

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

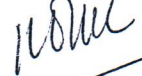
Tại Ngày 31/12/2015

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 371.926.884.941 | 312.698.174.903 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 5.1 | 347.042.052.735 | 269.064.190.587 |
| 1. Tiền | 111 | | 8.042.052.735 | 19.064.190.587 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 339.000.000.000 | 250.000.000.000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | | |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*) | 122 | | | |
| III. Các khoản phải thu | 130 | | 10.190.668.452 | 10.437.889.113 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | 5.2 | 7.034.513.894 | 9.356.274.999 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | 5.3 | 2.313.678.569 | 744.437.484 |
| 3. Phải thu nội bộ | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Các khoản phải thu khác | 136 | 5.4 | 1.479.175.989 | 1.427.915.630 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 137 | | (636.700.000) | (1.090.739.000) |
| 7. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 14.681.843.754 | 31.979.441.483 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 5.5 | 14.681.843.754 | 31.979.441.483 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 12.320.000 | 1.216.653.720 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 12.320.000 | |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | 1.211.653.720 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | | |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | 5.000.000 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 127.320.259.558 | 129.590.288.935 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | | |
| 3. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | | |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 216 | 5.6 | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 50.019.950.383 | 39.929.047.991 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 5.8 | 47.092.635.000 | 35.285.824.310 |
| - Nguyên giá | 222 | | 69.528.312.472 | 56.404.219.296 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (22.435.677.472) | (21.118.394.986) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |


| | | | | |
|---|--------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 5.9 | 2.927.315.383 | 4.643.223.681 |
| - Nguyên giá | 228 | | 3.819.349.735 | 5.835.794.365 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (892.034.352) | (1.192.570.684) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | 5.10 | 67.779.402.195 | 74.652.118.343 |
| - Nguyên giá | 231 | | 71.282.856.705 | 77.561.239.699 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (3.503.454.510) | (2.909.121.356) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | 5.11 | 1.431.764.546 | 6.258.767.349 |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 1.431.764.546 | 6.258.767.349 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 6.546.000.000 | 6.546.000.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | | |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 10.296.000.000 | 10.296.000.000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (3.750.000.000) | (3.750.000.000) |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 1.543.142.434 | 2.204.355.252 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 5.12 | 1.444.788.970 | 1.749.491.016 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 98.353.464 | 454.864.236 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| Tổng cộng tài sản (270=100+200) | 270 | | 499.247.144.499 | 442.288.463.838 |
| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 294.935.315.464 | 258.017.821.213 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 289.237.729.364 | 251.509.178.738 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 5.16 | 17.486.958.607 | 52.319.098.825 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | 5.17 | 30.364.837.287 | 30.726.540.417 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 5.18 | 30.796.717.504 | 9.079.528.499 |
| 4. Phải trả công nhân viên | 314 | | 8.429.285.264 | 8.521.251.920 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 422.815.309 | 376.912.330 |
| 6. Phải trả nội bộ | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | 5.20 | | |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | | 3.655.577.186 | 1.668.268.309 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 5.15 | 200.092.840.000 | 147.244.240.000 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | 5.22 | (2.011.301.793) | 1.573.338.438 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 5.697.586.100 | 6.508.642.475 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | | |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 335 | | | |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 337 | | 5.697.586.100 | 5.433.698.100 |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 338 | | | |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | | |
| 6. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | 1.074.944.375 |

| | | | | |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 204.311.829.035 | 184.270.642.625 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 5.24 | 204.311.829.035 | 184.270.642.625 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 112.914.590.000 | 112.914.590.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 112.914.590.000 | 112.914.590.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 9.220.495.600 | 9.220.495.600 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 4. Cổ phiếu ngân quỹ | 415 | | (1.414.603.444) | (1.414.603.444) |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 40.929.968.744 | 40.291.027.010 |
| 8. Quỹ khác thuộc vốn sở hữu | 420 | | | |
| 9. Lợi nhuận chưa phân phối | 421 | | 42.661.378.135 | 23.259.133.459 |
| - Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 14.731.653.129 | 23.259.133.459 |
| - Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này | 421b | | 27.929.725.006 | |
| 10. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | | |
| Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400) | 440 | | 499.247.144.499 | 442.288.463.838 |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Lê Thị Thu Vân

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Võ Thị Thu

Lập ngày 17 tháng 01 năm 2016
Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phan Ngọc Hùng




BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 04/2015

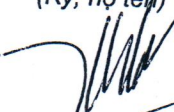
Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 04 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 6.1 | 317.265.852.836 | 598.991.438.790 | 1.409.715.399.782 | 2.567.953.343.217 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 02 | | | 1.617.836.363 | | 2.077.427.272 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 317.265.852.836 | 597.373.602.427 | 1.409.715.399.782 | 2.565.875.915.945 |
| 4. Giá vốn bán hàng | 11 | 6.2 | 291.695.353.281 | 562.834.305.787 | 1.297.784.551.409 | 2.452.448.336.542 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 25.570.499.555 | 34.539.296.640 | 111.930.848.373 | 113.427.579.403 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 6.3 | 4.155.240.318 | 3.285.681.431 | 14.705.413.279 | 13.156.695.307 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 6.4 | 2.152.544.782 | 1.611.474.326 | 7.464.380.053 | 8.467.390.892 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 2.152.544.782 | 1.611.474.326 | 7.464.380.053 | 8.467.390.892 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | 6.5 | 13.521.627.048 | 15.920.254.536 | 48.673.312.598 | 50.205.258.433 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 6.6 | 5.736.281.447 | 8.067.040.513 | 18.001.923.405 | 22.109.993.040 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25)) | 30 | | 8.315.286.596 | 12.226.208.696 | 52.496.645.596 | 45.801.632.345 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | 6.7 | 182.656.402 | 1.432.803.081 | 507.411.643 | 2.582.724.595 |
| 12. Chi phí khác | 32 | 6.8 | 1.576.281.753 | 17.905.423 | 1.598.303.449 | 498.431.192 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | (1.393.625.351) | 1.414.897.658 | (1.090.891.806) | 2.084.293.403 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 6.921.661.245 | 13.641.106.354 | 51.405.753.790 | 47.885.925.748 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 6.9 | 1.561.466.311 | 3.486.686.938 | 11.479.699.012 | 11.041.498.825 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | 30.005.752 | (334.084.236) | 356.510.772 | (407.779.652) |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 5.330.189.182 | 10.488.503.652 | 39.569.544.006 | 37.252.206.575 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | 6.11 | 474 | 934 | 3.522 | 3.316 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | 474 | 934 | 3.522 | 3.316 |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Lê Thị Thu Vân

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Võ Thị Thu

Lập, ngày 18 tháng 01 năm 2016

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)


Phạm Ngọc Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Đến Ngày 31 tháng 12 Năm 2015

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|------------------------------------|--------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 51.405.753.790 | 47.885.925.748 |
| 2. Điều chỉnh các khoản | | | (2.144.207.773) | (394.303.195) |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 5.259.363.206 | 4.359.746.418 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | (454.039.000) | 158.811.700 |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (14.413.912.032) | (13.380.252.205) |
| - Chi phí đi vay | 06 | | 7.464.380.053 | 8.467.390.892 |
| 3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động | 08 | | 49.261.546.017 | 47.491.622.553 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 1.808.137.826 | 10.996.633.831 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 17.297.597.729 | 59.729.361.941 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | | (27.830.531.451) | 74.732.117.784 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 292.382.046 | 1.220.592.304 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (7.345.331.993) | (8.580.899.169) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (13.404.909.639) | (9.388.320.332) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | 192.122.000 | 379.541.667 |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | 7.2 | (6.014.891.327) | (4.433.498.718) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 14.256.121.208 | 172.147.151.861 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác | 21 | | (13.677.542.706) | (10.023.440.150) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn | 22 | | 9.735.494.812 | 689.999.999 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 14.815.188.834 | 12.650.786.417 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 10.873.140.940 | 3.317.346.266 |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN 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 chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu | 32 | | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 1.365.707.522.890 | 2.163.960.805.400 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (1.312.858.922.890) | (2.255.510.405.400) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | (23.593.119.900) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 52.848.600.000 | (115.142.719.900) |
| LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (20+30+40) | 50 | | 77.977.862.148 | 60.321.778.227 |
| TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN TỒN ĐẦU KỲ | 60 | | 269.064.190.587 | 208.742.412.360 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN TỒN CUỐI KỲ (50+60+61) | 70 | | 347.042.052.735 | 269.064.190.587 |

Người lập biểu

Lê Thị Thu Vân

Kế toán trưởng

Võ Thị Thu



Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2016

Tổng Giám đốc

Phan Ngọc Hùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 đến 31 tháng 12 năm 2015.

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

4.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

4.2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là kinh doanh thương mại và dịch vụ.

4.3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh xăng, dầu, nhớt, cho thuê bất động sản đầu tư và các dịch vụ khác.

4.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

4.5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Doanh thu năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 giảm mạnh so với cùng kỳ năm trước do đơn giá bán trên 1 lít xăng dầu sụt giảm so với cùng kỳ và doanh thu năm 2015 đã loại trừ thuế Bảo vệ môi trường. Tuy nhiên lợi nhuận lại gia tăng do tỷ lệ lãi gộp tăng.

4.6. Cấu trúc Công ty

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

| Tên đơn vị | Địa chỉ |
|--------------------------------|--|
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 20 | Lê Văn Khương, phường Hiệp Thành, quận 12, TP. Hồ Chí Minh |
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 10 | 784 Hậu Giang, phường 12, quận 6, TP. Hồ Chí Minh |
| Kho xăng dầu 30/4 | 26 Chuyên Dung, phường Phú Mỹ, quận 7, TP. Hồ Chí Minh |
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 21 | Huyện Bình Chánh, TP. Hồ Chí Minh |
| Cửa hàng kinh doanh Gas | 103 Xô Viết Nghệ Tĩnh, phường 17, quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh |
| Địa điểm 105 Lê Lợi | 105 Lê Lợi, phường 3, quận Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh |
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 17 | 401 Trường Chinh, phường 13, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh |
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 5 | 234 Bạch Đằng, phường 24, quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh. |
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 13 | 118 Cách Mạng Tháng Tám, phường 7, quận 3, TP. Hồ Chí Minh |
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 11 | 132 Tô Hiến Thành, phường 15, quận 10, TP. Hồ Chí Minh |
| Cửa hàng kinh doanh Gas | 406 Lê Văn Sỹ, phường 2, quận Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh |
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 19 | 247 Lê Quang Định, phường 1, quận Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh |
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 6 | 9 Bis Trần Nãi, phường Bình An, quận 2, TP. Hồ Chí Minh |

| Tên đơn vị | Địa chỉ |
|--|---|
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 12 | Mình 912 Võ Văn Kiệt, phường 5, quận 5, TP. Hồ Chí Minh |
| Cửa hàng kinh doanh Gas | M5 Lê Hoàng Phái, phường 17, quận Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh |
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 8 | 135 Nơ Trang Long, phường 12, quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh |
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 4 | 167 Điện Biên Phủ, phường 15, quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh |
| Cửa hàng kinh doanh Gas | 138B Trần Phú, phường 4, quận 5, TP. Hồ Chí Minh |
| Cửa hàng kinh doanh Gas | 456 Trần Hưng Đạo, phường 2, quận 5, TP. Hồ Chí Minh |
| Điểm kinh doanh dịch vụ | 67 Phú Thọ, phường 1, quận 11, TP. Hồ Chí Minh |
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 16 | 260A Lạc Long Quân, phường 10, quận 11, TP. Hồ Chí Minh |
| Cửa hàng kinh doanh Gas (LPG) | 263 Ngô Quyền, phường 6, quận 10, TP. Hồ Chí Minh |
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 3 | 16A Quốc lộ 22, phường Trung Mỹ Tây, quận 12, TP. Hồ Chí Minh |
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 18 | A21 Quang Trung, phường 10, quận Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh |
| Cửa hàng kinh doanh Gas (LPG) | 263 Nguyễn Duy, phường 9, quận 8, TP. Hồ Chí Minh |
| Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Nhà hàng Mười Tám | 18 Nguyễn Huy Tự, phường Đa Kao, quận 1, TP. Hồ Chí Minh |
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 9 | 52 Bùi Thị Xuân, phường Bến Thành, quận 1, TP. Hồ Chí Minh |
| Văn phòng Cty CP Nhiên liệu Sài Gòn | 146E Nguyễn Đình Chính, phường 8, quận Phú Nhuận, TP. Hồ Chí Minh |
| Trạm kinh doanh xăng dầu số 24 | 64 Lũy Bán Bích, phường Tân Thới Hòa, quận Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh |
| Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng bán nhớt và rửa xe | 118 Hậu Giang, phường 6, quận 6, TP. Hồ Chí Minh |
| Chi nhánh Công ty cổ phần nhiên liệu Sài Gòn – Cửa hàng bán nhớt và rửa xe | 1438 Phạm Thế Hiển, phường 5, quận 8, TP. Hồ Chí Minh |

4.7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Như đã trình bày tại thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Công ty đã trình bày lại các số liệu so sánh do vậy các số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 so sánh được với số liệu tương ứng cùng kỳ năm trước.

4.8. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 262 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 264 nhân viên).

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

-Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời với Báo cáo tài chính

4.1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

4.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1. Chế độ kế toán áp dụng

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Thông tư này và các Thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

4.2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

4.2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.3. Các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

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

4.4. Các khoản phải thu

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

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

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

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 06 tháng đến dưới 01 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

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

4.5. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho là nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ, hàng hóa được xác định bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

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

4.6. Chi phí trả trước

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

Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng

Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng để mở rộng trạm kinh doanh xăng dầu được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian 10 năm.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Phí kiểm định

Chi phí kiểm định phát sinh được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ là 03 năm.

4.7. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

4.8. Tài sản cố định hữu hình

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

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

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

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|---------------------------------|---------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 06 – 50 |
| Máy móc và thiết bị | 03 – 13 |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 10 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 05 – 10 |

4.9. Bất động sản đầu tư

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

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

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

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

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

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|-----------------------------|---------------|
| Quyền sử dụng đất | 48 - 50 |
| Nhà cửa vật kiến trúc | 14 - 30 |

4.10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà Công ty đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 5 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng kể từ ngày Công ty bắt đầu hoạt động kinh doanh đến hết thời hạn của quyền sử dụng đất theo các Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Chương trình phần mềm

Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Chương trình phần mềm quản lý ERP được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm.

4.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

4.12. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

4.13. Các khoản dự phòng phải trả

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

Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính.

Dự phòng trợ cấp thôi việc

Công ty phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động làm việc thường xuyên tại Công ty từ đủ 12 tháng trở lên đối với thời gian không tham gia đóng bảo hiểm thất nghiệp khi họ chấm dứt hợp đồng lao động. Dự phòng trợ cấp thôi việc được trích lập với mức bằng $\frac{1}{2}$ tháng lương cộng phụ cấp lương (nếu có) bình quân của sáu tháng liền kề gần nhất tính đến thời điểm lập Báo cáo tài chính cho 01 năm làm việc.

Tăng, giảm số dư dự phòng trợ cấp thôi việc cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

4.14. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

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

Cổ phiếu quỹ

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

4.15. Phân phối lợi nhuận

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

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

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

4.16. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.
- Doanh thu bán hàng hóa không bao gồm các khoản thuế gián thu phải nộp (thuế bảo vệ môi trường).

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Doanh thu bán bất động sản

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

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

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

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

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

4.17. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm giảm giá hàng bán phát sinh cùng kỳ tiêu thụ hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ này mới phát sinh giảm giá hàng bán thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản giảm giá phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính giữa niên độ: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ của kỳ này.
- Nếu khoản giảm giá phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính giữa niên độ: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ của kỳ sau.

4.18. Chi phí đi vay

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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

4.19. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và qui định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

4.20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

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

4.21. Bên liên quan

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

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

4.22. Báo cáo theo bộ phận

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

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

5. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (ĐVT: VNĐ)

5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| STT | Chỉ tiêu | Số cuối quý | Số đầu năm |
|------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| 5.1.1 | Tiền mặt | 4.289.558.000 | 4.991.517.407 |
| 5.1.2 | Tiền gửi ngân hàng | 3.752.494.735 | 14.072.673.180 |
| 5.1.3 | Tiền đang chuyển | | |
| Tổng cộng | | 8.042.052.735 | 19.064.190.587 |

Các khoản tương đương tiền (các khoản đầu từ ngắn hạn):

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 339.000.000.000 | 250.000.000.000 |

| | | |
|-------------|------------------------|------------------------|
| Cộng | 339.000.000.000 | 250.000.000.000 |
|-------------|------------------------|------------------------|

(*) Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn <12 tháng tại các Ngân hàng trong nước.

5.2. Phải thu ngắn hạn khách hàng

| Chi tiết | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|---------------|---------------|
| - Phải thu khách hàng kinh doanh xăng dầu | 6.968.532.276 | 9.349.274.999 |
| - Phải thu khách hàng kinh doanh dịch vụ và kho bãi | 65.981.618 | 7.000.000 |
| - Phải thu khách Bất động sản | | |

| | | |
|-------------|----------------------|----------------------|
| Cộng | 7.034.513.894 | 9.356.274.999 |
|-------------|----------------------|----------------------|

Trong kỳ có trình bày số dư phải thu khách hàng dài hạn theo TT200 (thuyết minh 5.6)

5.3 Trả trước cho người bán

| Chi tiết | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|----------------------|--------------------|
| - Trả trước cho nhà cung cấp đầu tư, mua sắm, Xây dựng cơ bản dở dang | 2.022.157.944 | 734.437.484 |
| - Trả trước cho nhà cung cấp khác | 291.520.625 | 10.000.000 |
| Cộng | 2.313.678.569 | 744.437.484 |

Trong đó:

| | |
|---|---------------------------|
| - Trả trước cho nhà cung cấp đầu tư, mua sắm, Xây dựng cơ bản dở dang: | 2.022.157.944 đồng |
| Thiết bị đo bồn tự động: 421.229.722 đồng | |
| Công trình 105 Lê Lợi: 1.537.002.567 đồng... | |
| - Trả trước cho nhà cung cấp khác: | 291.520.625 đồng |
| Thuê mặt bằng trạm KDXD Số 24: 126.500.000 đồng, | |
| Bộ nhận dạng thương hiệu: 165.020.625 đồng... | |

5.4 Các khoản phải thu ngắn hạn khác

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 5.5.1 Các khoản phải thu khác (*) | 1.381.628.989 | 1.427.915.630 |
| 5.5.2 Tạm ứng CBCNV | 82.547.000 | |
| 5.5.3 Ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 15.000.000 | |
| Cộng | 1.479.175.989 | 1.427.915.630 |

* Chủ yếu là các khoản phải thu tiền lãi đến 31/12 của tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng (1.207.977.779 đồng)

| | | |
|-----------------------|------------|---------------|
| Tài sản ngắn hạn khác | 12.320.000 | 1.216.653.720 |
|-----------------------|------------|---------------|

Trong kỳ tài sản ngắn hạn khác được chuyển sang các khoản phải trích ký quỹ ký cược theo TT200/2014.

5.5 Hàng tồn kho

| Mã số | Chỉ tiêu | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 5.5.1 | Nguyên liệu, vật liệu | 113.088.598 | 50.840.468 |
| 5.5.2 | Công cụ, dụng cụ | 18.608.359 | 37.996.364 |
| 5.5.3 | Hàng hóa | 14.550.146.797 | 24.556.121.651 |
| 5.5.4 | Hàng mua đi đường | 0 | 5.745.603.000 |
| 5.5.5 | Hàng gửi bán | 0 | 1.588.880.000 |
| Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho | | 14.681.843.754 | 31.979.441.483 |

-Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời với Báo cáo tài chính

5.5.3 Hàng hóa

| Chi tiết: | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Xăng A92, A95, E5 | 11.726.261.091 | 18.963.462.762 |
| - Dầu DO | 2.178.083.940 | 4.990.159.948 |
| - Nhớt | 644.467.766 | 602.498.941 |
| - Khác | 1.334.000 | |
| Cộng | 14.550.146.797 | 24.556.121.651 |

5.5.4 Hàng hóa đi đường :

| Chi tiết: | Số cuối quý | Số đầu năm |
|-----------------|-------------|----------------------|
| - Xăng A92, A95 | | 5.024.739.000 |
| - Dầu DO | | 720.864.000 |
| Cộng | 0 | 5.745.603.000 |

5.6 Phải thu dài hạn khác:

5.7 Dự phòng phải thu khó đòi

Số cuối quý Số đầu năm
(636.700.000) (1.090.739.000)

- Trong kỳ có thu hồi nợ khó đòi: 458.039.000 của:
DNTN Trường Giang: 436.039.000 đồng, Cty TNHH Phan Huỳnh Ngọc: 18.000.000 đồng
Cty CP ĐTXD Tây Phương: 10.000.000 đồng;
- Trích lập Dự phòng phải thu khó đòi: Cty CP ĐT XD Tây Phương: 10.000.000 đồng

5.8 Tài sản cố định hữu hình

Chi tiết tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình như sau:

| Chỉ tiêu | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|----------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| I. Nguyên giá | | | | | |
| 1. Số đầu năm | 31.121.508.558 | 20.576.071.710 | 1.758.225.394 | 2.948.413.634 | 56.404.219.296 |
| 2. Tăng trong kỳ | 6.334.497.549 | 1.114.166.182 | 8.531.849.998 | 1.084.747.730 | 17.065.261.459 |
| - Tăng do mua mới | 6.334.497.549 | 1.114.166.182 | 8.531.849.998 | 1.084.747.730 | 17.065.261.459 |
| - Tăng khác | | | | | |
| 3. Giảm trong kỳ | 2.688.861.357 | 1.186.225.054 | | 66.081.872 | 3.941.168.283 |
| - Thanh lý | 2.688.861.357 | 1.186.225.054 | | 66.081.872 | 3.941.168.283 |
| - Giảm khác | | | | | |
| 4. Số cuối kỳ | 34.767.144.750 | 20.504.012.838 | 10.290.075.392 | 3.967.079.492 | 69.528.312.472 |
| II. Giá trị hao mòn | | | | | |
| 1. Số đầu năm | 11.158.118.840 | 8.630.704.754 | 592.884.598 | 736.686.794 | 21.118.394.986 |

-Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời với Báo cáo tài chính

| | | | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 2. Tăng trong kỳ | 1.657.131.059 | 1.621.493.229 | 422.547.526 | 351.649.064 | 4.052.820.878 |
| - Khấu hao trong kỳ | 1.657.131.059 | 1.621.493.229 | 422.547.526 | 351.649.064 | 4.052.820.878 |
| 3. Giảm trong kỳ | 1.508.932.230 | 1.160.524.290 | | 66.081.872 | 2.735.538.392 |
| - Giảm thanh lý | 1.508.932.230 | 1.160.524.290 | | 66.081.872 | 2.735.538.392 |
| - Giảm khác | | | | | |
| 4. Số cuối kỳ | 11.306.317.669 | 9.091.673.693 | 1.015.432.124 | 1.022.253.986 | 22.435.677.472 |
| III. Giá trị còn lại | | | | | |
| 1. Tại ngày đầu năm | 19.963.389.718 | 11.945.366.956 | 1.165.340.796 | 2.211.726.840 | 35.285.824.310 |
| 2. Tại ngày cuối kỳ | 23.460.827.081 | 11.412.339.145 | 9.274.643.268 | 2.944.825.506 | 47.092.635.000 |

▪ Nguyên giá của tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là : 8.627.307.468 đồng.

▪ **Tăng do mua mới : 17.065.261.459 đồng gồm :**

+ **Nhà cửa vật kiến trúc : 6.334.497.549 đồng**

Công trình xây dựng Trạm KDXD Số 6 : 2.738.641.193 đồng,

Công trình xây dựng Trạm KDXD số 21 : 2.986.450.516 đồng

Công trình xây dựng Trạm KDXD số 17 : 509.830.634 đồng

Công trình cải tạo Trạm KDXD số 20 : 92.790.356 đồng

Bổ sung phí trước bạ Trạm KDXD số 23 : 6.784.850 đồng

+ **Máy móc thiết bị : 1.114.166.182 đồng**

Mua 06 trụ bơm đôi cho các trạm KDXD: 906.818.182 đồng

Hệ thống cầu nâng rửa xe trạm 20: 78.000.000 đồng

Hệ thống chữa cháy trạm 6,21: 129.348.000 đồng

+ **Phương tiện vận tải : 8.531.849.998 đồng**

03 xe bồn : 6.155.063.635 đồng

01 xe Toyota Camry 2.376.786.363 đồng

+ **Thiết bị dụng cụ quản lý : 424.235.788 đồng**

TThiết bị đo bồn tự động cho Trạm KDXD số 6,10, 24 : 424.235.788 đồng ;

Giảm thanh lý : 21trụ bơm, bồn tròn 25m3 đã hết khấu hao không còn sử dụng ; trạm KDXD số 6 và số 21.

Chuyển nhượng Trạm KDXD Số 23- CN Đồng Tháp.

5.9 Tài sản cố định vô hình

| Chỉ tiêu | Quyền sử dụng đất | CT.Phần mềm | Tổng cộng |
|----------------------|-------------------|---------------|---------------|
| I. Nguyên giá | | | |
| 1. Số đầu năm | 5.835.794.365 | | 5.835.794.365 |
| 2. Tăng trong kỳ | 24.284.050 | 1.415.000.000 | 1.439.284.050 |
| 2.1 Mua mới (*) | | 1.415.000.000 | 1.415.000.000 |
| 2.2 Tăng khác | 24.284.050 | | 24.284.050 |

| | | | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3. Giảm trong kỳ: | 3.455.728.680 | | 3.455.728.680 |
| - Thanh lý, nhượng bán | 3.455.728.680 | | 3.455.728.680 |
| 4. Số cuối kỳ | 2.404.349.735 | 1.415.000.000 | 3.819.349.735 |
| II. Giá trị hao mòn | | | |
| 1. Số đầu năm | 1.192.570.684 | | 1.192.570.684 |
| 2. Tăng trong kỳ | 90.855.234 | 74.241.786 | 165.097.020 |
| - Khấu hao trong kỳ | 90.855.234 | 74.241.786 | 165.097.020 |
| 3. Giảm trong kỳ | 465.633.352 | | 465.633.352 |
| - Thanh lý, nhượng bán | 465.633.352 | | 465.633.352 |
| 4. Số cuối kỳ | 817.792.566 | 74.241.786 | 892.034.352 |
| III. Giá trị còn lại | | | |
| 1. Tại ngày đầu năm | 4.643.223.681 | | 4.643.223.681 |
| 2. Tại ngày cuối kỳ | 1.586.557.169 | 1.340.758.214 | 2.927.315.383 |

Tài sản cố định vô hình tăng trong kỳ do :

- Tăng mua mới : phần mềm quản lý ERP. Trong kỳ đã nghiệm thu và đưa vào sử dụng
- Tăng khác là Phí trước bạ quyền sử dụng đất Trạm KDXD số 23

Tài sản cố định vô hình giảm trong kỳ do thanh lý, nhượng bán trạm KDXD Số 23

5.10 Bất động sản đầu tư

| Chỉ tiêu | Quyền sử dụng đất | Nhà cửa | Tổng cộng |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| I. Nguyên giá | | | |
| 1. Số đầu năm | 53.282.130.128 | 24.279.109.571 | 77.561.239.699 |
| 2. Tăng trong năm | | | |
| 3. Giảm trong năm | 6.243.029.494 | 35.353.500 | 6.278.382.994 |
| 4. Số cuối năm | 47.039.100.634 | 24.243.76.071 | 71.282.856.705 |
| II. Giá trị hao mòn | | | |
| 1. Số đầu năm | 1.657.772.259 | 1.251.349.097 | 2.909.121.356 |
| 2. Tăng trong kỳ | 383.777.928 | 657.667.380 | 1.041.445.308 |
| - Khấu hao trong kỳ | 383.777.928 | 657.667.380 | 1.041.445.308 |
| 3. Giảm trong kỳ | 411.758.654 | 35.353.500 | 447.112.154 |
| 4. Số cuối kỳ | 1.629.792.533 | 1.873.662.977 | 3.503.454.510 |
| III. Giá trị còn lại | | | |
| 1. Tại ngày đầu năm | 53.282.130.128 | 24.279.109.571 | 77.561.239.699 |
| 2. Tại ngày cuối kỳ | 45.409.309.101 | 22.370.093.094 | 67.779.402.195 |

Bất động sản đầu tư giảm trong kỳ: chuyển nhượng BĐSĐT tại 493 Hồng Bàng

5.11 Tài sản dở dang dài hạn

| Xây dựng cơ bản dở dang | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Công trình 1A Phạm Ngọc Thạch | 915.900.909 | 915.900.909 |
| - Công trình 105 Lê Lợi | 515.863.637 | 515.863.637 |
| - Phần mềm ERP | | 1.168.750.000 |
| - Công trình trạm KDXD Số 17 | | 1.659.910.760 |
| - Công trình trạm KDXD Số 21 | | 1.998.342.043 |
| Cộng | 1.431.764.546 | 6.258.767.349 |

5.12 Chi phí trả trước

| 5.12.1 Chi phí trả trước ngắn hạn : | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|--------------------|-------------------|
| - Phân bổ CCDC : đồ dùng văn phòng, PCCC, hệ thống báo cháy... | 12.320.000 | |
| - Sửa chữa nhỏ : lập parem bồn.. | 0 | |
| Cộng | 12.320.000 | |

5.12.2 Chi phí trả trước dài hạn

| Chi tiết | Số còn phân bổ đầu năm | Số tăng trong năm | Số phân bổ trong năm | Số còn phân bổ cuối kỳ |
|---|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| - Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng 401 Trường Chính | 1.500.000.016 | | 249.999.996 | 1.250.000.020 |
| - Phân bổ CCDC chuyển từ TSCĐ | 197.862.000 | | 197.862.000 | |
| - Chi phí bầu lường | 51.629.000 | | 51.629.000 | |
| - Nhận dạng thương hiệu | | 212.892.800 | 18.103.850 | 194.788.950 |
| Cộng | 1.749.491.016 | 212.892.800 | 517.594.846 | 1.444.788.970 |

5.13 Đầu tư dài hạn khác

| Chi tiết gồm: | Số cuối quý | Số đầu năm |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Đầu tư cổ phiếu (*) | 10.296.000.000 | 10.296.000.000 |
| Đầu tư dài hạn khác | - | - |
| Cộng | 10.296.000.000 | 10.296.000.000 |

***) Đầu tư cổ phiếu**

| Chi tiết gồm: | Số cuối quý | Số đầu năm |
|----------------------|--------------------|-------------------|
|----------------------|--------------------|-------------------|

| | | |
|--|--|--|
| - Công ty Cổ phần Cà phê Petec | 296.000.000 (# 29.200 cổ phiếu) | 296.000.000 (# 29.200 cổ phiếu) |
| - Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Gia Định | 10.000.000.000 (# 625.000 cổ phiếu) | 10.000.000.000 (# 625.000 cổ phiếu) |
| Cộng | 10.296.000.000 | 10.296.000.000 |

Trong kỳ không có phát sinh đầu tư dài hạn khác

5.14 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn. Tình hình biến động dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn :

| | Cuối quý | Đầu năm |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Số đầu năm | 3.750.000.000 | 3.750.000.000 |
| - Số trích lập dự phòng bổ sung | - | - |
| Số cuối kỳ (*) | 3.750.000.000 | 3.750.000.000 |

*) Số dư là khoản dự phòng giảm giá của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Gia Định.

5.15 Vay và nợ ngắn hạn

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--------------|------------------------|------------------------|
| Vay ngắn hạn | | 147.244.240.000 |
| Cộng | 200.092.840.000 | 147.244.240.000 |

Là các khoản vay ngắn hạn tại các Ngân hàng, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Khoản vay tín chấp, không có tài sản đảm bảo. Chi tiết như sau :

| STT | Ngân hàng | Số dư đến 31-12-2015 |
|------------------|---|------------------------|
| 1 | Ngân hàng Shinhan VN- CN TPHCM | 8.119.000.000 |
| 2 | Ngân hàng TMCP Quân Đội- CN Bắc Sài Gòn | 51.606.540.000 |
| 3 | Ngân hàng Vietcom Bank CN.TP.HCM | 95.767.150.000 |
| 4 | Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam- CN Sài Gòn | 44.600.150.000 |
| Tổng cộng | | 200.092.840.000 |

5.16 Phải trả người bán

| Chi tiết | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Phải trả nhà cung cấp xăng, dầu, nhớt | 16.696.725.809 | 50.233.093.716 |
| - Phải trả nhà cung cấp đầu tư, mua sắm, Xây dựng cơ bản dở dang | 242.515.698 | 2.086.005.109 |
| - Phải trả nhà cung cấp khác (*) | 547.717.100 | |
| Cộng | 17.486.958.607 | 52.319.098.825 |

(*) Chủ yếu phải trả cho vận chuyển xăng dầu trong kỳ

5.17 Người mua trả tiền trước

| Chi tiết | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Người mua trả trước của khách hàng kinh doanh xăng, dầu | 364.837.287 | 724.040.417 |
| - Kinh doanh dịch vụ mặt bằng, bất động sản (*) | 30.000.000.000 | 30.002.500.000 |
| Cộng | 30.364.837.287 | 30.726.540.417 |

(*) Thu trước tiền chuyển nhượng BĐS 105 Lê Lợi: 30.000.000.000 đồng

5.18 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|------------------------------|-----------------------|----------------------|
| - Thuế GTGT hàng bán nội địa | 2.643.072.281 | |
| - Thuế TNDN | 1.561.466.311 | 3.486.686.938 |
| - Thuế TNCN | 49.904.827 | 273.933.811 |
| - Thuế nhà đất | 4.955.105.085 | 5.318.907.750 |
| - Thuế bảo vệ môi trường | 21.587.169.000 | |
| Cộng | 30.796.717.504 | 9.079.528.499 |

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

5.19 Chi phí phải trả :

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|--------------------|--------------------|
| 5.19.1 Chi phí phải trả ngắn hạn : | 422.815.309 | 376.912.330 |
| + Phí kiểm toán năm 2015 | 45.000.000 | 63.636.363 |
| + Chi phí lãi vay | 276.498.945 | 157.450.885 |
| + Phí vận chuyển xăng dầu | | 75.195.082 |
| + Báo cáo giám sát chất lượng môi trường | | 52.000.000 |
| + Phí kiểm đếm tiền | 28.560.000 | 28.630.000 |
| + Phí bảo dưỡng bảo trì xe bồn | 72.756.364 | |

5.20 Doanh thu chưa thực hiện :

| Chỉ tiêu | Số cuối quý | Số đầu năm |
|----------|-------------|------------|
|----------|-------------|------------|

-Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời với Báo cáo tài chính

5.20.1 Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước thuê mặt bằng

| | | |
|-------------|----------|----------|
| Cộng | 0 | 0 |
|-------------|----------|----------|

5.21 Các khoản phải trả khác

5.21.1 Phải trả ngắn hạn

| Chỉ tiêu | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|----------------------|----------------------|
| - Bảo hiểm xã hội | 234.472.117 | |
| - Bảo hiểm y tế | 36.139.165 | |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 16.561.620 | |
| - Kinh phí công đoàn | 494.506.400 | 316.935.920 |
| - Nhận ký quỹ ngắn hạn (1) | 883.806.900 | 1.218.239.000 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác (2) | 1.990.090.984 | 133.093.389 |
| Cộng | 3.655.577.186 | 1.668.268.309 |

(1) Chủ yếu là các khoản phải ký quỹ cho khách hàng.

(2) Chủ yếu là các khoản phải trả khách hàng tiền đặt cọc

5.21.1 Phải trả dài hạn

| Chỉ tiêu | Số cuối quý | Số đầu năm |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| - Nhận ký quỹ, ký cược | 5.697.586.100 | 5.433.698.100 |
| Cộng | 5.697.586.100 | 5.433.698.100 |

5.22 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

| Chi tiết | Số dư đầu năm | Số trích lập trong năm | Tăng khác | Số chi trong năm | Số dư cuối kỳ |
|---------------------|----------------------|------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| - Quỹ khen thưởng | 872.982.871 | 638.941.734 | 159.122.000 | 2.077.009.544 | -405.962.939 |
| - Quỹ phúc lợi | 670.213.717 | 638.941.734 | | 2.770.381.783 | -1.461.226.332 |
| - Quỹ thưởng HĐQT & | 30.141.850 | 993.245.628 | | 1.167.500.000 | -144.112.522 |
| Cộng | 1.573.338.438 | 2.271.129.096 | 159.122.000 | 6.014.891.327 | -2.011.301.793 |

Tăng khác :

- Cổ tức cổ phiếu thưởng nhập quỹ khen thưởng (đã chi sau đó) : 149.922.000
- Nhận tiền thưởng Ủy ban nhân dân TP : 9.200.000

5.23 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|----------------|-------------|--------------------|
| - CCDC phân bổ | 98.353.454 | 454.864.236 |

Là các khoản Chi phí CCDC phân bổ đã đưa vào chi phí năm trước và tính thuế thu nhập hoãn lại cho các năm sau theo luật thuế TNDN gồm :

Phân bổ CCDC năm 2015 : 30.005.752 đồng

Phân bổ CCDC năm 2016 : 98.353.464 đồng

5.24 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

5.24.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chi tiết xem phụ lục 01

| 5.24.2 Chi tiết góp vốn của chủ sở hữu : | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| - Vốn góp của công ty mẹ : | 57.586.340.000 | 57.586.340.000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác : | 55.328.250.000 | 55.328.250.000 |
| Cộng | 112.914.590.000 | 112.914.590.000 |

5.24.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

| ▪ Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Năm nay | Năm trước |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| + Vốn góp đầu năm | 112.914.590.000 | 112.914.590.000 |
| + Vốn góp tăng trong kỳ | | |
| + Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| + Vốn góp cuối quý | 112.914.590.000 | 112.914.590.000 |

5.24.4 Cổ phiếu

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 11.291.459 | 11.291.459 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 11.291.459 | 11.291.459 |
| + <i>Cổ phiếu thường</i> | <i>11.291.459</i> | <i>11.291.459</i> |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | 56.640 | 56.640 |
| + <i>Cổ phiếu thường</i> | <i>56.640</i> | <i>56.640</i> |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 11.234.819 | 11.234.819 |
| - <i>Cổ phiếu thường</i> | <i>11.234.819</i> | <i>11.234.819</i> |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VNĐ/CP) | 10.000 | 10.000 |
| Phân phối lợi nhuận | Kỳ này | Kỳ trước |
| Lợi nhuận chưa phân phối sau thuế lũy kế đến đầu năm | 23.259.133.459 | 16.933.878.640 |
| Lợi nhuận chưa phân phối sau thuế phát sinh trong kỳ | 39.569.544.006 | 37.252.206.575 |
| Trích lập các quỹ khen thưởng, phúc lợi : | 2.910.070.830 | 6.913.431.856 |
| Trích Quỹ hoạt động HĐQT-BKS | 405.000.000 | 420.400.000 |
| Chi cổ tức trong kỳ | 16.852.228.500 | 23.593.119.900 |
| Lợi nhuận chưa phân phối cuối kỳ | 42.661.378.135 | 23.259.133.459 |

5.24.5 Các quỹ của doanh nghiệp:

| Chi tiết: | Số cuối quý | Số đầu năm |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 40.929.968.744 | 40.291.027.010 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | - | - |
| - Quỹ khen thưởng, phúc lợi | (1.867.189.271) | 1.543.196.588 |
| - Quỹ khen thưởng của Ban điều hành | (144.112.522) | 30.141.850 |

Mục đích của trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

*** Quỹ đầu tư phát triển được dùng để:**

- Bổ sung vốn điều lệ cho Công ty;
- Trích bổ sung lãi cổ tức
- Đầu tư mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh và đổi mới công nghệ, trang thiết bị điều kiện làm việc của Công ty.

*** Quỹ khen thưởng được dùng để:**

- Thưởng cuối năm hoặc thưởng kỳ trên cơ sở năng suất lao động và thành tích công tác của mỗi cán bộ, công nhân viên trong Công ty;
- Thưởng đột xuất cho những cá nhân, tập thể trong Công ty;
- Thưởng cho những cá nhân và đơn vị ngoài Công ty có đóng góp nhiều cho hoạt động kinh doanh, công tác quản lý của Công ty ;
- Khi chi phải có đề xuất của bộ phận nghiệp vụ có liên quan

*** Quỹ hoạt động HĐQT-BKS được dùng để:**

- Chi phí hoạt động HĐQT-BKS, chi tài trợ các hoạt động công ty và hỗ trợ công tác xã hội từ thiện.

6 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (ĐVT: VNĐ)

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Chủ yếu là doanh thu bán xăng, dầu.

| Chi tiết gồm: | Quý 4- 2015 | Quý 4- 2014 |
|--|------------------------|------------------------|
| - Doanh thu bán hàng hóa | 312.186.920.222 | 594.007.262.267 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ, mặt bằng | 5.078.932.614 | 4.984.176.523 |
| - Doanh thu bất động sản đầu tư | | |
| Cộng | 317.265.852.836 | 598.991.438.790 |

Doanh thu trên đã loại trừ thuế bảo vệ môi trường
Phát sinh trong quý là: 59.823.000.000

Các khoản giảm trừ là chiết khấu thương mại
theo chính sách bán hàng của công ty: 1.617.836.363

Đã loại trừ doanh thu nội bộ 496.789.728

6.2 Giá vốn hàng bán

Chủ yếu là giá vốn xuất bán xăng, dầu.

| Chi tiết gồm: | Quý 4- 2015 | Quý 4- 2014 |
|--|------------------------|------------------------|
| - Giá vốn xuất bán hàng hóa | 291.443.111.745 | 562.549.536.271 |
| - Giá vốn dịch vụ cho thuê bất động sản | 252.241.536 | 284.769.516 |
| Cộng | 291.695.353.281 | 562.834.305.787 |
| Trong đó đã loại trừ giá vốn nội bộ | | 496.789.728 đồng |

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

Chủ yếu là lãi tiền gửi ngân hàng.

| | Quý 4- 2015 | Quý 4- 2014 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| Lãi tiền gửi | 4.155.240.318 | 3.285.681.431 |
| Cộng | 4.155.240.318 | 3.285.681.431 |

6.4 Chi phí tài chính

| Chi tiết gồm: | Quý 4- 2015 | Quý 4- 2014 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| - Chi phí lãi vay | 2.152.544.782 | 1.611.474.326 |
| Cộng | 2.152.544.782 | 1.611.474.326 |

6.5 Chi phí bán hàng

| Chi tiết gồm: | Quý 4- 2015 | Quý 4- 2014 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí nhân viên bán hàng | 7.051.409.000 | 6.986.844.534 |
| (Chủ yếu là tiền lương và các khoản trích theo lương) | | |
| - Chi phí vật liệu ,bao bì | 152.383.551 | 2.089.336 |
| - Chi phí công cụ dụng cụ, phân bổ CCDC | 285.252.293 | 2.145.293.940 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 902.894.027 | 584.891.206 |
| - Thuế và lệ phí | | |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài: điện, nước, thuê mặt bằng | 2.792.865.849 | 3.910.948.049 |
| - Chi phí bằng tiền khác | 2.336.822.328 | 2.290.187.471 |
| Cộng | 13.521.627.048 | 15.920.254.536 |

Chi phí dịch vụ mua ngoài : chủ yếu là

| | | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Chi phí vận chuyển xăng dầu : | 1.334.744.091 đồng | 1.675.382.338 đồng |
| - Tiền thuê đất : | đồng | 1.280.493.994 đồng |

6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

| Chi tiết gồm: | Quý 4- 2015 | Quý 4- 2014 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| - Chi phí nhân viên quản lý | 3.689.368.263 | 4.842.384.272 |
| - Chi phí vật liệu ,bao bì | | 1.673.636 |

-Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời với Báo cáo tài chính

| | | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| - Chi phí công cụ, dụng cụ | 103.425.791 | 334.094.356 |
| - Khấu hao tài sản cố định | 308.267.267 | 267.483.387 |
| - Thuế, phí, lệ phí | 56.422.818 | 67.688.757 |
| - Chi phí dự phòng | (6.000.000) | 131.456.100 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 375.295.152 | 576.454.423 |
| - Chi phí bằng tiền khác | 1.209.502.156 | 1.845.805.582 |
| Cộng | 5.736.281.447 | 8.067.040.513 |

6.7 Thu nhập khác

| Chi tiết gồm: | Quý 4- 2015 | Quý 4- 2014 |
|----------------------------|--------------------|----------------------|
| - Thu lãi phạt do chậm trả | | 1.314.583.334 |
| - Thu nhập khác (*) | 182.656.402 | 118.219.747 |
| Cộng | 182.656.402 | 1.432.803.081 |

(*) – Chủ yếu là Hoa hồng bán bảo hiểm, hàng khuyến mãi nhót không sử dụng hết

6.8 Chi phí khác

| Chi tiết gồm: | Quý 4- 2015 | Quý 4- 2014 |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------|
| - Thanh lý TSCĐ | 1.471.703.304*) | 4.180.000 |
| - Chi phí phạt chậm nộp tiền thuê đất | | 4.418.500 |
| - Khác | 104.578.449 | 9.306.923 |
| Cộng | 1.576.281.753 | 17.905.423 |

(*) *Chi phí thanh lý TSCĐ bao gồm:*

- Thu nhập từ thanh lý TSCĐ: 2.581.858.449 đồng
- Chi phí từ thanh lý TSCĐ: 4.053.561.753 đồng

Chủ yếu là chuyển nhượng trạm KDXD số 23

6.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| * Hoạt động sản xuất kinh doanh | Quý 4- 2015 | Quý 4- 2014 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Lợi nhuận kế toán trước thuế ⁽¹⁾ | 6.921.661.245 | 13.641.106.354 |
| - Các khoản làm tăng thu nhập chịu thuế ⁽²⁾ | 175.912.896 | 2.207.470.633 |
| <i>Chi phí không hợp lệ chủ yếu là thù lao</i> | | |
| <i>HDQT không tham gia điều hành :</i> | <i>175.912.896</i> | <i>2.207.470.633</i> |
| - Các khoản làm giảm lợi nhuận chịu thuế ⁽³⁾ | | |
| <i>+ Cổ tức được chia</i> | | |
| Tổng lợi nhuận kế toán chịu thuế [(4)=(1)+(2)-(3)] | 7.097.574.141 | 15.848.576.987 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành ^[(5)=(4)*22%] | 1.561.466.311 | 3.486.686.938 |

6.10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại :

| | Quý 4- 2015 | Quý 4- 2014 |
|---|-------------|---------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 30.005.752 | (334.084.236) |

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

| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | Quý 4 năm 2015 | Quý 4 năm 2014 |
|---|----------------|----------------|
| - Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 5.330.189.182 | 10.488.503.652 |
| - Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | | |
| + Các khoản điều chỉnh tăng | | |
| + Các khoản điều chỉnh giảm | | |
| - Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 5.330.189.182 | 10.488.503.652 |
| - Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 11.234.819 | 11.234.819 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 474 | 934 |

Lãi suy giảm trên cổ phiếu kỳ trước được trình bày theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ tài chính.

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

Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh

Chi tiết gồm:

| | Năm 2015 | Năm 2014 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Hoàn trả các khoản ký quỹ | | 209.890.800 |
| Chi từ quỹ khen thưởng, phúc lợi | 6.014.891.327 | 4.643.389.518 |
| Cộng | 6.014.891.327 | 4.433.498.718 |

8 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

8.1 Các nghiệp vụ thực hiện trong năm với các bên có liên quan

Số dư cuối quý với các bên liên quan:

Đầu tư vốn: Vào Cty CP Nhiên liệu Sài Gòn

| Chi tiết | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Cty TNHH MTV Dầu khí TP.HCM | 22.597.080.000 | 22.597.080.000 |
| - Công ty CP Xăng dầu và dịch vụ Hàng Hải STS | 57.586.340.000 | 57.586.340.000 |
| Cộng | 80.183.420.000 | 80.183.420.000 |

Các khoản phải trả khác:

| Chi tiết | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|-------------------|-------------------|
| - Phải trả cho Công ty TNHH MTV Dầu khí TP.HCM: | 0 | 30.867.840.000 |
| - Phải trả cho Công ty CP Xăng dầu & Dịch vụ hàng hải STS: | 16.598.520.000 | 19.210.963.026 |
| | Kỳ này | Kỳ trước |
| - Giá trị hàng mua của Cty TNHH MTV Dầu khí TP.HCM | 264.006.700.000 | 2.282.957.740.000 |
| - Giá trị hàng mua của Công ty CP Xăng dầu & Dịch vụ hàng hải STS | 1.127.918.862.890 | 263.493.244.663 |

Các khoản phải thu khác:

| | |
|---|------------|
| - Công ty CP Xăng dầu & Dịch vụ Hàng hải STS còn nợ (mua xăng chạy xe ô tô) | 23.668.900 |
|---|------------|

Thông tin về bộ phận

Báo cáo bộ phận chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ.

8.2 Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Kinh doanh xăng, dầu.
- Các lĩnh vực khác

Lợi nhuận sau thuế của :

| Quý 4 năm 2015 | Quý 4 năm 2014 |
|---------------------------|----------------------------|
| 5.330.189.182 đồng | 10.488.503.652 đồng |

Lợi nhuận quý 4 năm 2015 giảm so với quý 4 năm 2014 chủ yếu là do thù lao xăng dầu quý 4/2015 giảm so với quý 4 năm 2014.

8.3 Dữ liệu tương ứng:

Một số khoản mục tương ứng trên bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2015 được phân loại lại theo thông tư 200/2015/TT-BTC ban hành ngày 22/12/2014:

| | Trình bày lại | Số đầu năm |
|---|-----------------|-----------------|
| - Các khoản phải thu khác | 1.432.915.630 | 1.427.915.630 |
| <i>(do chuyển từ mã Tài sản ngắn hạn khác sang Khoản phải thu ngắn hạn khác 5.000.000)</i> | | |
| - Tài sản Cố định mã 220 | 39.929.047.991 | 46.187.815.340 |
| - Tài sản dở dang dài hạn mã 230 chuyển sang mã 240 | 6.258.767.349 | 6.258.767.349 |
| - Vay ngắn hạn mã 311 được chuyển thành mã 320 | | |
| Theo TT200 | 147.244.240.000 | 147.244.240.000 |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 40.291.027.010 | 30.923.042.906 |

- Quỹ dự phòng tài chính

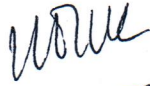
0

9.367.984.104

(Quỹ dự phòng tài chính được chuyển sang quỹ đầu tư phát triển.)

Tp. Hồ Chí Minh ngày 19 tháng 01 năm 2016

NGƯỜI LẬP



LÊ THỊ THU VÂN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



VÕ THỊ THU



TỔNG GIÁM ĐỐC



PHAN NGỌC HÙNG

| Chi tiêu | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 |
| 1, Số dư đầu năm trước | 112.914.590.000 | 9.220.495.600 | (1.414.603.444) | 38.086.137.944 | 16.933.878.640 | 175.740.498.740 |
| - Vốn góp tăng trong kỳ | | | | | | 0 |
| - Lợi nhuận tăng | | | | | 37.252.206.575 | 37.252.206.575 |
| - Giảm khác | | | | | | 0 |
| + Trích lập các quỹ | | | | 2.204.889.066 | (7.333.831.856) | (5.128.942.790) |
| + Chia cổ tức | | | | | (23.593.119.900) | (23.593.119.900) |
| 2. Số dư cuối kỳ trước | 112.914.590.000 | 9.220.495.600 | (1.414.603.444) | 40.291.027.010 | 23.259.133.459 | 184.270.642.625 |
| 3. Số dư đầu năm nay | 112.914.590.000 | 9.220.495.600 | (1.414.603.444) | 40.291.027.010 | 23.259.133.459 | 184.270.642.625 |
| - Vốn góp tăng trong kỳ | | | | | | 0 |
| - Lợi nhuận tăng | | | | | 39.569.544.006 | 39.569.544.006 |
| - Giảm khác | | | | | | 0 |
| * Trích các quỹ năm 2014 | | | | 638.941.734 | (2.910.070.830) | (2.271.129.096) |
| * Trình bày số dư theo TT200 | | | | | (405.000.000) | (405.000.000) |
| * Trích các quỹ năm 2015 | | | | | (16.852.228.500) | (16.852.228.500) |
| - Chia cổ tức trong kỳ | | | | | (5.167.409.500) | (5.167.409.500) |
| * Chi đợt 2 năm 2014 | | | | | (11.234.819.000) | (11.234.819.000) |
| * Trích ứng đợt 1 năm 2015 | | | | | 42.661.378.135 | 42.661.378.135 |
| 4. Số dư cuối kỳ này | 112.914.590.000 | 9.220.495.600 | -1.414.603.444 | 40.929.968.744 | 42.661.378.135 | 204.311.829.035 |

* Số dư cuối quý của Quý đầu tư phát triển được trình bày theo TT 200 Bộ Tài chính

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THỊ THU VÂN

VÕ THỊ THU



PHẦN NGỌC HÙNG