

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

TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI XNK THANH LỄ - CTCP
THALEXIM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1/2024

- ∞ ∞ -

Nơi nhận:
Ngày nhận :

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

MỤC LỤC
BÁO CÁO QUYẾT TOÁN

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

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Ngọc Quỳnh Giao

Nguyễn Ngọc Quỳnh Giao

Ngày 02 tháng 05 năm 2024
TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Thị Băng Trang

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Cuối quý	Đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		5.528.586.061.649	5.862.035.028.291
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	887.906.623.649	1.390.996.228.131
1. Tiền	111		615.401.623.649	1.120.996.228.131
2. Các khoản tương đương tiền	112		272.505.000.000	270.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		145.750.000.000	55.750.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2.1	145.750.000.000	55.750.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.805.813.428.930	1.516.227.519.282
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.1	1.432.494.450.455	1.143.792.062.911
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.1	21.350.505.109	15.819.332.297
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.2.1	-	8.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4.1	357.617.173.744	354.264.824.452
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.4.1	(5.648.700.378)	(5.648.700.378)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	2.681.262.022.488	2.866.087.459.947
1. Hàng tồn kho	141		2.681.262.022.488	2.866.087.459.947
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7.853.986.582	32.973.820.931
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11.1	7.733.333.077	8.890.686.287
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.6.1	64.095.667	24.083.134.644
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.6.2	56.557.838	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		2.707.734.341.121	2.711.612.100.103
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		36.973.800.420	39.169.050.420
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3.2	3.789.171.680	3.789.171.680
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.4.2	13.184.628.740	13.184.628.740
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4.2	20.000.000.000	22.195.250.000
7. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		1.004.877.376.174	949.582.531.339
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	685.612.702.977	634.030.600.353
- Nguyên giá	222		1.599.098.493.480	1.531.938.728.254
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(913.485.790.503)	(897.908.127.901)
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	V.8	319.264.673.197	315.551.930.986
- Nguyên giá	228		420.198.350.318	414.833.900.769
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(100.933.677.121)	(99.281.969.783)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.9	175.517.779.114	176.087.695.600
- Nguyên giá	231		212.496.617.975	212.496.617.975

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Cuối quý	Đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(36.978.838.861)	(36.408.922.375)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		471.228.267.201	521.013.762.541
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	V.10.1	31.074.295.370	31.074.295.370
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10.2	440.153.971.831	489.939.467.171
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		708.953.400.072	708.953.400.072
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2.2	414.557.655.581	414.557.655.581
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.2.3	294.395.744.491	294.395.744.491
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		310.183.718.140	316.805.660.131
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11.2	310.183.718.140	316.805.660.131
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.20	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		8.236.320.402.770	8.573.647.128.394
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		5.733.844.398.876	6.092.452.670.613
I. Nợ ngắn hạn	310		5.420.914.719.111	5.771.394.429.596
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14.1	113.811.618.042	432.420.342.632
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.16.1	3.457.966.852	16.794.963.705
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.13	242.604.904.735	155.931.359.259
4. Phải trả người lao động	314	V.16.2	5.226.735.514	5.367.984.260
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15.1	525.078.184	22.968.259.915
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18.1	92.589.786	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16.4	212.099.788.988	8.495.768.577
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	4.452.090.869.881	4.738.605.119.678
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	V.16.3	735.443.470	735.443.470
13. Quỹ bình ổn giá	323	V.17	390.269.723.659	390.075.188.100
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		312.929.679.765	321.058.241.017
1. Phải trả dài hạn người bán	331	V.14.2	22.024.200.000	22.024.200.000
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.16.5	4.500.000.000	4.500.000.000
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.15.2	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.18.2	240.618.929.615	243.656.990.867
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.16.6	21.936.550.150	24.377.050.150
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.19	23.850.000.000	26.500.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D-VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.21	2.502.476.003.894	2.481.194.457.781
I. Vốn chủ sở hữu	410		2.502.476.003.894	2.481.194.457.781
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2.366.000.000.000	2.366.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.366.000.000.000	2.366.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn sửa đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(243.800.000)	(243.800.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			-

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Cuối quý	Đầu năm
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		15.658.122.666	15.658.122.666
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		121.061.681.228	99.780.135.115
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		99.780.135.115	4.053.989.439
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		21.281.546.113	95.726.145.676
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		8.236.320.402.770	8.573.647.128.394

Lập biểu



Nguyễn Ngọc Ngân

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Quỳnh Giao

Ngày 07 tháng 05 năm 2024

Tổng giám đốc



Phạm Thị Băng Trang

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 01 năm 2024

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này Năm nay	Quý này Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		5.024.155.273.472	5.373.642.637.341
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.22	5.024.155.273.472	5.373.642.637.341
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.23	4.855.535.315.499	5.228.657.714.587
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		168.619.957.973	144.984.922.754
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.24	10.775.253.785	40.638.836.945
7. Chi phí tài chính	22	VI.25	55.022.561.063	71.611.941.221
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		43.013.275.094	45.317.082.339
8. Chi phí bán hàng	25	VI.26	75.549.505.699	76.868.955.047
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.26	27.690.263.782	15.523.732.323
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (25+26))	30		21.132.881.214	21.619.131.108
11. Thu nhập khác	31	VI.27	478.536.570	671.655.478
12. Chi phí khác	32	VI.28	329.871.671	617.736.037
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		148.664.899	53.919.441
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		21.281.546.113	21.673.050.549
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.29	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		21.281.546.113	21.673.050.549
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-

Lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Ngân

Nguyễn Ngọc Quỳnh Giao

Nguyễn Ngọc Ngân

Nguyễn Ngọc Quỳnh Giao

Ngày 02 tháng 05 năm 2024
TỔNG GIÁM ĐỐC
TỔNG CÔNG TY THƯƠNG MẠI
XUẤT NHẬP KHẨU
THANH LỄ
CTCP
TP. THỦ DẦU MỘT - T. BÌNH DƯƠNG

Phạm Thị Băng Trang

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp) (*)
Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 Năm 2024	Quý 1 Năm 2023
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		5.610.032.041.948	5.088.338.553.055
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(4.958.820.127.488)	(5.855.751.500.849)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(27.786.691.846)	(19.010.072.982)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(50.942.519.379)	(49.231.914.597)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5		(14.155.060.421)	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		79.654.506.836	99.723.503.571
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(774.167.965.972)	(1.565.510.057.214)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(136.185.816.322)	(2.301.441.489.016)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(37.236.475.519)	(13.149.437.318)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		20.164.020.000	68.130.274.980
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(90.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		8.000.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		19.908.241.134	17.614.328.068
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(79.164.214.385)	72.595.165.730
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành	32			-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		4.469.358.309.486	5.020.196.504.383
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(4.757.097.883.261)	(2.719.753.986.086)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(1.516.580)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(287.739.573.775)	2.300.441.001.717
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(503.089.604.482)	71.594.678.431
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.390.996.228.131	1.091.923.502.197
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	VII.34	887.906.623.649	1.163.518.180.628

Lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 02 tháng 05 năm 2024

Tổng Giám đốc

Nguyễn Huyền Phương

Nguyễn Ngọc Quỳnh Giao

Phạm Thị Băng Trang

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2024

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

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

2. Lĩnh vực kinh doanh, ngành nghề kinh doanh

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

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

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty con

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

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

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

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

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

Chi nhánh Tổng công ty tại Tỉnh Đắk Lắk

Công viên Nước Thanh Lễ

Trung tâm Hội nghị Nhà hàng Khách sạn Gold Star

Tổng kho Xăng dầu Chánh Mỹ

Tổng kho Xăng dầu VK 102-Thanh Lễ

Ban Quản lý KCN Sóng Thần I – Bình Dương

Hệ thống cửa hàng bán lẻ xăng dầu (16 cửa hàng)

Nhà máy sản xuất Bê tông

Kho Xăng dầu Bình Thắng

Trung tâm Tổ chức Hội nghị và Sự kiện Thanh Lễ

Chi nhánh Tổng công ty tại TP Hải Phòng

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

TP Thủ Dầu Một, Bình Dương.

TP Thủ Dầu Một, Bình Dương.

TP Thủ Dầu Một, Bình Dương

Xã Phú Xuân, H.Nhà Bè, TP.HCM.

TP Dĩ An – Bình Dương .

Tỉnh Bình Dương, Bình Phước

Tỉnh Bình Dương.

TP Dĩ An, Bình Dương.

Phú Giáo, Bình Dương.

Quận Hải An, Tp Hải Phòng

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

1. **Kỳ kế toán:** bắt đầu từ 01/01/2024 kết thúc vào ngày 31/12/2024
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đồng Việt Nam (VNĐ)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

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

3. Hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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

➤ Khấu hao TSCĐ, BĐS đầu tư

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

Tài sản cố định hữu hình:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

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

1. Tiền	Cuối quý	Đầu năm
- Tiền mặt	56.801.881.500	17.144.853.000
- Tiền gửi ngân hàng	515.223.483.852	1.103.319.594.727
- Tiền gửi ngoại tệ	43.376.258.297	531.780.404
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	272.505.000.000	270.000.000.000
Cộng	887.906.623.649	1.390.996.228.131
2. Các khoản đầu tư tài chính		
2.1 Đầu tư tài chính ngắn hạn	145.750.000.000	63.750.000.000
2.2 Đầu tư vào công ty con	414.557.655.581	414.557.655.581
2.3 Đầu tư vào công ty liên kết	294.395.744.491	294.395.744.491

3. Các khoản phải thu của khách hàng		
3.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	1.432.494.450.455	1.143.792.062.911
3.2 Phải thu dài hạn của khách hàng	3.789.171.680	3.789.171.680
4. Các khoản phải thu khác		
4.1 Phải thu ngắn hạn khác	373.318.978.475	364.435.456.371
4.2 Phải thu dài hạn khác	33.184.628.740	35.379.878.740
5. Hàng tồn kho		
- Hàng mua đang đi đường	592.528.776.920	499.960.375.244
- Nguyên liệu, vật liệu	67.421.246.179	67.040.918.814
- Công cụ, dụng cụ	1.316.645.288	1.380.184.748
- Chi phí sản xuất dở dang	-	-
- Thành phẩm	519.584.827.019	519.642.210.301
- Hàng hóa	1.500.410.527.082	1.778.063.770.840
- Hàng gửi đi bán	-	-
Cộng	2.681.262.022.488	2.866.087.459.947
6. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		
6.1 Thuế GTGT còn được khấu trừ	64.095.667	24.083.134.644
6.2 Thuế và các khoản phải thu nhà nước	56.557.838	-

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	1.070.940.040.788	232.881.325.660	221.380.176.766	5.758.337.040	978.848.000	1.531.938.728.254
- Mua trong kỳ	489.642.005	1.300.234.635	-	325.200.000	-	2.115.076.640
- Đầu tư XDCB hoàn thành	61.128.167.324	4.045.979.898	-	306.905.000	-	65.481.052.222
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	436.363.636	-	-	436.363.636
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.132.557.850.117	238.227.540.193	220.943.813.130	6.390.442.040	978.848.000	1.599.098.493.480
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	651.439.125.981	115.781.704.539	125.332.571.834	4.438.273.716	916.451.831	897.908.127.901
- Khấu hao trong kỳ	8.633.468.191	3.714.549.587	3.587.049.738	76.784.235	2.174.487	16.014.026.238
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	436.363.636	-	-	436.363.636
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	660.072.594.172	119.496.254.126	128.483.257.936	4.515.057.951	918.626.318	913.485.790.503
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ	419.500.914.807	117.099.621.121	96.047.604.932	1.320.063.324	62.396.169	634.030.600.353
- Tại ngày cuối kỳ	472.485.255.945	118.731.286.067	92.460.555.194	1.875.384.089	60.221.682	685.612.702.977

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 66.878.735.604

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu kỳ	414.515.718.950	318.181.819	-	-	414.833.900.769
- Mua trong kỳ					
- Tăng do hợp nhất KD					
- Tăng khác	5.364.449.549	-			5.364.449.549
- Thanh lý, nhượng bán	-				
- Giảm khác	-				-
Số dư cuối kỳ	419.880.168.499	318.181.819			420.198.350.318
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	98.987.651.906	294.317.877			99.281.969.783
- Khấu hao trong kỳ	1.643.752.685	7.954.653			1.651.707.338
- Tăng khác	-				
- Thanh lý, nhượng bán	-				
- Giảm khác	-				
Số dư cuối kỳ	100.631.404.591	302.272.530			100.933.677.121
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					
- Tại ngày đầu kỳ	315.528.067.044	23.863.942	-	-	315.551.930.986
- Tại ngày cuối kỳ	319.248.763.908	15.909.289	-	-	319.264.673.197

9. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nguyên giá bất động sản đầu tư	212.496.617.975	-	-	212.496.617.975
- Quyền sử dụng đất	212.496.617.975	-	-	212.496.617.975
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế	36.408.922.375	569.916.486	-	36.978.838.861
- Quyền sử dụng đất	36.408.922.375	569.916.486	-	36.978.838.861
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại của BĐS đầu tư	176.087.695.600	-	569.916.486	175.517.779.114
- Quyền sử dụng đất	176.087.695.600	-	569.916.486	175.517.779.114
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				

10. Tài sản dở dang dài hạn

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

Tổng số chi phí SXKD dở dang

31.074.295.370

31.074.295.370

10.2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:		
	Tổng số chi phí XDCB dở dang	440.153.971.831	489.939.467.171
11.	Chi phí trả trước		
11.1	Chi phí trả trước ngắn hạn	7.733.333.077	8.890.686.287
11.2	Chi phí trả trước dài hạn	310.183.718.140	316.805.660.131
12.	Vay và nợ ngắn hạn		
	- Vay ngắn hạn	4.452.090.869.881	4.738.605.119.678
	- Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
13.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
	- Thuế giá trị gia tăng	7.347.167.241	607.779.707
	- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	58.432.099.055	-
	- Thuế tiêu thụ đặc biệt	38.168.327.072	-
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	27.415.703.604
	- Thuế thu nhập cá nhân	66.006.693	244.402.748
	- Thuế xuất, nhập khẩu	12.136.752.584	-
	- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-
	- Thuế bảo vệ môi trường	126.454.552.090	127.663.473.200
	- Thuế môn bài	-	-
	- Lợi nhuận nộp ngân sách và cổ phần hóa	-	-
	Cộng	242.604.904.735	155.931.359.259
14.	Phải trả người bán		
14.1	- Phải trả người bán ngắn hạn	113.811.618.042	432.420.342.632
14.2	- Phải trả người bán dài hạn	22.024.200.000	22.024.200.000
15.	Chi phí phải trả		
15.1	- Chi phí phải trả ngắn hạn khác	525.078.184	22.968.259.915
15.2	- Chi phí phải trả khác dài hạn khác	-	-
16.	Các khoản phải trả, phải nộp khác		
16.1	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	3.457.966.852	16.794.963.705
16.2	Phải trả người lao động	5.226.735.514	5.367.984.260
16.3	Quỹ khen thưởng phúc lợi	735.443.470	735.443.470
16.4	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
	- Kinh phí công đoàn	-	-
	- Bảo hiểm xã hội	-	-
	- Bảo hiểm y tế	-	-
	- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
	- Các khoản phải trả, phải nộp khác	212.099.788.988	8.495.768.577
16.5	Người mua trả tiền trước dài hạn	4.500.000.000	4.500.000.000
16.6	Các khoản phải trả dài hạn khác	21.936.550.150	24.377.050.150
	Cộng	247.956.484.974	60.271.210.162

17. Quỹ bình ổn giá xăng dầu 390.269.723.659 390.075.188.100

18. Doanh thu chưa thực hiện

18.1 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn 92.589.786 -

18.2 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn 240.618.929.615 243.656.990.867

Cộng 240.711.519.401 243.656.990.867

19. Vay và nợ dài hạn

- Vay ngân hàng 23.850.000.000 26.500.000.000

- Trái phiếu thường - -

Cộng 23.850.000.000 26.500.000.000

20. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại - -

21. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

STT	Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Các nguồn vốn khác	LNST chưa phân phối	Cộng
I	Số dư đầu kỳ	2.366.000.000.000	15.414.322.666	99.780.135.115	2.481.194.457.781
1	- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-
2	- Lãi trong kỳ này	-	-	21.281.546.113	21.281.546.113
3	- Tăng khác	-	-	-	-
4	- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-
5	- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-
6	- Giảm khác	-	-	-	-
II	Số dư cuối kỳ	2.366.000.000.000	15.414.322.666	121.061.681.228	2.502.476.003.894

Chi tiết vốn đầu tư của CSH

- Vốn chủ sở hữu Cuối quý 2.366.000.000.000 Đầu năm 2.366.000.000.000

Cộng 2.366.000.000.000 2.366.000.000.000

Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển 15.658.122.666 15.658.122.666

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu - -

Cộng 15.658.122.666 15.658.122.666

VI | Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Quý này năm nay Quý này năm trước

22. Tổng DT bán hàng và cung cấp dịch vụ 5.024.155.273.472 5.373.642.637.341

23. Giá vốn hàng bán 4.855.535.315.499 5.228.657.714.587

24. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.486.332.778	3.258.889.930
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	8.288.921.007	37.379.947.015
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	10.775.253.785	40.638.836.945
25. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	43.013.275.094	45.317.082.339
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	12.009.285.969	26.294.858.882
- Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	55.022.561.063	71.611.941.221
26. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Chi phí nhân viên	32.393.788.357	23.525.173.844
- Chi phí vật liệu, bao bì	686.825.195	1.283.988.095
- Chi phí dụng cụ, đồ dùng	378.917.233	218.373.260
- Chi phí khấu hao TSCĐ	11.115.293.131	9.933.483.164
- Chi phí dự phòng	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	30.063.709.050	35.284.733.849
- Chi phí khác	28.601.236.515	22.146.935.158
Cộng	103.239.769.481	92.392.687.370
27. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản thu nhập khác	478.536.570	671.655.478
Cộng	478.536.570	671.655.478
28. Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Các khoản chi phí khác	329.871.671	617.736.037
Cộng	329.871.671	617.736.037
29. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Cộng	-	-
30. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

•

10

U * T.C.P. DƯƠNG

Tổng giám đốc

Grand



Phạm Thị Băng Trang