</b>	<b>9.601.655.062</b>	<b>13.079.862.792.268</b>



## Phụ biểu – Tăng giảm TSCĐ vô hình

10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Đơn vị tính: Đồng	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>									
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>1.970.162.332.980</b>		<b>15.905.127.200</b>		<b>484.683.348.043</b>		<b>17.249.781.099</b>		<b>2.488.000.589.322</b>
- Mua trong năm	16.261.510.315				2.483.240.763				18.744.751.078
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp									
- Tăng do hợp nhất kinh doanh									
- Tăng khác	1.798.359.000								1.798.359.000
- Thanh lý, nhượng bán									
- Giảm khác					-89.550.000		-239.625.000		-329.175.000
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>1.988.222.202.295</b>		<b>15.905.127.200</b>		<b>487.077.038.806</b>		<b>17.010.156.099</b>		<b>2.508.214.524.400</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>									
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>151.964.483.229</b>		<b>9.345.820.117</b>		<b>368.008.648.407</b>		<b>13.632.614.437</b>		<b>542.951.566.190</b>
- Khấu hao trong năm	5.536.256.319		481.063.489		18.504.913.348		361.585.825		24.883.818.981
- Tăng khác									
- Thanh lý, nhượng bán									
- Giảm khác							-239.625.000		-239.625.000
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>157.500.739.548</b>		<b>9.826.883.606</b>		<b>386.513.561.755</b>		<b>13.754.575.262</b>		<b>567.595.760.171</b>
<b>Giá trị còn lại</b>									
-Tại ngày đầu năm	1.818.197.849.751		6.559.307.083		116.674.699.636		3.617.166.662		1.945.049.023.132
-Tại ngày cuối năm	1.830.721.462.747		6.078.243.594		100.563.477.051		3.255.580.837		1.940.618.764.229

**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

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

**Giá trị còn lại**

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

**Số đầu năm****Tăng trong năm****Giảm trong năm****Số cuối năm****3.234.686.485**

3.234.686.485

**3.234.686.485**

3.234.686.485



## Phụ biểu - Tăng giảm Bất động sản đầu tư

	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Đơn vị tính: Đồng				
<b>12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư</b>				
<b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
<b>Nguyên giá</b>	<b>218.057.750.557</b>	<b>7.011.419.253</b>		<b>225.069.169.810</b>
- Quyền sử dụng đất	10.292.445.470			10.292.445.470
- Nhà	207.339.031.087	3.977.861.939		211.316.893.026
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	426.274.000	3.033.557.314		3.459.831.314
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>56.026.229.253</b>	<b>4.282.602.147</b>		<b>60.308.831.400</b>
- Quyền sử dụng đất	1.229.070.001	34.785.000		1.263.855.001
- Nhà	54.370.885.252	2.803.275.280		57.174.160.532
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	426.274.000	1.444.541.867		1.870.815.867
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>162.031.521.304</b>	<b>2.728.817.106</b>		<b>164.760.338.410</b>
- Quyền sử dụng đất	9.063.375.469	-34.785.000		9.028.590.469
- Nhà	152.968.145.835	1.174.586.659		154.142.732.494
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng		1.589.015.447		1.589.015.447
<b>b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá</b>				
<b>Nguyên giá</b>	<b>3.234.686.485</b>			<b>3.234.686.485</b>
- Quyền sử dụng đất	3.234.686.485			3.234.686.485
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Tồn thất do suy giảm giá trị</b>				



## Phụ biểu – Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: Đồng

15. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	18.471.786.824.282	18.471.786.824.282	29.926.281.653.634	25.199.575.609.659	13.745.080.780.307	13.745.080.780.307
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	2.390.670.966.127	2.390.670.966.127	26.476.866.036	42.243.111.644	2.406.437.211.735	2.406.437.211.735
Trên 1 năm đến 5 năm	1.763.172.676.884	1.763.172.676.884	24.386.866.036	21.525.097.045	1.760.310.907.893	1.760.310.907.893
Trên 5 năm	627.498.289.243	627.498.289.243	2.090.000.000	20.718.014.599	646.126.303.842	646.126.303.842
c) Các khoản nợ thuê tài chính	Năm nay			Năm trước		
Thời hạn	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						
d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán	Cuối năm			Đầu năm		
	Gốc	Lãi	Lý do chưa thanh toán	Gốc	Lãi	Lý do chưa thanh toán
- Vay						
- Nợ thuê tài chính						
d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với bên liên quan	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Tổng khoản vay của bên liên quan	128.200.255.982	128.200.255.982	91.822.038.454	142.649.401.578	179.027.619.106	179.027.619.106





## Phụ biểu - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

### 17. Thuế và các khoản nộp nhà nước

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiết theo từng loại thuế	Đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số được hoàn, được giảm trừ	Cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp	Số phải nộp	Số đã thực nộp		Phải thu	Phải nộp
- Thuế Giá trị gia tăng	7.951.962.057	194.015.648.617	809.827.107.041	741.658.453.932	7.247.424.613	4.665.650.518	251.650.565.574
- Thuế Giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	243.873.182.666	521.017.995	2.429.312.951.935	2.188.983.523.669		7.969.424.642	4.946.688.237
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	270.070.904.855	1.278.038.554	1.051.976.881.124	928.944.176.360		146.525.172.226	765.010.689
- Thuế xuất, nhập khẩu	2.326.149.766.157	1.733.584.005	956.468.232.062	560.102.078.496		1.929.288.668.787	1.238.640.201
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.164.477.666	215.569.059.927	201.651.355.735	227.180.464.896		7.682.671.776	188.558.144.876
- Thuế thu nhập cá nhân	2.328.127.433	17.578.460.097	45.263.258.529	48.293.804.128	692.264.122	2.780.142.640	14.307.665.583
- Thuế tài nguyên	120.280	3.417.120	11.769.744	11.112.740		120.280	4.074.124
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	4.395.331.820	69.863.760.537	33.593.234.983	21.782.404.454	14.794.875	4.167.805.253	81.432.269.624
- Thuế bảo vệ môi trường	42.910.083.502	1.210.930.334.920	5.120.947.182.475	4.514.616.278.086			1.774.351.155.807
- Các loại thuế khác	3.148.945.762	13.007.168.042	20.968.474.218	18.303.258.076		4.116.396.883	16.639.835.305
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	205.122.560	5.837.233.985	66.382.209.250	66.922.874.406		165.160.159	5.256.606.428
<b>Cộng</b>	<b>2.910.198.024.758</b>	<b>1.730.337.723.799</b>	<b>10.736.402.657.096</b>	<b>9.316.798.429.243</b>	<b>7.954.483.610</b>	<b>2.107.361.213.164</b>	<b>2.339.150.656.448</b>



## Phụ biểu - Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: Đồng

## 25. Vốn chủ sở hữu

A	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Số dư đầu năm trước</b>	12.938.780.810.000	3.003.630.250.509		990.113.907.720	-1.317.118.937.352	-73.836.949.005	5.986.898.617.709	1.672.137.349.457	23.200.605.049.038
- Tăng vốn trong kỳ									
- Lãi trong kỳ							988.689.891.449	117.424.274.688	1.106.114.166.137
- Tăng khác				33.161.307					33.161.307
- Giảm vốn trong kỳ									
- Lỗ trong kỳ									
- Giảm khác						-560.236.723	-62.540.711.977	-142.507.870.255	-205.608.818.955
<b>Số dư cuối kỳ năm trước</b>	12.938.780.810.000	3.003.630.250.509		990.147.069.027	-1.317.118.937.352	-74.397.185.728	6.913.047.797.181	1.647.053.753.890	24.101.143.557.527
<b>Số dư đầu năm nay</b>	12.938.780.810.000	2.246.997.553.623		1.132.410.233.797	-1.317.118.937.352	5.425.927.848	6.863.482.322.951	1.514.007.254.085	23.383.985.164.952
- Tăng vốn trong kỳ									
- Lãi trong kỳ							898.406.766.122	104.798.306.267	1.003.205.072.389
- Tăng khác						1.424.845.052			1.424.845.052
- Giảm vốn trong kỳ									
- Lỗ trong kỳ									
- Giảm khác				-8.528.000			-84.197.726.519	-52.213.176.932	-136.419.431.451
<b>Số dư cuối kỳ năm nay</b>	12.938.780.810.000	2.246.997.553.623		1.132.401.705.797	-1.317.118.937.352	6.850.772.900	7.677.691.362.554	1.566.592.383.420	24.252.195.650.942

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

- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)
- Vốn góp của các đối tượng khác

**Cộng****c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận****- Vốn đầu tư của chủ sở hữu**

- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong năm
- + Vốn góp giảm trong năm
- + Vốn góp cuối năm

**- Cổ tức, lợi nhuận đã chia****d) Cổ phiếu**

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
  - \* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

**đ) Cổ tức**

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

**e) Các quỹ của doanh nghiệp**

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

**Cuối năm****Đầu năm**

12.938.780.810.000

12.938.780.810.000

**12.938.780.810.000****12.938.780.810.000****Năm nay****Năm trước**

12.938.780.810.000

12.938.780.810.000

12.938.780.810.000

12.938.780.810.000

**Cuối năm****Đầu năm**

1.293.878.081

1.293.878.081

1.293.878.081

1.293.878.081

1.293.878.081

1.293.878.081

135.064.846

135.064.846

135.064.846

135.064.846

1.158.813.235

1.158.813.235

1.158.813.235

1.158.813.235

10.000

10.000

**309.951.296.443****309.951.296.443**

825.801.709.405

782.606.903.678

1.272.465.943.459

1.272.465.943.459

d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với bên liên quan

Tổng khoản nợ của bên liên quan

	Cuối năm	Trong năm		Đầu năm
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị
				Số có khả năng trả nợ



## VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả kinh doanh

Đơn vị tính: Đồng

Tên chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
a) Doanh thu	45.441.593.010.321	35.810.668.022.657
- Doanh thu bán hàng	45.137.418.627.429	34.843.751.937.300
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	303.765.063.683	893.416.153.923
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	409.319.209	73.499.931.434
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		21.396.755.361
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập BCTC		
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước		
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>11.304.810.914</b>	<b>9.435.840.842</b>
- Chiết khấu thương mại	8.038.840.013	6.920.485.450
- Giảm giá hàng bán		64.173.816
- Hàng bán bị trả lại	3.265.970.901	2.451.181.576
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	41.916.509.493.641	31.469.685.206.390
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	233.087.153.427	264.003.977.127
Trong đó giá vốn trích trước của hàng hóa, thành phẩm, bất động sản đã bán bao gồm:		
+ Hạng mục chi phí trích trước		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hàng mục		
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	219.332.435.231	597.063.284.613
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư	799.175.425	693.095.889
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ	158.149.227.347	102.576.170.490
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn	520.119.771.655	535.615.091.289
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-1.529.388.334	8.242.318.684
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	-826.799.710.471	-359.146.607.262
<b>Cộng</b>	<b>42.219.668.157.921</b>	<b>32.618.732.537.220</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	143.939.527.098	91.688.734.559
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	132.152.000	
- Lãi chênh lệch tỷ giá	16.654.317.332	96.807.418.387
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	1.675.552.529	1.217.799.889
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	407.357.147	63.974.833.022

Tên chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
<b>Cộng</b>	<b>162.808.906.106</b>	<b>253.688.785.857</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>		
- Lãi tiền vay	205.858.998.091	141.715.666.594
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	1.152.415.803	772.724.968
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	60.830.160.288	79.722.630.631
- Dự phòng giảm giá chứng khoán KD và tổn thất đầu tư	-866.210.001	940.654.513
- Chi phí tài chính khác	910.680.850	10.356.490.084
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		-816.373.506
<b>Cộng</b>	<b>267.886.045.031</b>	<b>232.691.793.284</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	4.187.751.891	2.331.998.847
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được	363.303.609	591.980.020
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	27.276.633.877	30.048.954.502
<b>Cộng</b>	<b>31.827.689.377</b>	<b>32.972.933.369</b>
<b>7. Chi phí khác</b>		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1.408.546.837	2.660.053.240
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt	7.502.482	212.105.106
- Các khoản khác	6.633.782.437	16.391.578.190
<b>Cộng</b>	<b>8.049.831.756</b>	<b>19.263.736.536</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp</b>	<b>2.106.741.223.845</b>	<b>2.039.453.859.837</b>
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	149.818.338.894	263.888.065.255
+ Chi phí nhân viên	72.250.376.910	111.700.355.696
+ Vật liệu quản lý	1.789.952.069	2.979.595.152
+ Đồ dùng văn phòng	4.205.522.348	5.643.989.893
+ Khấu hao TSCĐ	5.863.389.969	12.445.089.700
+ Thuế, phí và lệ phí	1.323.541.919	7.864.085.220
+ Dự phòng	-775.917.163	108.541.117
+ Dịch vụ mua ngoài	24.010.194.081	35.019.081.599
+ Chi phí bằng tiền khác	41.151.278.761	88.127.326.878
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	1.956.922.884.951	1.775.949.200.589
+ Chi phí nhân viên	730.947.161.889	699.460.592.307
+ Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	22.010.289.250	12.973.238.108
+ Chi phí dụng cụ, đồ dùng	66.946.278.510	63.122.211.645
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	184.892.435.145	164.761.419.598
+ Chi phí bảo hành	922.219.432	
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	523.430.171.344	510.417.809.463
+ Chi phí bằng tiền khác	427.774.329.381	325.213.929.468
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		-383.406.007
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		-258.715.673
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		-124.690.334
<b>9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	715.454.242.518	1.199.032.855.740
- Chi phí nhân công	1.091.374.006.289	1.155.593.441.382

Tên chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	479.779.021.223	610.709.393.891
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.062.560.567.460	1.144.788.467.373
- Chi phí khác bằng tiền	594.386.632.730	665.398.956.512
<b>Cộng</b>	<b>3.943.554.470.220</b>	<b>4.775.523.114.898</b>
<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	199.835.349.198	243.011.019.287
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	1.800.776.790	
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	201.636.125.988	243.011.019.287
<b>11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1.486.094.402	740.988.104
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-23.837.363	
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	1.462.257.039	740.988.104

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*Trần Xuân Đức*  
Trần Xuân Đức

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*Lưu Văn Tuyển*

Lưu Văn Tuyển

Lập, ngày 30 tháng 4 năm 2018

Chủ tịch/Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



*Phạm Đức Thắng*  
Phạm Đức Thắng