



ECOVIS[®]
AFA VIETNAM

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN – THẨM ĐỊNH GIÁ VÀ TƯ VẤN ECOVIS AFA VIỆT NAM
ECOVIS AFA VIETNAM AUDITING – APPRAISAL AND CONSULTING CO., LTD

142 Xo Viet Nghe Tinh St., Hoa Cuong Ward, Danang City, Vietnam
Tel: +84 236 363 3333 | Fax: +84 236 363 3338 | Email: info@ecovis.com.vn



**CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TỔNG
HỢP HÒA KHÁNH**

BÁO CÁO CHUYÊN ĐỀ VỀ QUỸ BÌNH ỔN GIÁ XĂNG DẦU ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến ngày 30 tháng 06 năm 2025



CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TỔNG HỢP HÒA KHÁNH

Địa chỉ: 14 Nguyễn Tri Phương, Phường Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 – 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 – 4
BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN TRÍCH LẬP, CHI SỬ DỤNG VÀ LÃI PHÁT SINH	5 – 11
CHI TIẾT SAO KẾ TÀI KHOẢN NGÂN HÀNG	12
THUYẾT MINH BÁO CÁO QUỸ BÌNH ỔN GIÁ XĂNG DẦU	13 – 15

CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TỔNG HỢP HÒA KHÁNH

Địa chỉ: 14 Nguyễn Tri Phương, Phường Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Tổng hợp Hòa Khánh (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này cùng với báo cáo chuyên đề về Quỹ bình ổn giá xăng dầu đính kèm đã được kiểm toán của Công ty cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến ngày 30 tháng 06 năm 2025.

Các thành viên Hội đồng thành viên và Ban Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

Hội đồng thành viên

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Văn Phúc	Chủ tịch
Bà Nguyễn Thị Phương Lan	Thành viên

Ban Giám đốc

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Văn Phúc	Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Thanh	Phó Giám đốc

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này của Công ty là ông Nguyễn Văn Phúc, Giám đốc.

Ông Nguyễn Văn Thanh được ông Nguyễn Văn Phúc ủy quyền ký báo cáo chuyên đề về Quỹ bình ổn giá xăng dầu đính kèm đã được kiểm toán của Công ty cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến ngày 30 tháng 06 năm 2025 theo Giấy ủy quyền số 35/HK-UQ ngày 01/02/2024.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo chuyên đề về Quỹ bình ổn giá xăng dầu hằng kỳ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình thực hiện trích lập, chi sử dụng của Quỹ bình ổn giá xăng dầu trong kỳ. Trong việc lập báo cáo này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo chuyên đề hay không;
- Lập báo cáo chuyên đề trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết kế và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo chuyên đề hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo chuyên đề về Quỹ bình ổn giá xăng dầu tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Ban Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Công ty và thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo chuyên đề về Quỹ bình ổn giá xăng dầu.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo chuyên đề về Quỹ Bình ổn giá xăng dầu kèm theo được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán – Thẩm định giá và Tư vấn ECOVIS AFA VIỆT NAM (Trụ sở chính: Số 142 đường Xô Viết Nghệ Tĩnh, Phường Hòa Cường, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam; Điện thoại: (84) 0236.363.3333; Fax: (84) 0236.363.3338; Website: www.ecovis.com/vietnam/audit).

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

CÔNG BỐ BÁO CÁO CHUYÊN ĐỀ VỀ QUỸ BÌNH ỔN GIÁ XĂNG DẦU

Ban Giám đốc Công ty xác nhận rằng, báo cáo chuyên đề về Quỹ bình ổn giá xăng dầu kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình thực hiện trích lập, chi sử dụng của Quỹ Bình ổn giá xăng dầu của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến ngày 30 tháng 06 năm 2025, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc



Nguyễn Văn Thanh

Phó Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 09 tháng 08 năm 2025



Số: 338/2025/BCKT-E.AFA

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các thành viên Hội đồng thành viên
Các thành viên Ban Giám đốc
CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VÀ DỊCH VỤ TỔNG HỢP HÒA KHÁNH

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo chuyên đề về Quý Bình ổn giá xăng dầu kèm theo của Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Tổng hợp Hòa Khánh (dưới đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 09 tháng 08 năm 2025 từ trang 05 đến trang 15, bao gồm Báo cáo về tình hình thực hiện trích lập, chi sử dụng và lãi phát sinh cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến 30 tháng 06 năm 2025 và Bản thuyết minh báo cáo chuyên đề về Quý Bình ổn giá xăng dầu kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực hợp lý báo cáo chuyên đề về Quý Bình ổn giá xăng dầu của Công ty theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc trích lập và chi sử dụng Quý Bình ổn giá xăng dầu và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo chuyên đề về Quý Bình ổn giá xăng dầu không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo chuyên đề về Quý Bình ổn giá xăng dầu dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo chuyên đề về Quý Bình ổn giá xăng dầu của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo chuyên đề về Quý Bình ổn giá xăng dầu. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo chuyên đề về Quý Bình ổn giá xăng dầu do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo chuyên đề về Quý Bình ổn giá xăng dầu trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo chuyên đề về Quý Bình ổn giá xăng dầu.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo chuyên đề về Quỹ Bình ổn giá xăng dầu đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu về tình hình thực hiện trích lập, chi sử dụng và lãi phát sinh của Quỹ Bình ổn giá xăng dầu cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến 30 tháng 06 năm 2025, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo chuyên đề Quỹ Bình ổn giá xăng dầu.

Giới hạn về đối tượng sử dụng báo cáo kiểm toán

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 4 về phạm vi sử dụng báo cáo: báo cáo chuyên đề về Quỹ Bình ổn giá xăng dầu được lập để báo cáo cho các cơ quan quản lý Nhà nước về tình hình trích lập, chi sử dụng và lãi phát sinh Quỹ bình ổn giá xăng dầu đối với các thương nhân đầu mối kinh doanh xăng dầu và làm cơ sở để điều tiết, hỗ trợ cho mục tiêu bình ổn giá bán xăng dầu trong nước trong giai đoạn từ 01 tháng 01 năm 2025 đến 30 tháng 06 năm 2025. Do vậy, báo cáo này không phù hợp để sử dụng cho mục đích khác. Báo cáo kiểm toán của chúng tôi chỉ dành riêng cho Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Tổng hợp Hòa Khánh và Cơ quan quản lý Nhà nước có liên quan và không được cung cấp cho bên nào khác.



Nguyễn Hà Định
Giám đốc kiểm toán
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 2883-2024-240-1

Người được ủy quyền

Công ty TNHH Kiểm toán - Thẩm định giá và Tư vấn ECOVIS AFA VIỆT NAM
Đà Nẵng, ngày 09 tháng 08 năm 2025

Cao Đức Trọng
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 5439-2021-240-1

CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TỔNG HỢP HÒA KHÁNH
Địa chỉ: 14 Nguyễn Tri Phương, Phường Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng

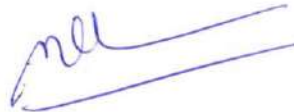
BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN TRÍCH LẬP, CHI SỬ DỤNG, LÃI PHÁT SINH VÀ SỐ DƯ QUỸ BÌNH ỔN GIÁ XĂNG DẦU (BOG)
Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến 30 tháng 06 năm 2025

STT	Các mặt hàng	Tổng sản lượng xăng, dầu trích lập Quỹ BOG trong kỳ (lít,kg)	Tổng sản lượng xăng, dầu chi sử dụng Quỹ BOG trong kỳ (lít,kg)	Tổng số tiền trích lập Quỹ BOG trong kỳ (đồng)	Tổng số tiền chi sử dụng Quỹ BOG trong kỳ (đồng)	Lãi phát sinh trên số dư Quỹ BOG dương (đồng)	Lãi phát sinh trên số dư Quỹ BOG âm (đồng)	Số dư Quỹ BOG đầu Kỳ/cuối kỳ (đồng)
I	Số dư Quỹ Bình ổn giá đầu kỳ							164.892.601.038
II	Tổng phát sinh trong kỳ					163.604.898		
1	Xăng Ron 95							
2	Xăng E5 Ron 92							
3	Dầu diezen 0.05S							
III	Số dư Quỹ Bình ổn giá cuối kỳ							165.056.205.936



Nguyễn Văn Thanh
Phó Giám đốc
Đà Nẵng, ngày 09 tháng 08 năm 2025


Cao Thị Như Tuyết
Kế toán trưởng


Lê Thị Bích Liên
Người lập

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN TRÍCH LẬP, CHI SỬ DỤNG, LÃI PHÁT SINH VÀ SỐ DƯ QUỸ BÌNH ỒN GIÁ XĂNG DẦU (BOG)
Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến 31 tháng 01 năm 2025

STT	Các mặt hàng	Tổng sản lượng xăng, dầu trích lập Quỹ BOG trong kỳ (lít,kg)	Tổng sản lượng xăng, dầu chi sử dụng Quỹ BOG trong kỳ (lít,kg)	Tổng số tiền trích lập Quỹ BOG trong kỳ (đồng)	Tổng số tiền chi sử dụng Quỹ BOG trong kỳ (đồng)	Lãi phát sinh trên số dư Quỹ BOG dương (đồng)	Lãi phát sinh trên số dư Quỹ BOG âm (đồng)	Số dư Quỹ BOG đầu Kỳ/cuối kỳ (đồng)
I	Số dư Quỹ Bình ổn giá đầu kỳ (Số dư Quỹ Bình ổn giá cuối kỳ trước chuyển sang)							164.892.601.038
II	Tổng phát sinh trong kỳ					28.009.154		
1	Xăng Ron 95							
2	Xăng E5 Ron 92							
3	Dầu điezen 0.05S							
III	Số dư Quỹ Bình ổn giá cuối kỳ							164.920.610.192



Nguyễn Văn Thanh
Phó Giám đốc
Đà Nẵng, ngày 09 tháng 08 năm 2025


Cao Thị Như Tuyết
Kế toán trưởng


Lê Thị Bích Liên
Người lập

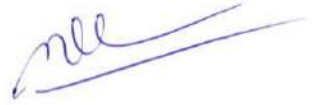
BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN TRÍCH LẬP, CHI SỬ DỤNG, LÃI PHÁT SINH VÀ SỐ DƯ QUỸ BÌNH ỔN GIÁ XĂNG DẦU (BOG)
Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 02 năm 2025 đến 28 tháng 02 năm 2025

STT	Các mặt hàng	Tổng sản lượng xăng, dầu trích lập Quỹ BOG trong kỳ (lít,kg)	Tổng sản lượng xăng, dầu chi sử dụng Quỹ BOG trong kỳ (lít,kg)	Tổng số tiền trích lập Quỹ BOG trong kỳ (đồng)	Tổng số tiền chi sử dụng Quỹ BOG trong kỳ (đồng)	Lãi phát sinh trên số dư Quỹ BOG dương (đồng)	Lãi phát sinh trên số dư Quỹ BOG âm (đồng)	Số dư Quỹ BOG đầu kỳ/cuối kỳ (đồng)
I	Số dư Quỹ Bình ổn giá đầu kỳ (Số dư Quỹ Bình ổn giá cuối kỳ trước chuyển sang)							164.920.610.192
II	Tổng phát sinh trong kỳ	-				25.302.888		
1	Xăng Ron 95							
2	Xăng E5 Ron 92							
3	Dầu điezen 0.05S							
III	Số dư Quỹ Bình ổn giá cuối kỳ							164.945.913.080



Nguyễn Văn Thanh
Phó Giám đốc
Đà Nẵng, ngày 09 tháng 08 năm 2025


Cao Thị Như Tuyết
Kế toán trưởng


Lê Thị Bích Liên
Người lập

CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TỔNG HỢP HÒA KHÁNH
Địa chỉ: 14 Nguyễn Tri Phương, Phường Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN TRÍCH LẬP, CHI SỬ DỤNG, LÃI PHÁT SINH VÀ SỐ DƯ QUỸ BÌNH ỒN GIÁ XĂNG DẦU (BOG)
Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 03 năm 2025 đến 31 tháng 03 năm 2025

STT	Các mặt hàng	Tổng sản lượng xăng, dầu trích lập Quỹ BOG trong kỳ (lít,kg)	Tổng sản lượng xăng, dầu chi sử dụng Quỹ BOG trong kỳ (lít,kg)	Tổng số tiền trích lập Quỹ BOG trong kỳ (đồng)	Tổng số tiền chi sử dụng Quỹ BOG trong kỳ (đồng)	Lãi phát sinh trên số dư Quỹ BOG dương (đồng)	Lãi phát sinh trên số dư Quỹ BOG âm (đồng)	Số dư Quỹ BOG đầu kỳ/cuối kỳ (đồng)
I	Số dư Quỹ Bình ổn giá đầu kỳ (Số dư Quỹ Bình ổn giá cuối kỳ trước chuyển sang)							164.945.913.080
II	Tổng phát sinh trong kỳ					28.018.210		
1	Xăng Ron 95							
2	Xăng E5 Ron 92							
3	Dầu điezen 0.05S							
III	Số dư Quỹ Bình ổn giá cuối kỳ							164.973.931.290



Nguyễn Văn Thanh
Phó Giám đốc
Đà Nẵng, ngày 09 tháng 08 năm 2025


Cao Thị Như Tuyết
Kế toán trưởng


Lê Thị Bích Liên
Người lập


CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TỔNG HỢP HÒA KHÁNH
Địa chỉ: 14 Nguyễn Tri Phương, Phường Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng

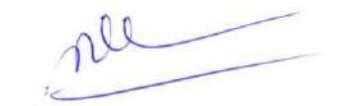
BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN TRÍCH LẬP, CHI SỬ DỤNG, LÃI PHÁT SINH VÀ SỐ DƯ QUỸ BÌNH ỒN GIÁ XĂNG DẦU (BOG)
Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 04 năm 2025 đến 30 tháng 04 năm 2025

STT	Các mặt hàng	Tổng sản lượng xăng, dầu trích lập Quỹ BOG trong kỳ (lít,kg)	Tổng sản lượng xăng, dầu chi sử dụng Quỹ BOG trong kỳ (lít,kg)	Tổng số tiền trích lập Quỹ BOG trong kỳ (đồng)	Tổng số tiền chi sử dụng Quỹ BOG trong kỳ (đồng)	Lãi phát sinh trên số dư Quỹ BOG dương (đồng)	Lãi phát sinh trên số dư Quỹ BOG âm (đồng)	Số dư Quỹ BOG đầu kỳ/cuối kỳ (đồng)
I	Số dư Quỹ Bình ổn giá đầu kỳ (Số dư Quỹ Bình ổn giá cuối kỳ trước chuyển sang)							164.973.931.290
II	Tổng phát sinh trong kỳ					27.119.002		
1	Xăng Ron 95							
2	Xăng E5 Ron 92							
3	Dầu điezen 0.05S							
III	Số dư Quỹ Bình ổn giá cuối kỳ							165.001.050.292



Nguyễn Văn Thanh
Phó Giám đốc
Đà Nẵng, ngày 09 tháng 08 năm 2025


Cao Thị Như Tuyết
Kế toán trưởng


Lê Thị Bích Liên
Người lập

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN TRÍCH LẬP, CHI SỬ DỤNG, LÃI PHÁT SINH VÀ SỐ DƯ QUỸ BÌNH ỔN GIÁ XĂNG DẦU (BOG)
Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 05 năm 2025 đến 31 tháng 05 năm 2025

STT	Các mặt hàng	Tổng sản lượng xăng, dầu trích lập Quỹ BOG trong kỳ (lít,kg)	Tổng sản lượng xăng, dầu chi sử dụng Quỹ BOG trong kỳ (lít,kg)	Tổng số tiền trích lập Quỹ BOG trong kỳ (đồng)	Tổng số tiền chi sử dụng Quỹ BOG trong kỳ (đồng)	Lãi phát sinh trên số dư Quỹ BOG dương (đồng)	Lãi phát sinh trên số dư Quỹ BOG âm (đồng)	Số dư Quỹ BOG đầu kỳ/cuối kỳ (đồng)
I	Số dư Quỹ Bình ổn giá đầu kỳ (Số dư Quỹ Bình ổn giá cuối kỳ trước chuyển sang)							165.001.050.292
II	Tổng phát sinh trong kỳ					28.027.576		
1	Xăng Ron 95							
2	Xăng E5 Ron 92							
3	Dầu điezen 0.05S							
III	Số dư Quỹ Bình ổn giá cuối kỳ							165.029.077.868



Nguyễn Văn Thanh
Phó Giám đốc
Đà Nẵng, ngày 09 tháng 08 năm 2025

Cao Thị Như Tuyết
Kế toán trưởng

Lê Thị Bích Liên
Người lập

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN TRÍCH LẬP, CHI SỬ DỤNG, LÃI PHÁT SINH VÀ SỐ DƯ QUỸ BÌNH ỔN GIÁ XĂNG DẦU (BOG)
 Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 06 năm 2025 đến 30 tháng 06 năm 2025

STT	Các mặt hàng	Tổng sản lượng xăng, dầu trích lập Quỹ BOG trong kỳ (lít,kg)	Tổng sản lượng xăng, dầu chi sử dụng Quỹ BOG trong kỳ (lít,kg)	Tổng số tiền trích lập Quỹ BOG trong kỳ (đồng)	Tổng số tiền chi sử dụng Quỹ BOG trong kỳ (đồng)	Lãi phát sinh trên số dư Quỹ BOG dương (đồng)	Lãi phát sinh trên số dư Quỹ BOG âm (đồng)	Số dư Quỹ BOG đầu kỳ/cuối kỳ (đồng)
I	Số dư Quỹ Bình ổn giá đầu kỳ (Số dư Quỹ Bình ổn giá cuối kỳ trước chuyển sang)							165.029.077.868
II	Tổng phát sinh trong kỳ					27.128.068		
1	Xăng Ron 95							
2	Xăng E5 Ron 92							
3	Dầu diezen 0.05S							
III	Số dư Quỹ Bình ổn giá cuối kỳ							165.056.205.936



Nguyễn Văn Thanh
 Phó Giám đốc
 Đà Nẵng, ngày 09 tháng 08 năm 2025

Cao Thị Như Tuyết
 Kế toán trưởng

Lê Thị Bích Liên
 Người lập

CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ TỔNG HỢP HÒA KHÁNH

Địa chỉ: 14 Nguyễn Tri Phương, Phường Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng

CHI TIẾT SAO KÊ TÀI KHOẢN NGÂN HÀNG

Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến 30 tháng 06 năm 2025

Chứng từ		Diễn giải	Tài khoản đối ứng	Số tiền		
Số hiệu	Ngày, tháng			Thu (gửi vào)	Chi (rút ra)	Còn lại
		Số dư đầu kỳ			164.892.601.038	
VPBC2501154	31/01/2025	Lãi nhập gốc	357	28.009.154	164.920.610.192	
VPBC2502179	28/02/2025	Lãi nhập gốc	357	25.302.888	164.945.913.080	
VPBC2503200	31/03/2025	Lãi nhập gốc	357	28.018.210	164.973.931.290	
VPBC2504176	30/04/2025	Lãi nhập gốc	357	27.119.002	165.001.050.292	
VPBC2505181	31/05/2025	Lãi nhập gốc	357	28.027.576	165.029.077.868	
VPBC2506178	30/06/2025	Lãi nhập gốc	357	27.128.068	165.056.205.936	
		Cộng số phát sinh trong kỳ		163.604.898		
		Số dư cuối kỳ			165.056.205.936	

(*) Tài khoản Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Đà Nẵng, số tài khoản 113000132735 được Công ty dùng để theo dõi việc trích lập, chi sử dụng và lãi phát sinh liên quan đến Quỹ Bình ổn giá.



Nguyễn Văn Thanh
Phó Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 09 tháng 08 năm 2025

Cao Thị Như Tuyết
Kế toán trưởng

Lê Thị Bích Liên
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO QUỸ BÌNH ỔN GIÁ XĂNG DẦU

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Tổng hợp Hòa Khánh (dưới đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0400124881 ngày 28 tháng 01 năm 1994 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 29 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 01 tháng 08 năm 2025.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 135.000.000.000 đồng.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 14 Nguyễn Tri Phương, Phường Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2025 là 232 (31/12/2024: 228).

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại và dịch vụ.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa (xăng, dầu, mỡ, nhớt);
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Kinh doanh khí dầu mỏ hóa lỏng (LPG) chai, linh kiện và phụ tùng gas; Bán buôn các sản phẩm dầu mỡ, nhựa đường; Kinh doanh xăng dầu; Bán buôn xăng dầu trên tàu dầu số BKS: ĐNA 0670;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa. Chi tiết: Kinh doanh trạm dừng tổng hợp (bãi đỗ, đậu xe liên vận và trung chuyển hàng hóa);
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Phối trộn nhiên liệu sinh học xăng E5;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Báo cáo Chuyên đề Quỹ Bình ổn giá xăng dầu được lập cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2025 đến ngày 30 tháng 06 năm 2025.

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2025, Công ty có các công ty con và đơn vị trực thuộc như sau:

Công ty con

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ lợi ích
Công ty TNHH MTV Hòa Khánh Nam	Thôn Liên Trì, Xã Đông Sơn, Tỉnh Quảng Ngãi	100%	100%	100%

THUYẾT MINH BÁO CÁO QUỸ BÌNH ỔN GIÁ XĂNG DẦU (TIẾP THEO)Danh sách các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc:

STT	Tên	Địa chỉ
1	Cửa hàng Xăng dầu Hòa Khánh 1	347 Nguyễn Lương Bằng, Phường Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
2	Cửa hàng Xăng dầu Hòa Khánh 2	419 Tôn Đức Thắng, Phường Hải Vân, TP Đà Nẵng
3	Cửa hàng Xăng dầu Hòa Khánh 3	368 Nguyễn Văn Cừ, Phường Hải Vân, TP Đà Nẵng
4	Cửa hàng Xăng dầu Hòa Khánh 4	Đường Nam Hải Vân, Phường Hải Vân, TP Đà Nẵng
5	Cửa hàng Xăng dầu Hòa Khánh 5	Quốc lộ 1A, Thôn Miếu Bông, Phường Hòa Xuân, TP Đà Nẵng
6	Cửa hàng Xăng dầu Hòa Khánh 6	14 Nguyễn Tri Phương, Phường Thanh Khê, TP Đà Nẵng
7	Cửa hàng Xăng dầu Hòa Khánh 7	396 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng
8	Cửa hàng Xăng dầu Hòa Khánh 8	KDC phía bắc nhà máy Cao Su Đà Nẵng, Phường Ngũ Hành Sơn, TP Đà Nẵng
9	Cửa hàng Xăng dầu Hòa Khánh 9	522 Nguyễn Lương Bằng, Phường Hải Vân, TP Đà Nẵng
10	Cửa hàng Xăng dầu Hòa Khánh 11	Lô 423 Ngô Quyền, Phường An Hải, TP Đà Nẵng
11	Cửa hàng Xăng dầu Hòa Khánh 13	Đường Trường Sa, Phường Ngũ Hành Sơn, TP Đà Nẵng
12	Cửa hàng Xăng dầu Hòa Khánh 14	Hoạt động trên sông và vịnh Đà Nẵng (neo đậu tại Âu thuyền Thọ Quang, Phường Sơn Trà, TP Đà Nẵng)
13	Cửa hàng Xăng dầu Hòa Khánh 15	Đường ĐT 602, Thôn An Ngãi Tây 2, Phường Hòa Khánh, TP Đà Nẵng
14	Cửa hàng Xăng dầu Hòa Khánh 16	Khu đất A2, đường quốc lộ 1A, Phường Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng
15	Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Tổng hợp Hòa Khánh – Chi nhánh Quảng Nam	Khu Công nghiệp hậu cần cảng Tam Hiệp, Phường Núi Thành, Tỉnh Quảng Nam, Việt Nam
16	Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Tổng hợp Hòa Khánh – Chi nhánh Gia Lai	124 Quang Trung, Phường An Khê, Tỉnh Gia Lai, Việt Nam
17	Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Tổng hợp Hòa Khánh – Chi nhánh Bình Định	112 Hai Bà Trưng, Phường Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO QUỸ BÌNH ỔN GIÁ XĂNG DẦU**2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo chuyên đề Quỹ Bình ổn giá xăng dầu kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VND"), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với quy định tại Thông tư số 103/2021/TT-BTC ngày 18 tháng 11 năm 2021 của Bộ Tài Chính hướng dẫn phương thức trích lập, chi sử dụng và quản lý Quỹ bình ổn giá xăng dầu và các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

2.2. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

THUYẾT MINH BÁO CÁO QUỸ BÌNH ỔN GIÁ XĂNG DẦU (TIẾP THEO)

2.3. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là VND.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Lập, quản lý Quỹ Bình ổn giá xăng dầu

Quỹ Bình ổn giá xăng dầu được lập tại doanh nghiệp khi được Bộ Công Thương cấp Giấy xác nhận đủ điều kiện làm thương nhân đầu mối kinh doanh xăng dầu theo quy định tại Điều 1 Nghị định số 95/2021/NĐ-CP, Thương nhân đầu mối kinh doanh xăng dầu có trách nhiệm trích lập, chi sử dụng, báo cáo, công khai về Quỹ Bình ổn giá xăng dầu và quản lý Quỹ Bình ổn giá xăng dầu theo quy định tại Nghị định số 95/2021/NĐ-CP và các quy định hiện hành khác.

Công ty mở tài khoản số 113000132735 tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Đà Nẵng để theo dõi riêng về Quỹ Bình ổn giá xăng dầu.

Mức trích lập, chi sử dụng Quỹ Bình ổn giá xăng dầu được thực hiện theo Thông báo điều hành xăng dầu của Bộ Công Thương và hướng dẫn tại Thông tư 103/2021/TT-BTC ngày 18/11/2021; Thương nhân đầu mối kinh doanh xăng dầu chịu trách nhiệm quản lý, sử dụng Quỹ Bình ổn giá xăng dầu theo đúng mục đích theo quy định tại Nghị định số 95/2021/NĐ-CP và Thông tư 103/2021/TT-BTC; không được sử dụng Quỹ Bình ổn giá xăng dầu để cấp vốn kinh doanh hoặc sử dụng cho mục đích khác.

3.2 Lãi tiền gửi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

4. PHẠM VI SỬ DỤNG BÁO CÁO

Báo cáo Quỹ Bình ổn giá xăng dầu được lập để báo cáo cho các cơ quan quản lý Nhà nước về tình hình trích lập, chi sử dụng và lãi phát sinh Quỹ bình ổn giá xăng dầu đối với các thương nhân đầu mối kinh doanh xăng dầu và làm cơ sở để điều tiết, hỗ trợ cho mục tiêu bình ổn giá bán xăng dầu trong nước cho giai đoạn từ 01 tháng 01 năm 2025 đến 30 tháng 06 năm 2025. Vì thế, báo cáo Quỹ Bình ổn giá xăng dầu này có thể không phù hợp để sử dụng vào mục đích khác hoặc không được phát hành cho bất cứ bên nào khác. Báo cáo này chỉ liên quan đến những nội dung nêu trên mà không liên quan đến toàn bộ Báo cáo tài chính của Công ty.

5. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ BÁO CÁO

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc kỳ báo cáo đến ngày phát hành Báo cáo Quỹ Bình ổn giá xăng dầu này.



Nguyễn Văn Thanh
Phó Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 09 tháng 08 năm 2025

Cao Thị Như Tuyết
Kế toán trưởng

Lê Thị Bích Liên
Người lập