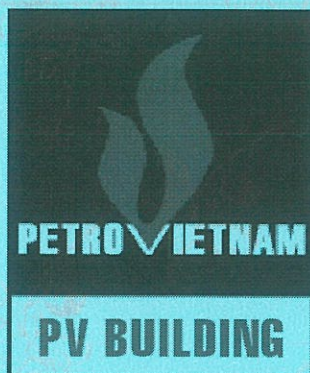


CÔNG TY CỔ PHẦN NHÀ VÀ THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ
Khu đô thị mới Vạn Tường - Xã Bình Trị - Huyện Bình Sơn - Tỉnh Quảng Ngãi
Điện thoại: 0255.3612.468 Fax: 0255.3612.469



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II/2020

(Số liệu trước kiểm toán)

- **Bảng cân đối kế toán**
- **Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh**
- **Bảng lưu chuyển tiền tệ**
- **Thuyết minh Báo cáo tài chính**

Quảng Ngãi, ngày 17 tháng 07 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 2 năm 2020
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		133.745.712.963	132.178.943.025
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	34.401.424.664	32.293.741.383
1. Tiền	111		10.298.743.214	7.191.059.933
2. Các khoản tương đương tiền	112		24.102.681.450	25.102.681.450
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		50.166.010.000	2.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	50.166.010.000	2.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		27.198.649.708	61.082.723.867
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	25.663.308.500	57.246.662.419
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		43.161.000	3.529.570.880
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	1.996.994.454	811.304.814
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	8	(504.814.246)	(504.814.246)
IV. Hàng tồn kho	140	9	19.988.535.841	35.405.791.439
1. Hàng tồn kho	141		19.997.890.210	35.533.545.791
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(9.354.369)	(127.754.352)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.991.092.750	1.396.686.336
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	1.991.092.750	1.396.686.336
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		99.181.545.444	94.076.338.975
II. Tài sản cố định	220		90.749.516.087	89.789.953.841
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	90.749.516.087	89.789.953.841
- Nguyên giá	222		193.344.448.750	185.494.208.777
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(102.594.932.663)	(95.704.254.936)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		93.106.000	93.106.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(93.106.000)	(93.106.000)
III. Tài sản dài hạn khác	260		8.432.029.357	4.286.385.134
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	8.432.029.357	4.286.385.134
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		232.927.258.407	226.255.282.000

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Quý 2 năm 2020
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			Số cuối quý	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		45.723.375.920	34.454.809.952
I. Nợ ngắn hạn	310		45.723.375.920	34.454.809.952
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	35.273.169.520	21.756.141.635
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		810.560.490	3.656.413.745
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	1.886.279.533	813.764.355
4. Phải trả người lao động	314		3.263.606.652	4.842.912.451
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		154.000.000	-
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		227.272.728	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319		1.498.760.680	1.397.605.946
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.609.726.317	1.987.971.820
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		187.203.882.487	191.800.472.048
I. Vốn chủ sở hữu	410	14	187.203.882.487	191.800.472.048
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		175.222.845.365	175.222.845.365
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		175.222.845.365	175.222.845.365
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.931.055.044	2.931.055.044
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		128.162.657	128.162.657
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		8.921.819.421	13.518.408.982
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		8.921.819.421	13.518.408.982
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		232.927.258.407	226.255.282.000



Nguyễn Thị Thúy Vân
 Người lập biểu
 Ngày 17 tháng 07 năm 2020




Huỳnh Việt Cường
 Kế toán trưởng

Trần Xuân Thu
 Giám đốc



Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 2 năm 2020

Đơn vị: VND


CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2	
			Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	16	89.794.214.800	88.939.954.821	175.110.827.596	161.388.432.901
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	16	-	2.000.000	-	3.260.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		89.794.214.800	88.937.954.821	175.110.827.596	161.385.172.901
4. Giá vốn hàng bán	11	17	81.303.104.611	80.275.282.253	157.230.590.156	144.460.470.685
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		8.491.110.189	8.662.672.568	17.880.237.440	16.924.702.216
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1.459.351.343	223.661.080	1.568.829.622	311.481.607
7. Chi phí tài chính	22		418.500	-	418.500	-
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25	19	823.483.387	541.916.625	1.538.111.615	1.219.252.141
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	19	4.052.818.423	3.828.994.147	7.905.417.542	7.571.556.346
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		5.073.741.222	4.515.422.876	10.005.119.405	8.445.375.336
11. Thu nhập khác	31		0	45.454.545	12.264.145	76.818.180
12. Chi phí khác	32		11.000.004	123.768.915	11.000.004	177.579.020
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(11.000.004)	(78.314.370)	1.264.141	(100.760.840)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.062.741.218	4.437.108.506	10.006.383.546	8.344.614.496
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	20	643.729.442	355.660.603	1.084.564.125	756.693.639
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4.419.011.776	4.081.447.903	8.921.819.421	7.587.920.857



Nguyễn Thị Thúy Vân
 Người lập biểu
 Ngày 17 tháng 07 năm 2020



Huỳnh Việt Cường
 Kế toán trưởng


Trần Xuân Thu
 Giám đốc

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý 2 năm 2020

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2	
			Năm 2020	Năm 2019
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	<i>01</i>		<i>10.006.383.546</i>	<i>8.344.614.496</i>
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		7.064.360.083	7.018.787.479
Các khoản dự phòng	03		(118.399.983)	(88.779.130)
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05		(1.590.517.403)	(311.481.607)
Chi phí lãi vay	06		-	-
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	<i>08</i>		<i>15.361.826.243</i>	<i>14.963.141.238</i>
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09		34.114.114.282	25.057.850.473
(Giảm)/(Tăng) hàng tồn kho	10		15.069.574.574	(10.257.571.736)
Thay đổi các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		10.298.865.174	(25.121.404.554)
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12		(4.273.969.630)	465.568.157
Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(767.648.807)	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.545.751.558)	(2.441.098.750)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>20</i>		<i>68.257.010.278</i>	<i>2.666.484.828</i>
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(8.182.234.548)	-
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		180.000.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23		(48.166.010.000)	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.338.789.499	262.382.978
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>		<i>(54.829.455.049)</i>	<i>262.382.978</i>
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(11.319.871.948)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(11.319.871.948)</i>	<i>-</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50		2.107.683.281	2.928.867.806
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		32.293.741.383	20.540.169.000
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60)	70		34.401.424.664	23.469.036.806


 Nguyễn Thị Thúy Vân
 Người lập biểu
 Ngày 17 tháng 07 năm 2020


 Huỳnh Việt Cường
 Kế toán trưởng




 Trần Xuân Thu
 Giám đốc

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo.

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí - tiền thân là Công ty Cổ phần Quản lý và Phát triển nhà Dầu khí - (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4300429492 ngày 02 tháng 4 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ngãi cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 20 ngày 19 tháng 08 năm 2019.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2020 là 369 (ngày 31 tháng 12 năm 2019: 351).

Công ty mẹ của Công ty là Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn.

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

- Xây dựng nhà các loại; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Sản xuất giấy nhãn, bia nhãn, bao bì từ giấy và bia;
- In ấn trên các sản phẩm bao bì;
- Bán lẻ theo yêu cầu đặt hàng qua bưu điện hoặc internet;
- Điều hành tour du lịch; Đại lý du lịch; Bán buôn gạo, đồ uống;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tour du lịch;
- Bán buôn thực phẩm; Bán lẻ lương thực, đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Bán buôn chuyên doanh khác: Mua, bán bã sắn; Mua, bán tro bay; Mua, bán xỉ tan;
- Quản lý, khai thác, duy tu bảo dưỡng hệ thống cơ sở hạ tầng kỹ thuật trong khu đô thị mới, khu dân cư tập trung về đường giao thông, hệ thống cấp, thoát nước, chiếu sáng công cộng;
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh khách sạn, nhà hàng;
- Cung cấp, quản lý các dịch vụ nhà ở cao tầng: giữ gìn vệ sinh, trật tự, dịch vụ điện, nước, trông giữ xe đạp, xe máy;
- Vận hành bảo trì thang máy, sửa chữa, duy tu, cải tạo công trình, quản lý khu công cộng trong nhà chung cư, khai thác các dịch vụ kỹ thuật;
- Dịch vụ vệ sinh môi trường: thu gom và vận chuyển rác thải, chất thải rắn;
- Vận hành khai thác và xử lý chế biến các chất thải đô thị;
- Quản lý chăm sóc vườn hoa thảm cỏ, công viên cây xanh, cây xanh đường phố;
- Quản lý, khai thác dịch vụ thể thao: Tennis, cầu lông, bóng bàn, bida, bể bơi nước nóng, nước lạnh, thể dục thẩm mỹ, thể hình, vui chơi mặt nước và các trò chơi khác trong công viên, sân bãi, bơi thuyền, công viên nước, câu cá giải trí;
- Khai thác dịch vụ sân bãi đỗ xe tại các đô thị;
- Đại lý xăng dầu;

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này



- Khai thác và quản lý các dịch vụ văn phòng: cung cấp các dịch vụ bảo vệ trong các dự án đầu tư nhà ở và khu đô thị;
- Kinh doanh dịch vụ vận chuyển khách và hàng hóa bằng đường bộ; Dịch vụ vận tải công cộng bằng xe buýt tại các đô thị; Đầu tư xây dựng và kinh doanh nhà ở;
- Xây dựng dân dụng và công nghiệp;
- Kinh doanh khí dầu mỏ hóa lỏng (LPG); Mua bán hạt nhựa;
- Trang trí nội ngoại thất công trình;
- Xây dựng công trình hạ tầng kỹ thuật;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động và tổ chức sự kiện;

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019 đã được soát xét.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với 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 tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo 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 tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

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

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền, riêng đối với *Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này*

hàng hóa được xác định theo phương pháp thực tế đích danh. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo Quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Năm nay (Số năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 50
Máy móc, thiết bị	5 - 20
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị quản lý	5 - 10

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị của phần mềm kế toán được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Các khoản 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 chủ yếu bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng và các chi phí phát sinh trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán liên quan.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) 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;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

(d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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.

Chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20% tính trên thu nhập chịu thuế của hoạt động sản xuất kinh doanh thông thường và thuế suất 10% tính trên thu nhập chịu thuế của dự án Nhà máy Sản xuất Bao bì Polypropylene trong thời hạn 15 năm kể từ ngày dự án đầu tư bắt đầu hoạt động sản xuất kinh doanh; được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 09 năm tiếp theo.

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

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối quý</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Tiền mặt	40.421.511	24.455.059
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	10.258.321.703	7.166.604.874
Các khoản tương đương tiền (i)	24.102.681.450	25.102.681.450
	<u>34.401.424.664</u>	<u>32.293.741.383</u>

(i) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc dưới 3 tháng tại các ngân hàng thương mại.

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	Số cuối quý	Số đầu năm
	VND	VND
Đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn		
<i>Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng và dưới 1 năm (*)</i>	50.166.010.000	2.000.000.000

(*) Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, số dư đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn phản ánh khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các Ngân hàng TMCP:

- Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Dung Quất: 2.000.000.000 đồng có kỳ hạn gốc 12 tháng kể từ ngày 05 tháng 10 năm 2019, lãi suất 6,5%/năm.
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội- CN Quảng Ngãi: 13.166.010.000 đồng có kỳ hạn gốc 12 tháng kể từ ngày 12.02.2020, lãi suất 6,6%/năm.
- Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam CN Dung Quất: 20.000.000.000 đồng có kỳ hạn gốc 12 tháng kể từ ngày 14.02.2020, lãi suất 6,6%/năm.
- Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam CN Quảng Ngãi: 3.000.000.000 đồng có kỳ hạn gốc 12 tháng kể từ ngày 20.03.2020, lãi suất 6,4%/năm.
- Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam CN Dung Quất: 3.000.000.000 đồng có kỳ hạn gốc 06 tháng kể từ ngày 19.06.2020, lãi suất 5,1%/năm.
- Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam CN Quảng Ngãi: 3.000.000.000 đồng có kỳ hạn gốc 06 tháng kể từ ngày 19.06.2020, lãi suất 5,1%/năm.
- Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam CN Quảng Ngãi: 3.000.000.000 đồng có kỳ hạn gốc 06 tháng kể từ ngày 26.06.2020, lãi suất 5,1%/năm.
- Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam CN Dung Quất: 3.000.000.000 đồng có kỳ hạn gốc 06 tháng kể từ ngày 26.06.2020, lãi suất 5,1%/năm.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối quý	Số đầu năm
	VND	VND
Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn	14.706.899.243	43.616.077.342
Công ty TNHH MTV Huy Gia Minh	1.300.768.462	5.278.625
Công ty TNHH MTV Chung Cao	1.225.646.274	897.874.300
Các đối tượng khác	8.429.994.521	12.727.432.152
	25.663.308.500	57.246.662.419
Trong đó:		
Phải thu khách hàng là các bên liên quan (Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 21)	14.766.899.243	44.196.080.000

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối quý	Số đầu năm
	VND	VND
Lãi tiền gửi dự thu	1.188.139.151	230.040.123
Tạm ứng cho cán bộ, nhân viên	69.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	131.660.100	-
Các khoản phải thu khác	608.195.203	581.264.691
	1.996.994.454	811.304.814

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

8. NỢ XẤU

Đối tượng	Số cuối quý			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn
	VND	VND	(tháng)	VND	VND	(tháng)
Phải thu khó có khả năng thu hồi	504.814.246	-		504.814.246	-	
Ban Quản lý Dự án Nhà máy Lọc dầu Dung Quất	169.784.400	-	84	169.784.400	-	78
Tổng Công ty Cổ phần Thương mại dịch vụ Dầu khí	335.029.846	-	84	335.029.846	-	78

Giá trị có thể thu hồi được xác định bằng giá gốc các khoản nợ phải thu trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi đã trích lập tại ngày lập báo cáo tài chính.

9. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	12.506.318.037	(9.354.369)	21.648.492.782	(10.113.000)
Công cụ, dụng cụ	2.828.285.057	-	2.547.999.834	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	917.923.323	-	2.387.850.775	-
Thành phẩm	2.676.271.329	-	8.850.250.593	(117.641.352)
Hàng hoá	1.069.092.464	-	98.951.807	-
	19.997.890.210	(9.354.369)	35.533.545.791	(127.754.352)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, Công ty đã hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho cho thành phẩm Mạnh Nhật Trang và Hạt phụ gia tăng trong E-M-CO3 để sản xuất, số tiền là 118.399.983 VND.

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị quản lý VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2020	85.084.386.330	72.844.142.144	27.468.089.393	97.590.910	185.494.208.777
Mua sắm trong năm	-	573.360.000	7.527.054.548	81.820.000	8.182.234.548
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(331.994.575)	-	(331.994.575)
Tại ngày 30/06/2020	85.084.386.330	73.417.502.144	34.663.149.366	179.410.910	193.344.448.750
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2020	35.588.207.418	45.633.970.757	14.449.215.820	32.860.941	95.704.254.936
Khấu hao trong năm	2.173.504.632	3.228.951.453	1.648.009.920	13.894.078	7.064.360.083
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(173.682.356)	-	(173.682.356)
Tại ngày 30/06/2020	37.761.712.050	48.862.922.210	15.923.543.384	46.755.019	102.594.932.663
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2020	49.496.178.912	27.210.171.387	13.018.873.573	64.729.969	89.789.953.841
Tại ngày 30/06/2020	47.322.674.280	24.554.579.934	18.739.605.982	132.655.891	90.749.516.087

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối quý VND	Số đầu năm VND
Ngắn hạn		
Chi phí công cụ, dụng cụ ngắn hạn	671.580.650	551.913.896
Chi phí bảo dưỡng, sửa chữa	394.092.338	386.793.347
Chi phí mua bảo hiểm, khám sức khỏe	-	294.661.335
Khác	925.419.762	163.317.758
	1.991.092.750	1.396.686.336
Dài hạn		
Chi phí công cụ, dụng cụ dài hạn	1.549.211.922	1.399.558.488
Chi phí bảo hiểm xe ô tô	16.671.089	36.823.600
Khác	6.866.146.346	2.850.003.046
	8.432.029.357	4.286.385.134

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn	28.392.731.175	28.392.731.175	15.989.947.552	15.989.947.552
Các đối tượng khác	6.880.438.345	6.880.438.345	5.766.194.083	5.766.194.083
	35.273.169.520	35.273.169.520	21.756.141.635	21.756.141.635
<i>Trong đó:</i>				
Phải trả người bán là các bên liên quan (Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 21)	29.133.917.788		17.538.214.292	

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Số phải thu/ phải nộp	Số đã thu/ đã nộp	Số cuối quý
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	429.952.263	4.513.475.636	3.821.917.966	1.121.509.933
Thuế thu nhập doanh nghiệp	326.814.124	1.084.564.125	767.648.807	643.729.442
Thuế thu nhập cá nhân	56.997.968	320.510.439	256.468.249	121.040.158
Các khoản thuế khác	-	798.533.498	798.533.498	-
Cộng	813.764.355	6.717.083.698	5.644.568.520	1.886.279.533
Trong đó:				
<i>Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước</i>	-			-
<i>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</i>	813.764.355			1.886.279.533

14. VỐN CHỦ SỞ HỮU Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2020	175.222.845.365	2.931.055.044	128.162.657	13.518.408.982	191.800.472.048
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	8.921.819.421	8.921.819.421
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2019(*)	-	-	-	(1.888.227.247)	(1.888.227.247)
Trích Quỹ thưởng ban điều hành từ lợi nhuận năm 2019(*)	-	-	-	(310.309.787)	(310.309.787)
Chia cổ tức năm 2019 (*)	-	-	-	(11.319.871.948)	(11.319.871.948)
Số dư tại ngày 30/06/2020	175.222.845.365	2.931.055.044	128.162.657	8.921.819.421	187.203.882.487

(*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/NQ-PVBLD ngày 23 tháng 04 năm 2020, Đại hội đồng cổ đông Công ty đã phê duyệt phương án phân phối lợi nhuận năm 2019 như sau:

- Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi: 3.388.227.247 VND (Công ty đã tạm trích trong năm 2019 số tiền 1.500.000.000 VND nên trích bổ sung trong kỳ này là 1.888.227.247 VND);

- Trích Quỹ thưởng ban điều hành: 310.309.787 VND;

- Chia cổ tức bằng tiền: 11.319.871.948 VND, đến ngày 30 tháng 06 năm 2020 Công ty đã chi trả toàn bộ cổ tức cho các cổ đông.

Vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi lần thứ 20 ngày 19 tháng 8 năm 2019, vốn điều lệ của Công ty là 175.222.840.000 VND. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, vốn điều lệ của Công ty đã được các cổ đông góp như sau:

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	VND	(%)	VND	(%)
Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn	145.892.845.365	83,26	145.892.845.365	83,26
Khách sạn Cẩm Thành	5.500.000.000	3,14	5.500.000.000	3,14
Các cổ đông khác	23.830.000.000	13,60	23.830.000.000	13,60
	175.222.845.365	100	175.222.845.365	100

15. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Trong năm, Công ty chỉ thực hiện kinh doanh trong lĩnh vực sản xuất bao bì và các lĩnh vực khác (dịch vụ cho thuê nhà và quản lý nhà, dịch vụ vận chuyển, kinh doanh hạt nhựa...) và trong phạm vi lãnh thổ Việt Nam. Do vậy, Công ty không có bộ phận khu vực địa lý nào khác ngoài lãnh thổ Việt Nam.

Báo cáo kết quả các hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Kỳ hoạt động kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

Chỉ tiêu	Sản xuất	Các hoạt động sản	Tổng cộng
	bao bì	xuất và dịch vụ khác	
	VND	VND	VND
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	54.311.218.569	120.799.609.027	175.110.827.596
2. Giá vốn hàng bán	43.695.254.646	113.535.335.510	157.230.590.156
3. Chi phí bán hàng	1.183.067.493	355.044.122	1.538.111.615
4. Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.809.499.951	5.095.917.591	7.905.417.542
5. Doanh thu hoạt động tài chính		1.568.829.622	1.568.829.622
6. Chi phí tài chính		418.500	418.500
7. Thu nhập khác		12.264.145	12.264.145
8. Chi phí khác		11.000.004	11.000.004
9. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	6.623.396.479	3.382.987.067	10.006.383.546

Kỳ hoạt động kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019

Chỉ tiêu	Sản xuất	Các hoạt động sản	Tổng cộng
	bao bì	xuất và dịch vụ khác	
	VND	VND	VND
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	44.018.510.196	117.366.662.705	161.385.172.901
2. Giá vốn hàng bán	34.618.737.844	109.841.732.841	144.460.470.685
3. Chi phí bán hàng	819.894.630	399.357.511	1.219.252.141
4. Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.044.320.213	5.527.236.133	7.571.556.346
5. Doanh thu hoạt động tài chính		311.481.607	311.481.607
6. Chi phí tài chính		-	-
7. Thu nhập khác		76.818.180	76.818.180
8. Chi phí khác		177.579.020	177.579.020
9. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	6.535.557.509	1.809.056.987	8.344.614.496

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

16. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2	
	Năm 2020	Năm 2019
Doanh thu bán hạt nhựa	46.130.426.882	43.526.242.237
Doanh thu bán Pallet	39.243.260.600	39.051.668.000
Doanh thu dịch vụ vận chuyển	14.373.161.093	12.020.101.571
Doanh thu dịch vụ quản lý nhà và cho thuê nhà	13.510.783.353	11.012.629.492
Doanh thu dịch vụ nhà hàng	469.157.953	465.489.192
Doanh thu sản phẩm Nhà máy Bao bì	54.311.218.569	44.021.770.196
Doanh thu dịch vụ khác	7.072.819.146	11.290.532.213
	175.110.827.596	161.388.432.901
Doanh thu với các bên liên quan (Chi tiết trình bày tại Thuyết minh số 21)	108.364.146.266	99.506.597.070
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hàng bán bị trả lại	-	3.260.000
	-	3.260.000
	175.110.827.596	161.385.172.901

17. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2	
	Năm 2020	Năm 2019
Giá vốn bán hạt nhựa	45.606.253.572	42.651.884.681
Giá vốn bán Pallet	37.969.166.940	37.834.107.931
Giá vốn dịch vụ vận chuyển	12.070.958.927	10.430.488.305
Giá vốn dịch vụ quản lý nhà và cho thuê nhà	10.988.726.884	7.924.286.258
Giá vốn dịch vụ nhà hàng	438.838.429	394.687.645
Giá vốn sản phẩm Nhà máy Bao bì	43.695.254.646	34.618.737.844
Giá vốn dịch vụ khác	6.461.390.758	10.606.278.021
	157.230.590.156	144.460.470.685

18. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2	
	Năm 2020	Năm 2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	36.429.689.450	47.302.011.576
Chi phí nhân công	20.995.584.706	18.294.650.371
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.064.360.083	7.018.787.479
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.773.986.756	17.800.036.645
Chi phí khác bằng tiền	3.850.935.053	1.111.594.622
	83.114.556.048	91.527.080.693

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

19. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2	
	Năm 2020	Năm 2019
Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân công	675.556.069	647.107.883
Chi phí công cụ, dụng cụ	-	2.501.830
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	218.948.314	537.389.143
Chi phí khác bằng tiền	643.607.232	32.253.285
	1.538.111.615	1.219.252.141
Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
Chi phí nhân công	4.683.700.717	3.788.797.928
Chi phí công cụ, dụng cụ và các khoản phân bổ	331.380.799	206.510.691
Chi phí khấu hao tài sản cố định	638.321.707	678.325.074
Thuế, phí và lệ phí	3.360.000	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	560.433.009	2.445.131.826
Chi phí khác bằng tiền	1.688.221.310	452.790.827
	7.905.417.542	7.571.556.346

20. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2	
	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lợi nhuận trước thuế	10.006.383.546	8.344.614.496
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	-	-
<i>Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ</i>	<i>445.289.721</i>	<i>383.899.177</i>
Thu nhập chịu thuế năm hiện hành	10.451.673.267	8.728.513.673
Trong đó:		
<i>Thu nhập chịu thuế suất thông thường</i>	<i>3.746.536.412</i>	<i>2.135.119.700</i>
<i>Thu nhập chịu thuế suất ưu đãi (*)</i>	<i>6.705.136.855</i>	<i>6.593.393.973</i>
Thuế suất thông thường	20%	20%
Thuế suất ưu đãi	10%	10%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.419.820.968	1.086.363.337
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm (*)	(335.256.843)	(329.669.698)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.084.564.125	756.693.639
Thuế thu nhập doanh nghiệp được hoàn lại	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.084.564.125	756.693.639

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

(*) Theo giấy chứng nhận đăng ký đầu tư thay đổi lần thứ hai ngày 04 tháng 01 năm 2016, Công ty được thừa kế và hưởng các ưu đãi, hỗ trợ đầu tư đối với dự án cho thời gian còn lại của dự án Nhà máy sản xuất bao bì Polypropylene. Dự án được hưởng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 10% trong thời hạn 15 năm kể từ ngày dự án đầu tư bắt đầu hoạt động sản xuất kinh doanh, được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo.

21. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư chủ yếu trong năm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn	Công ty mẹ
Khách sạn Cẩm Thành	Cổ đông
Các đơn vị thành viên của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	Trong cùng Tập đoàn

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2	
	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Bán hàng, cung cấp dịch vụ	108.364.146.266	99.506.597.070
Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn	91.261.249.304	81.521.692.708
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu khí Quảng Ngãi PTSC	16.636.362	163.636.362
Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí Miền Nam - CN Miền Trung	8.000.000	48.000.000
Công ty TNHH Lọc hóa dầu Nghi Sơn	17.078.260.600	17.773.268.000
Mua hàng	50.143.424.708	51.114.406.620
Công ty Bảo hiểm PVI Nam Trung Bộ	474.964.200	310.714.730
Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn	45.748.994.266	46.531.589.683
Công ty Cổ phần vận tải Dầu khí Đông	1.151.818.180	1.200.000.000
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí PVOil Miền Trung	804.011.700	989.181.300
Khách sạn Cẩm Thành	1.963.636.362	2.082.920.907

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2	
	Năm 2020	Năm 2019
Phải thu khách hàng	14.766.899.243	44.196.080.000
Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn	14.706.899.243	44.136.080.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu khí Quảng Ngãi PTSC	60.000.000	60.000.000
Phải trả người bán	29.133.917.788	17.538.214.292
Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn	28.392.731.175	16.685.742.722
Công ty Cổ phần vận tải Dầu khí Đông	198.000.000	220.000.000
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí PVOil Miền Trung	125.084.190	208.569.770
Khách sạn Cẩm Thành	360.000.000	360.000.000
Công ty Bảo hiểm PVI Nam Trung Bộ	58.102.423	63.901.800
Phải thu khác	504.814.246	504.814.246
Ban Quản lý Dự án Nhà máy Lọc dầu Dung Quất	169.784.400	169.784.400
Tổng Công ty cổ phần Thương mại Dịch vụ Dầu khí	335.029.846	335.029.846



Nguyễn Thị Thúy Vân
Người lập biểu
Ngày 17 tháng 07 năm 2020



Huỳnh Việt Cường
Kế toán trưởng



Trần Xuân Thu
Giám đốc

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

