

TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN  
LỘC HOÁ DẦU BÌNH SƠN

-----\*\*\*-----

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

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÝ III NĂM 2020



Quảng Ngãi, tháng 10 năm 2020

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Quý 3 năm 2020**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>17.127.439.649.364</b>	<b>26.763.219.059.007</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>8.507.437.465.038</b>	<b>8.319.298.565.883</b>
1. Tiền	111		172.807.769.529	384.668.870.374
2. Các khoản tương đương tiền	112		8.334.629.695.509	7.934.629.695.509
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>5</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>2.000.000.000</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2.000.000.000	2.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1.613.558.815.741</b>	<b>9.920.309.508.712</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	966.274.725.479	9.756.155.809.041
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	588.704.474.997	110.941.745.898
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	56.411.171.419	51.098.609.976
4. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		2.168.443.846	2.113.343.797
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>9</b>	<b>6.962.322.009.930</b>	<b>8.475.333.350.140</b>
1. Hàng tồn kho	141		6.974.625.268.662	8.493.105.831.582
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(12.303.258.732)	(17.772.481.442)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>42.121.358.655</b>	<b>46.277.634.272</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	36.860.026.284	43.469.758.885
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			1.271.726
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		5.261.332.371	2.806.603.661
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+230+240+250+260)	<b>200</b>		<b>24.320.394.630.951</b>	<b>25.454.993.387.089</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>542.434.551.736</b>	<b>542.434.551.736</b>
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212	7	533.509.547.749	533.509.547.749
2. Phải thu về cho vay dài hạn	215		8.925.003.987	8.925.003.987
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>21.519.264.336.791</b>	<b>23.395.129.591.839</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	21.228.453.882.556	23.047.317.847.387
- Nguyên giá	222		45.363.712.401.226	45.337.089.884.008
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(24.135.258.518.670)	(22.289.772.036.621)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	290.810.454.235	347.811.744.452
- Nguyên giá	228		801.023.812.522	794.978.812.522
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(510.213.358.287)	(447.167.068.070)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1.719.455.906.067</b>	<b>1.022.876.740.788</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	1.719.455.906.067	1.022.876.740.788
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>5</b>	<b>165.904.452.433</b>	<b>229.803.304.387</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		351.664.874.292	351.664.874.292
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		11.244.000.000	11.244.000.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(197.004.421.859)	(133.105.569.905)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>373.335.383.924</b>	<b>264.749.198.339</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	373.335.383.924	264.749.198.339
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>41.447.834.280.315</b>	<b>52.218.212.446.096</b>

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

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**  
**Quý 3 năm 2020**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>11.658.025.629.461</b>	<b>18.242.558.329.309</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>6.880.583.999.543</b>	<b>12.013.493.136.242</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	1.537.721.391.204	7.096.119.738.696
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5.994.297.742	729.076.839
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	547.022.820.700	1.323.295.116.408
4. Phải trả người lao động	314		96.786.394.407	132.717.600.969
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	1.498.490.330.600	72.987.599.341
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	947.641.476.114	2.869.652.856.908
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	2.054.506.435.041	400.000.000.000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		192.420.853.735	117.991.147.081
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>4.777.441.629.918</b>	<b>6.229.065.193.067</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337		2.771.193.987	2.771.193.987
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	19	3.366.660.540.000	4.813.997.880.000
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		1.408.009.895.931	1.412.296.119.080
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>	<b>20</b>	<b>29.789.808.650.854</b>	<b>33.975.654.116.787</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>29.789.808.650.854</b>	<b>33.975.654.116.787</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		31.004.996.160.000	31.004.996.160.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		31.004.996.160.000	31.004.996.160.000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(1.215.187.509.146)	2.970.657.956.787
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.845.934.356.787	186.153.660.704
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(4.061.121.865.933)	2.784.504.296.083
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>41.447.834.280.315</b>	<b>52.218.212.446.096</b>

*Đtram*

Lê Thị Hồng Trâm  
Người lập biểu

*Bach Đức Long*

Bach Đức Long  
Kế toán trưởng



*Nguyễn Việt Thắng*  
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 10 năm 2020

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		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	22	9.083.483.528.399	22.987.641.708.471	40.771.817.641.726	73.850.783.684.791
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		9.083.483.528.399	22.987.641.708.471	40.771.817.641.726	73.850.783.684.791
4. Giá vốn hàng bán	11	23	8.786.648.859.190	22.234.667.292.334	44.319.977.794.989	71.772.231.653.205
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		296.834.669.209	752.974.416.137	(3.548.160.153.263)	2.078.552.031.586
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	130.448.896.988	161.090.806.221	499.530.842.068	377.800.990.298
7. Chi phí tài chính	22	26	102.033.296.183	102.352.579.799	439.133.016.082	348.994.782.513
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		69.024.595.864	74.362.972.803	211.703.048.232	243.005.637.945
8. Chi phí bán hàng	25	27	94.021.537.555	171.096.601.401	407.249.564.961	536.877.939.885
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	63.732.723.052	89.586.784.564	186.372.132.352	273.631.454.406
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		167.496.009.407	551.029.256.594	(4.081.384.024.590)	1.296.848.845.080
11. Thu nhập khác	31	29	3.890.649.376	26.345.946.260	21.098.243.463	49.831.526.312
12. Chi phí khác	32	29	221.151.293	1.845.876.374	778.304.601	2.107.458.031
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	29	3.669.498.083	24.500.069.886	20.319.938.862	47.724.068.281
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		171.165.507.490	575.529.326.480	(4.061.064.085.728)	1.344.572.913.361
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	30.582.246.284	57.780.205	70.188.440.153
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		171.165.507.490	544.947.080.196	(4.061.121.865.933)	1.274.384.473.208

*Dranz*

Lê Thị Hồng Trâm  
Người lập biểu

*Bach Đức Long*

Bạch Đức Long  
Kế toán trưởng



Nguyễn Việt Thắng  
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 10 năm 2020

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

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**  
*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Quý 3 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>(4.061.064.085.728)</b>	<b>1.344.572.913.361</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.907.205.841.864	1.937.345.613.990
- Các khoản dự phòng	03		58.429.629.244	(10.044.091.164)
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(22.117.462.699)	(56.534.142.382)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(286.528.290.426)	(249.136.717.003)
- Chi phí lãi vay	06		211.703.048.232	243.005.637.945
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>(2.192.371.319.513)</b>	<b>3.209.209.214.747</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		8.256.163.690.848	1.805.330.652.188
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1.518.480.562.920	(5.272.081.943)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(5.442.893.143.974)	180.450.320.396
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(101.976.452.984)	64.168.033.086
- Tiền lãi vay đã trả	14		(214.071.474.136)	(245.585.307.795)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(56.554.586.902)	(6.950.901.946)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		6.419.983.660	3.572.182.800
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(56.120.967.712)	(60.637.776.965)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>1.717.076.292.207</b>	<b>4.944.284.334.568</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(89.687.059.528)	(205.119.987.221)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(2.379.480.000)
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		289.140.029.972	227.981.485.322
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>199.452.970.444</b>	<b>20.996.654.464</b>

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

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**  
*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Quý 3 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33		28.005.148.595.980	9.258.200.892.845
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(29.732.833.720.939)	(11.070.886.323.063)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(506.245.087.886)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(1.727.685.124.959)</b>	<b>(2.318.930.518.104)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b> (50 = 20+30+40)	<b>50</b>		<b>188.844.137.692</b>	<b>2.646.350.470.928</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>8.319.298.565.883</b>	<b>5.740.507.130.037</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(705.238.537)	(669.489.732)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b> (70 = 50+60+61)	<b>70</b>		<b>8.507.437.465.038</b>	<b>8.386.188.111.233</b>



Lê Thị Hồng Trâm  
Người lập biểu



Bạch Đức Long  
Kế toán trưởng



  
Nguyễn Việt Thắng  
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 10 năm 2020

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

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

### **1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

#### **Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Lộc hóa dầu Bình Sơn (trước đây là Công ty TNHH MTV Lộc - hóa dầu Bình Sơn) (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty được chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV sang Công ty Cổ phần theo Quyết định số 1978/QĐ-TTg ngày 8 tháng 12 năm 2017 của Thủ tướng Chính phủ về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Lộc hóa dầu Bình Sơn. Công ty hoàn thành bán cổ phần lần đầu ra công chúng vào Ngày 17 tháng 01 năm 2018 và chính thức niêm yết cổ phiếu trên sàn UPCOM với mã chứng khoán BSR. Ngày giao dịch đầu tiên là ngày 01 tháng 3 năm 2018.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi ngày 01 tháng 7 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ngãi cấp, Công ty TNHH MTV Lộc hóa dầu Bình Sơn chính thức chuyển đổi thành Công ty Cổ phần với tên gọi Công ty Cổ phần Lộc hóa dầu Bình Sơn với vốn điều lệ là 31.004.996.160.000 VND.

#### **Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Sản xuất, chế biến, kinh doanh, xuất nhập khẩu, tàng trữ, vận chuyển, phân phối dầu mỏ, các sản phẩm từ dầu mỏ, sản phẩm trung gian, nhiên liệu sinh học, hóa phẩm, phụ gia, xúc tác, nguyên nhiên vật liệu phục vụ công nghiệp lọc - hóa dầu;
- Sửa chữa và bảo dưỡng máy móc, thiết bị trong ngành lọc - hóa dầu;
- Giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp. Giám sát lắp thiết bị công trình, hoàn thiện hệ thống đường ống dầu khí, kho chứa dầu khí;
- Đào tạo nguồn nhân lực, thuê và cung cấp chuyên gia về quản lý, vận hành, bảo dưỡng, sửa chữa trong công nghiệp lọc - hóa dầu và cảng biển, nghiên cứu khoa học, ứng dụng, sửa chữa trong công nghiệp lọc - hóa dầu;
- Cung cấp các dịch vụ trong lĩnh vực sản xuất, chế biến, kinh doanh, xuất nhập khẩu, tàng trữ, vận chuyển, phân phối dầu mỏ, các sản phẩm từ dầu mỏ, sản phẩm trung gian, nhiên liệu sinh học, hóa phẩm, phụ gia, xúc tác, vật tư máy móc, thiết bị, phụ tùng, phương tiện, nguyên nhiên vật liệu phục vụ công nghiệp lọc - hóa dầu;
- Cung cấp các dịch vụ phân tích, dầu thô, sản phẩm dầu mỏ và các hoá chất, phụ gia, xúc tác, nhiên liệu sinh học liên quan đến lĩnh vực lọc - hóa dầu;
- Dịch vụ hải cảng, cảng biển liên quan đến ngành lọc - hóa dầu;
- Đầu tư và phát triển các dự án lọc - hóa dầu, nhiên liệu sinh học trong và ngoài nước.

#### **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.

### **Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020, Công ty có 01 đơn vị hạch toán phụ thuộc là Chi nhánh Công ty Cổ phần Lộc hóa dầu Bình Sơn - Ban quản lý Dự án Nâng cấp Mở rộng Nhà máy Lộc dầu Dung Quất.

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020, Công ty có 02 công ty con sau:

	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ	Tỷ lệ	Giá trị đầu tư tại ngày 30/9/2020 (*)	Hoạt động chính
		góp vốn	quyền biểu quyết nắm giữ		
				VND	
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	Quảng Ngãi	83,26%	83,26%	145.892.845.365	Quản lý nhà ở và kinh doanh dịch vụ khu dân cư, khu đô thị
Công ty Cổ phần Nhiên liệu Sinh học Dầu khí Miền Trung	Quảng Ngãi	65,54%	61,00%	205.772.028.927	Sản xuất, nhập khẩu các sản phẩm nhiên liệu sinh học

(\*) Giá trị đầu tư tại ngày cuối kỳ được Công ty xác định bằng giá gốc của khoản đầu tư sau xử lý tài chính tại thời điểm chuyển thành Công ty Cổ phần.

## **2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG VÀ NĂM TÀI CHÍNH**

### **Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng**

Báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty kèm theo được lập cho kỳ hoạt động 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020.

### **Năm tài chính**

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 riêng:



### **Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính riêng 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 theo quy định hiện hành yêu cầu Ban Tổng 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 riêng cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng 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, 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 bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

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.

#### ***Các khoản đầu tư vào công ty con***

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có).

#### ***Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác***

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh 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.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

### **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. 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.

Giá thành sản xuất của từng loại sản phẩm xăng, dầu hàng tháng được xác định như sau: Chi phí nguyên vật liệu của từng sản phẩm được xác định theo mức tiêu hao nguyên vật liệu thực tế đối với từng sản phẩm; Chi phí nhân công và chi phí sản xuất chung được phân bổ theo chi phí nguyên vật liệu của từng sản phẩm.

Giá trị các sản phẩm dở dang tại thời điểm cuối tháng được xác định theo mức độ hoàn thành của các sản phẩm dở dang.

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 quá hạn sử dụng, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Giá trị thuần có thể thực hiện được của các sản phẩm lọc hóa dầu và dầu thô tồn kho được Công ty xác định như sau:

- Thành phẩm lọc hóa dầu: Công ty xác định giá trị thuần có thể thực hiện được trên cơ sở giá bán ước tính trừ đi các chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.
- Sản phẩm lọc hóa dầu dở dang: Công ty xác định giá trị thuần có thể thực hiện được trên cơ sở quy đổi về thành phẩm tương đương và giá bán ước tính trừ đi các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.
- Dầu thô: Theo hướng dẫn tại Công văn số 2801/BTC-CĐKT ngày 02 tháng 3 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc hạch toán hàng tồn kho, dầu thô tồn kho của Công ty tại thời điểm trích lập dự phòng có giá gốc trên sổ kế toán cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được và giá bán sản phẩm được sản xuất từ dầu thô bị giảm giá thì Công ty thực hiện trích lập dự phòng

giảm giá hàng tồn kho đối với dầu thô trên cơ sở giá trị thuần có thể thực hiện được của dầu thô (giá bán ước tính của dầu thô).

### **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 hữu hình 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. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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 Hội đồng Quản trị hoặc Ban Tổng Giám đốc 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:

	<b>Kỳ này</b> <b>(Số năm)</b>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 50
Máy móc, thiết bị	3 - 20
<i>Trong đó: Máy móc và thiết bị ngành lọc hóa dầu</i>	<i>10 - 20</i>
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	6 - 25
Thiết bị văn phòng	3 - 8
Tài sản khác	4 - 5

Theo Quyết định số 952/QĐ-TTg của Thủ tướng Chính phủ ngày 26 tháng 7 năm 2012 về một số cơ chế tài chính của Công ty (sau đây gọi tắt là “Quyết định 952”), Công ty được trích khấu hao tài sản cố định đối với thiết bị chính của Nhà máy Lọc dầu Dung Quất trong thời gian tối đa là 20 năm.

Theo Công văn số 18327/BTC-CĐKT ngày 26 tháng 12 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc hạch toán hàng tồn kho, cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính, Công ty được tính giá trị hàng tồn kho cố định theo giá trị ghi sổ kế toán tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015 vào nguyên giá tài sản cố định. Đồng thời, số dự phòng giảm giá hàng tồn kho đã trích lập đến năm 2016 sẽ được hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho theo quy định. Về mức khấu hao và thời điểm trích khấu hao, Công ty trích khấu hao của dây chuyền nhà máy trên cơ sở giá trị đã bao gồm giá trị hàng tồn kho cố định trong đường ống được xác định như trên từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 theo thời gian sử dụng ước tính còn lại của tài sản cố định (nhóm máy móc và thiết bị ngành lọc hóa dầu).

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 được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Tài sản cố định vô hình phản ánh giá trị bằng sáng chế, bản quyền công nghệ, phần mềm máy tính và tài sản cố định vô hình khác. Giá trị bằng sáng chế, bản quyền công nghệ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 15 năm, phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm, tài sản cố định vô hình khác được khấu hao trong vòng 6 năm.

### **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho 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 và các 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.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng của các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

Đối với các tài sản cố định phải sửa chữa lớn và bảo dưỡng định kỳ theo yêu cầu kỹ thuật, Công ty thực hiện phân bổ chi phí sửa chữa lớn khi phát sinh thực tế.

### **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 phản ánh chi phí bảo hiểm rủi ro tài sản, chi phí bảo hiểm nhân thọ và các khoản chi phí trả trước khác.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, chi phí cải tạo và các chi phí khác 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, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

### **Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả bao gồm các khoản chi phí lãi vay phải trả và một số chi phí trích trước khác chưa chi nhưng được ước tính và ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

### **Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

### **Quỹ phát triển khoa học và công nghệ**

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được trích lập để tạo nguồn đầu tư cho hoạt động khoa học và công nghệ của Công ty. Quỹ được hình thành trên cơ sở trích lập (tối đa 10%) từ thu thập chịu thuế trước khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp và được ghi nhận vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ.

### **Nguồn vốn, quỹ**

Vốn chủ sở hữu của Công ty được phê duyệt tại Quyết định số 1978/QĐ-TTg ngày 09/8/2017 của Thủ tướng Chính phủ, được xác nhận tại Giấy phép đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 12 số 4300378569 ngày 01/07/2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ngãi cấp với vốn điều lệ là 31.004.996.160.000 đồng.

### **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; và
- (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 kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất của kỳ 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

(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.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

### **Ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo hướng dẫn tại Công văn số 4360/DKVN-TCKT ngày 30/6/2015: Là tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng thương mại Ngoại thương tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá dùng để đánh giá là tỷ giá mua vào của ngân hàng Vietcombank (Hội sở chính) tại ngày 30 tháng 9 năm 2020, cụ thể: 23.090 VND/USD; 26.720,52 VND/EUR.

### **Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. 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 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.

### **Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của 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 kỳ. 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 kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Theo Quyết định 952, Công ty mẹ được áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trong thời gian 30 năm; được miễn thuế 4 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong thời gian 9 năm tiếp theo từ năm đầu tiên Công ty có thu nhập chịu thuế từ Dự án Nhà máy Lộc dầu Dung Quất.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính riêng và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có 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 để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

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 với một số ưu đãi cho Công ty mẹ theo Giấy chứng nhận đầu tư số 13/UĐĐT ngày 15 tháng 02 năm 2006 của Ban Quản lý Khu kinh tế Dung Quất, cụ thể: được miễn nộp tiền thuê đất trong suốt thời gian thực hiện dự án; được miễn nộp tiền sử dụng đất; được miễn nộp thuế sử dụng đất trong suốt thời gian thực hiện dự án; được giảm 50% thuế thu nhập đối với người có thu nhập cao (kể cả người Việt Nam và người nước ngoài); được miễn thuế nhập khẩu đối với nguyên liệu sản xuất, vật tư, linh kiện và bán thành phẩm mà trong nước chưa sản xuất được hoặc sản xuất không đạt tiêu chuẩn chất lượng trong 05 năm kể từ khi bắt đầu sản xuất; được miễn thuế nhập khẩu đối với hàng hóa mà trong nước chưa sản xuất được hoặc sản xuất được nhưng chưa đáp ứng được yêu cầu chất lượng.

Theo Công văn số 520/CT-TTHT của Cục thuế Tỉnh Quảng Ngãi ngày 05 tháng 3 năm 2018, Công ty đang được hưởng ưu đãi thuế TNDN do đáp ứng điều kiện ưu đãi về địa bàn (khu Kinh tế Dung Quất) thì thu nhập được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp là toàn bộ thu nhập phát sinh từ hoạt động sản xuất kinh doanh trên địa bàn ưu đãi (bao gồm cả khoản Chênh lệch lãi tiền gửi ngân hàng lớn hơn lãi tiền vay, thu nhập từ cung cấp dịch vụ tại cảng biển, và các khoản thu nhập liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh trên địa bàn ưu đãi).

#### **4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
- Tiền mặt	433.772.880	504.009.260
- Tiền gửi ngân hàng	172.373.996.649	384.164.861.114
- Các khoản tương đương tiền (*)	8.334.629.695.509	7.934.629.695.509
	<b>8.507.437.465.038</b>	<b>8.319.298.565.883</b>

(\*) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng tại các ngân hàng thương mại.

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020, các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng tại Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương - Chi nhánh Quảng Ngãi là 2.734.629.695.509 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 2.734.629.695.509 VND) đang tạm dừng giao dịch. Ban Tổng Giám đốc đánh giá khoản tiền này sẽ được giao dịch trở lại trong tương lai khi có những quy định cụ thể của Ngân hàng Nhà nước.

## 5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

### a) Đầu tư tài chính ngắn hạn

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020, số dư đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn phản ánh khoản tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng tại Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương – Chi nhánh Quảng Ngãi đang tạm dừng giao dịch. Ban Tổng Giám đốc đánh giá khoản tiền này sẽ được giao dịch trở lại trong tương lai khi có những quy định cụ thể của Ngân hàng Nhà nước.

### b) Đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Giá gốc	Tỷ lệ	Dự phòng	Giá gốc	Tỷ lệ	Dự phòng
		VND			%	
<b>b1) Đầu tư vào công ty con</b>						
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	145.892.845.365	83,26%	-	145.892.845.365	83,26%	-
Công ty Cổ phần Nhiên liệu Sinh học Dầu khí Miền Trung (*)	205.772.028.927	65,54%	195.747.553.392	205.772.028.927	65,54%	131.879.805.728
	<b>351.664.874.292</b>		<b>195.747.553.392</b>	<b>351.664.874.292</b>		<b>131.879.805.728</b>
<b>b2) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>						
Công ty Cổ phần Bảo dưỡng và Sửa chữa Công trình Dầu khí	7.000.000.000	8,75%	-	7.000.000.000	8,75%	-
Công ty TNHH Kho ngầm Xăng dầu Dầu khí Việt Nam	4.244.000.000	5,03%	1.256.868.467	4.244.000.000	5,77%	1.225.764.177
	<b>11.244.000.000</b>		<b>1.256.868.467</b>	<b>11.244.000.000</b>		<b>1.225.764.177</b>

(\*) Giá trị đầu tư vào Công ty Cổ phần Nhiên liệu Sinh học Dầu khí Miền Trung tại ngày cuối kỳ được Công ty xác định bằng giá gốc của khoản đầu tư sau khi xử lý tài chính tại thời điểm chuyển thành Công ty Cổ phần.



*Tóm tắt tình hình hoạt động công ty con trong kỳ:*

Trong kỳ hoạt động 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020, kết quả kinh doanh của Công ty Cổ phần Nhiên liệu Sinh học Dầu khí Miền Trung bị lỗ còn Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí có lãi.

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>Phải thu các bên liên quan (Thuyết minh số 30)</b>	<b>233.290.367.609</b>	<b>1.852.542.489.294</b>
Tập đoàn xăng dầu Việt Nam	320.385.929.161	3.535.894.938.330
Công ty Cổ phần Hóa dầu Quân đội	116.659.176.683	-
Tổng công ty Thương mại Xuất nhập khẩu Thanh Lễ - CTCP	98.537.733.241	356.963.568.927
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Long Hưng	56.622.407.045	191.845.788.766
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Dầu khí miền Trung	30.816.016.954	167.150.199.162
Công ty cổ phần nhiên liệu bay Petrolimex(PA)	26.978.854.942	417.493.076.919
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ tổng hợp Hòa Khánh	21.681.474.398	76.006.196.277
Công ty TNHH một thành viên Tổng công ty Xăng dầu Quân Đội	17.099.763.816	228.173.977.433
Công ty Cổ phần Hóa chất nhựa Đà Nẵng	16.749.023.425	95.836.414.399
Các khách hàng khác	27.453.978.205	2.834.249.159.534
	<b>966.274.725.479</b>	<b>9.756.155.809.041</b>

**7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<b>a) Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>588.704.474.997</b>	<b>110.941.745.898</b>
ALBEMARLE SINGAPORE PTE.LTD	97.377.517.791	9.156.456.181
Honeywell International Sdn Bhd	90.479.400.928	-
Man Energy Solutions Malaysia ES Sdn. Bhd	70.608.066.189	20.302.087.680
Các khách hàng khác	330.239.490.089	81.483.202.037
<i>Trong đó: Trả trước cho người bán các bên liên quan (Thuyết minh số 30)</i>	<b>119.296.887.072</b>	<b>1.893.955.833</b>
<b>b) Trả trước cho người bán dài hạn (*)</b>	<b>533.509.547.749</b>	<b>533.509.547.749</b>
Ban Quản lý Khu kinh tế Dung Quất và các Khu công nghiệp Quảng Ngãi	533.509.547.749	533.509.547.749
	<b><u>1.122.214.022.746</u></b>	<b><u>644.451.293.647</u></b>

(\*) Phản ánh khoản tiền Công ty ứng trước cho Ban quản lý Khu kinh tế Dung Quất từ năm 2015 để thực hiện đền bù giải phóng mặt bằng cho Dự án nâng cấp mở rộng Nhà máy Lộc dầu Dung Quất.

**8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	37.609.740.511	40.190.646.258
- Phải thu về cổ phần hóa	5.701.672.688	5.701.672.688
- Tạm ứng	1.630.409.600	1.118.321.793
- Phải thu khác	11.469.348.620	4.087.969.237
	<b><u>56.411.171.419</u></b>	<b><u>51.098.609.976</u></b>

**9. HÀNG TỒN KHO**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
-Hàng mua đang đi đường	1.324.425.920.951	2.149.988.909.171
-Nguyên liệu, vật liệu	3.024.320.408.327	2.896.927.568.494
-Công cụ, dụng cụ	1.507.240.375.548	1.553.782.335.777
-Chi phí SXKD dở dang	422.682.593.374	964.968.968.977
-Thành phẩm	695.955.970.462	927.438.049.163
	<b><u>6.974.625.268.662</u></b>	<b><u>8.493.105.831.582</u></b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(12.303.258.732)	(17.772.481.442)
<b>Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho</b>	<b><u>6.962.322.009.930</u></b>	<b><u>8.475.333.350.140</u></b>

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Bảo hiểm rủi ro tài sản, bảo hiểm con người	32.566.315.175	33.677.203.004
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	4.293.711.109	9.792.555.881
	<b><u>36.860.026.284</u></b>	<b><u>43.469.758.885</u></b>
<b>b) Dài hạn</b>		
Bảo hiểm nhân thọ (i)	224.104.844.271	257.751.270.212
Chi phí trả trước dài hạn khác	149.230.539.653	6.997.928.127
	<b><u>373.335.383.924</u></b>	<b><u>264.749.198.339</u></b>

(i) Chi phí bảo hiểm nhân thọ được Công ty mua cho cán bộ, nhân viên và được phân bổ vào kết quả kinh doanh trong 10 năm kể từ thời điểm phát sinh.

**CÔNG TY CỔ PHẦN LỘC HÓA ĐẦU BÌNH SƠN  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

**MẪU SỐ B 09a-DN**

**11. TẶNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ Khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu kỳ	6.408.287.304.619	38.215.617.719.344	154.315.549.584	558.314.642.549	554.667.912	45.337.089.884.008
- Mua trong kỳ		23.480.497.128		3.163.520.090		26.644.017.218
- Đầu tư XDCB hoàn thành		(21.500.000)				(21.500.000)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>6.408.287.304.619</b>	<b>38.239.076.716.472</b>	<b>154.315.549.584</b>	<b>561.478.162.639</b>	<b>554.667.912</b>	<b>45.363.712.401.226</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	2.660.462.317.969	19.201.330.160.133	94.874.729.423	332.601.494.505	503.334.591	22.289.772.036.621
- Khấu hao trong kỳ	213.371.570.832	1.559.767.022.880	8.862.702.605	62.791.243.069	14.000.004	1.844.806.539.390
- Tăng khác	178.021.359	345.027.510		156.893.790		679.942.659
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2.874.011.910.160</b>	<b>20.761.442.210.523</b>	<b>103.737.432.028</b>	<b>395.549.631.364</b>	<b>517.334.595</b>	<b>24.135.258.518.670</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu kỳ	3.747.824.986.650	19.014.287.559.211	59.440.820.161	225.713.148.044	51.333.321	23.047.317.847.387
- Tại ngày cuối kỳ	3.534.275.394.459	17.477.634.505.949	50.578.117.556	165.928.531.275	37.333.317	21.228.453.882.556

Nguyên giá của các tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 9 năm 2020 là 3.687.779 triệu VND (ngày 31 tháng 12 năm 2019: 261.763 triệu VND).

**12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ VH Khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
<b>Số dư đầu kỳ</b>	438.606.719.617	323.668.920.400	32.703.172.505	794.978.812.522
- Mua mới		6.045.000.000		6.045.000.000
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>438.606.719.617</b>	<b>329.713.920.400</b>	<b>32.703.172.505</b>	<b>801.023.812.522</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
<b>Số dư đầu kỳ</b>	269.131.395.668	150.357.604.806	27.678.067.596	447.167.068.070
- Khấu hao trong kỳ	19.965.601.922	42.032.760.560	359.672.715	62.358.035.197
- Tăng khác		688.255.020		688.255.020
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>289.096.997.590</b>	<b>193.078.620.386</b>	<b>28.037.740.311</b>	<b>510.213.358.287</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Tại ngày đầu kỳ	<b>169.475.323.949</b>	<b>173.311.315.594</b>	<b>5.025.104.909</b>	<b>347.811.744.452</b>
- Tại ngày cuối kỳ	<b>149.509.722.027</b>	<b>136.635.300.014</b>	<b>4.665.432.194</b>	<b>290.810.454.235</b>

Nguyên giá của các tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 9 năm 2020 là 174.392 triệu VND (ngày 31 tháng 12 năm 2019: 39.192 triệu VND).

**13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	<b>1.719.455.906.067</b>	<b>1.022.876.740.788</b>
Trong đó:		
- Nâng cấp Nhà máy	32.206.187.180	32.206.187.180
- Chi phí xây dựng cơ bản của Ban nâng cấp mở rộng Nhà máy	993.046.752.454	971.678.545.598
- Nâng cấp cải tạo chốt bảo vệ, hàng rào nhà máy giai đoạn 2	2.046.959.185	2.046.959.185
- Xây lắp kho lưu chứa nguồn phóng xạ	2.432.882.552	2.430.982.552
- Nâng cấp mở rộng trạm xuất xe bồn hiện hữu cho các sản phẩm DO, Jet A1	2.137.337.002	2.137.337.002
- Nâng cấp trung tâm huấn luyện PCCC và cứu nạn cứu hộ tại NMLD Dung Quất	2.135.000.000	
- Triển khai xây dựng cấu hình và tích hợp hệ thống phần mềm E-Learning	2.310.000.000	
- Chi phí cho bảo dưỡng TA4	675.758.766.577	
- Công trình khác	7.382.021.117	12.376.729.271

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>Phải trả các bên liên quan (thuyết minh số 30)</b>	<b>815.550.486.285</b>	<b>4.695.745.877.684</b>
Công ty liên doanh điều hành Cửu Long	580.353.894.494	1.002.560.729.188
Quad Personel Consultants Ltd	24.600.323.827	45.981.506.187
Công ty TNHH Công nghệ LT Việt Nam	13.773.758.018	11.636.055.077
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Toàn Thắng	9.121.758.096	46.220.405
Các khách hàng khác	94.321.170.484	1.340.149.350.155
	<b>1.537.721.391.204</b>	<b>7.096.119.738.696</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN LỌC HÓA DẦU BÌNH SƠN**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

**MẪU SỐ B 09a-DN**

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải nộp tại đầu năm	Số phải nộp trong quý (lấy theo NSNN)	Số đã nộp trong quý (lấy theo chứng từ nộp tiền vào NSNN)	Số phải nộp lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Số đã nộp lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (lấy theo chứng từ nộp tiền vào NSNN)	Số phải nộp tại cuối quý
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Thuế</b>	<b>1.320.488.512.747</b>	<b>972.581.364.429</b>	<b>1.103.887.355.586</b>	<b>4.278.842.971.910</b>	<b>5.057.569.996.328</b>	<b>541.761.488.329</b>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	678.549.836.329	288.160.605.022	111.739.138.245	769.928.180.755	917.493.890.528	530.984.126.556
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	10.676.820	195.072.415.476	195.072.415.476	1.599.982.869.492	1.599.993.546.312	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	570.334.154.148	422.520.672.453	724.836.303.255	1.730.751.632.580	2.285.960.791.243	15.124.995.485
Thuế xuất, nhập khẩu	(665.094.257)	30.625.216.707	30.625.216.707	51.854.264.784	51.854.264.784	(665.094.257)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	56.496.806.697	-	-	57.780.205	56.554.586.902	-
Thuế TNCN	3.978.000.414	4.895.663.915	384.315.584	10.815.191.550	16.882.219.475	(2.089.027.511)
Thuế nhà đất	-	-	10.415.191	10.415.191	10.415.191	-
Thuế môn bài	-	-	-	4.000.000	4.000.000	-
Các loại thuế khác	11.784.132.596	31.306.790.856	41.219.551.128	115.438.637.353	128.816.281.893	(1.593.511.944)
<b>Các khoản phải nộp khác</b>		<b>6.100.000</b>	<b>6.100.000</b>	<b>6.100.000</b>	<b>6.100.000</b>	
Các khoản phí, lệ phí		6.100.000	6.100.000	6.100.000	6.100.000	
	<b>1.320.488.512.747</b>	<b>972.587.464.429</b>	<b>1.103.893.455.586</b>	<b>4.278.849.071.910</b>	<b>5.057.576.096.328</b>	<b>541.761.488.329</b>

*Trong đó:*

*Thuế và các khoản phải thu*

*Nhà nước*

*Thuế và các khoản phải trả*

*Nhà nước*

5.261.332.371

547.022.820.700

**16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Chi phí lãi vay phải trả	6.788.548.598	9.156.974.502
- Chi phí phải trả khác	1.491.701.782.002	63.830.624.839
	<b><u>1.498.490.330.600</u></b>	<b><u>72.987.599.341</u></b>

**17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Phải trả Tập đoàn Dầu khí Việt Nam - Lợi nhuận sau thuế	917.747.535.419	917.747.535.419
- Phải trả Tập đoàn Dầu khí Việt Nam - Chuyển từ nợ vay VDB		1.925.894.960.000
- Phải trả Ban QLDA NMLD Dung Quất	1.118.996.642	1.118.996.642
- Phải trả khác	28.774.944.053	24.891.364.847
	<b><u>947.641.476.114</u></b>	<b><u>2.869.652.856.908</u></b>

**18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	USD	VND	USD	VND
1 Vay ngắn hạn Ngân hàng Xuất Nhập Khẩu - CN Long Biên (VND)				400.000.000.000
2 Vay ngắn hạn Ngân hàng TM cổ phần Ngoại thương CN Quảng Ngãi (VND)		130.278.195.041		
3 Nợ dài hạn đến hạn trả (USD)	83.336.000	1.924.228.240.000	-	-
	<b><u>83.336.000,00</u></b>	<b><u>2.054.506.435.041</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>400.000.000.000</u></b>

**19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	USD	VND	USD	VND
Vay Ngân hàng Phát triển Việt Nam (USD)	145.806.000,00	3.366.660.540.000	208.308.000,00	4.813.997.880.000
	<b><u>145.806.000,00</u></b>	<b><u>3.366.660.540.000</u></b>	<b><u>208.308.000,00</u></b>	<b><u>4.813.997.880.000</u></b>



**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**Thay đổi trong vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		Cộng
	VND	VND		VND
<i>Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2020</i>				
Số dư đầu kỳ	31.004.996.160.000	2.970.657.956.787	33.975.654.116.787	
Lợi nhuận trong kỳ	-	(4.061.121.865.933)	(4.061.121.865.933)	
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi nđ	-	(124.723.600.000)	(124.723.600.000)	
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>31.004.996.160.000</b>	<b>(1.215.187.509.146)</b>	<b>29.789.808.650.854</b>	

**Vốn điều lệ**

Theo Quyết định số 1978/QĐ-TTg ngày 8 tháng 12 năm 2017 của Thủ tướng Chính phủ, vốn điều lệ của Công ty sẽ được điều chỉnh ở mức 31.004.996.160.000 VND tại thời điểm chính thức chuyển sang công ty cổ phần. Vốn điều lệ này đã được Đại hội đồng Cổ đông lần thứ nhất của Công ty phê duyệt theo Nghị quyết số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 21 tháng 6 năm 2018.

**Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Số cuối kỳ (30/9/2020)		Số đầu kỳ (31/12/2019)	
	VND	%	VND	%
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	28.563.802.470.000	92,12	28.563.802.470.000	92,12
Cổ đông khác	2.441.193.690.000	7,88	2.441.193.690.000	7,88
	<b>31.004.996.160.000</b>	<b>100</b>	<b>31.004.996.160.000</b>	<b>100</b>

**Cổ phiếu**

	Số cuối kỳ 30/9/2020	Số đầu kỳ 31/12/2019
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3.100.499.616	3.100.499.616
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	3.100.499.616	3.100.499.616
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	3.100.499.616	3.100.499.616
+ Cổ phiếu ưu đãi		

**21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>Ngoại tệ các loại</b>		
Đô la Mỹ (USD)	1.726.227,28	382.314,14
Euro (EUR)	1,56	2,16

**22. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/9/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/9/2019
<b>Kinh doanh lọc hoá dầu</b>		
Mogas 95	11.818.094.979.959	18.354.425.207.619
Mogas 92	5.247.159.319.428	11.707.659.589.532
JetA1	1.648.900.619.736	6.250.776.429.028
DO 0.05% S	14.871.857.158.184	27.674.847.009.008
FO	809.775.297.705	1.288.693.985.737
T-LCO	474.583.133.298	
LPG	3.196.806.545.782	4.582.754.857.795
Polypropylene loại I	391.743.166.148	609.944.111.597
Polypropylene loại T	1.916.031.539.102	2.729.275.710.931
Polypropylene offspec	619.342.685	571.921.654
Lưu huỳnh	401.656.211	1.048.664.612
Xăng E5	302.827.533.174	551.818.170.978
<b>Dịch vụ cảng biển</b>	<b>84.482.256.450</b>	<b>98.829.838.059</b>
<b>Khác</b>	<b>8.535.093.864</b>	<b>138.188.241</b>
	<b>40.771.817.641.726</b>	<b>73.850.783.684.791</b>

**23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/9/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/9/2019
<b>Kinh doanh lọc hoá dầu</b>		
Mogas 95	13.244.005.752.197	18.266.957.714.456
Mogas 92	5.830.115.432.021	11.516.246.372.363
JetA1	1.815.830.600.154	5.699.237.953.899
DO 0.05% S	16.740.932.196.144	26.909.319.942.950
FO	707.161.659.623	1.064.465.474.472
T-LCO	445.321.348.062	
LPG	2.432.730.435.530	4.530.424.106.282
Propylene	195.359.292	242.417.579
Polypropylene loại I	376.925.992.934	612.466.147.979
Polypropylene loại T	1.733.292.353.184	2.697.057.823.331
Polypropylene offspec	649.225.143	483.937.568
Xăng E5	331.326.716.318	543.602.716.310
<b>Dịch vụ cảng biển</b>	<b>26.747.023.636</b>	<b>44.351.404.545</b>
<b>Dự phòng giảm giá hàng tồn kho</b>	<b>(5.469.222.710)</b>	<b>(112.624.358.529)</b>
<b>Chi phí phát sinh giai đoạn T/A</b>	<b>638.553.978.461</b>	
<b>Khác</b>	<b>1.658.945.000</b>	
	<b>44.319.977.794.989</b>	<b>71.772.231.653.205</b>

**24. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/9/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/9/2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	42.713.392.604.307	74.341.924.017.656
Chi phí công cụ, dụng cụ	13.573.383.927	6.241.893.814
Chi phí nhân viên	449.450.246.469	498.276.235.485
Chi phí khấu hao	1.906.604.241.616	1.937.034.317.895
Chi phí dịch vụ mua ngoài	886.131.812.003	1.191.629.501.763
Chi phí khác	221.714.689.252	235.408.178.817
	<b>46.190.866.977.574</b>	<b>78.210.514.145.430</b>

**25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/9/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/9/2019
- Lãi tiền gửi ngân hàng	277.133.732.962	233.988.875.238
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	72.917.396.823	72.930.035.575
- Cổ tức và lợi nhuận được chia	9.424.677.464	7.466.624.172
- Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ	140.055.034.819	63.415.455.313
	<b>499.530.842.068</b>	<b>377.800.990.298</b>

**26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/9/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/9/2019
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong thanh toán ngoại tệ	45.198.257.897	29.501.213.741
- Lãi vay	211.703.048.232	243.005.637.945
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ	117.937.572.120	6.881.312.931
- Chiết khấu thanh toán cho người mua	269.119.672	26.481.770
- Chi phí tài chính khác	64.025.018.161	69.580.136.126
	<b>439.133.016.082</b>	<b>348.994.782.513</b>

**27. CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/9/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/9/2019
Chi phí nhân viên	23.951.014.956	22.644.218.494
Chi phí khấu hao TSCĐ	110.802.287.529	110.802.287.529
Chi phí vận chuyển bán sản phẩm LPG	203.992.510.287	303.836.904.512
Chi phí bảo hiểm bán sản phẩm LPG	455.177.581	768.223.528
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	67.997.974.608	97.647.348.071
Chi phí bằng tiền khác	50.600.000	1.178.957.751
	<b>407.249.564.961</b>	<b>536.877.939.885</b>

**28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/9/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/9/2019
Chi phí nhân viên quản lý	80.247.573.865	148.000.892.016
Chi phí vật liệu quản lý	899.165.038	1.060.956.610
Chi phí đồ dùng văn phòng	4.688.359.086	1.293.543.865
Chi phí khấu hao TSCĐ	20.906.128.354	24.206.705.570
Thuế, phí và lệ phí	481.888.591	(684.018.309)
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	29.788.267.316	39.729.252.433
Chi phí bằng tiền khác	49.360.750.102	60.024.122.221
	<b>186.372.132.352</b>	<b>273.631.454.406</b>

**29. THU NHẬP KHÁC**

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/9/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/9/2019
Tiền thu phạt hợp đồng, bồi thường	10.237.744.441	17.543.039.026
Chênh lệch thừa do kiểm kê kho thành phẩm	8.514.488.775	30.265.871.344
Thu thanh lý, nhượng bán tài sản		514.636.363
Thu nhập khác	2.346.010.247	1.507.979.579
<b>Tổng thu nhập khác</b>	<b>21.098.243.463</b>	<b>49.831.526.312</b>
Chi bồi thường, bị phạt	153.332.576	1.679.826.963
Chi thanh lý, nhượng bán tài sản	30.120.000	18.807.700
Chi phí khác	594.852.025	408.823.368
<b>Tổng chi phí khác</b>	<b>778.304.601</b>	<b>2.107.458.031</b>
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>20.319.938.862</b>	<b>47.724.068.281</b>

**30. 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 kỳ:*

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Nhà và thương mại Dầu khí	Công ty con
Công ty Cổ phần Nhiên liệu sinh học Dầu khí Miền Trung	Công ty con
Các Công ty trong cùng Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	Công ty cùng Tập đoàn

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

	<b>Kỳ này</b> <b>từ 01/01/2020 đến</b> <b>30/9/2020</b>	<b>Kỳ trước</b> <b>từ 01/01/2019 đến</b> <b>30/9/2019</b>
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
CN.Tổng công ty Khí Việt Nam - CTCP - Công ty kinh doanh sản phẩm khí	1.764.650.924.858	283.282.249.284
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	42.937.940.992	65.504.993.583
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	86.530.194.854	61.319.687.313
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	254.715.716	-
Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí Miền Bắc	-	394.659.852.273
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP	265.579.943.414	20.724.800.682
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	5.900.893.377.621	9.870.600.611.492
Công ty Cổ phần kinh doanh khí miền Nam	510.392.741.641	605.569.440.014
	<b>8.571.239.839.096</b>	<b>11.301.661.634.641</b>

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/9/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/9/2019
<b>Giá trị dịch vụ và hàng hóa mua vào</b>		
Công ty Cổ phần Hóa dầu và Xơ sợi Việt Nam	364.000.000	300.000.000
Tổng công ty CP vận tải dầu khí	674.125.354.894	922.868.422.457
Công ty cổ phần vận tải Nhật Việt	203.992.520.286	269.533.942.435
Công ty CP vận tải sản phẩm khí quốc tế	-	34.302.962.076
Công ty CP vận tải xăng dầu Phương Nam	6.510.287.490	14.777.377.414
Cty CP Nhiên Liệu Sinh Học Dầu Khí Miền Trung	2.001.073.784	-
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	120.217.708.808	132.173.371.930
Cty CP Bảo dưỡng và Sửa chữa Công trình Dầu khí	16.988.461.930	33.813.670.337
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC)	-	2.209.978.900
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	163.301.844.887	164.705.039.172
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP	709.773.000	9.816.742.113
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	14.307.793.890.053	30.779.598.433.359
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí PVOIL Miền Trung	1.591.306.873	1.950.674.282
Trường Cao đẳng dầu khí	150.392.000	-
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	954.192.394	1.210.604.347
Công ty Cổ phần Dịch vụ bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam - Chi nhánh Miền Trung	27.485.222.729	25.380.191.500
Công ty CP kinh doanh khí Miền Nam - CN Miền Trung	78.763.636	-
Công ty CP Dầu nhờn PV OIL	-	1.174.036.600
Công ty TNHH - Tổng công ty Thăm dò khai thác dầu khí (PVEP)	-	683.571.495.358
Chi nhánh TCT CP Dịch vụ kỹ thuật Dầu khí Việt Nam-Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	262.804.417	457.667.074
Viện Dầu khí Việt Nam	1.716.289.085	1.556.592.996
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP - Chi nhánh dịch vụ hóa chất dầu khí	715.050.000	-
Công ty Cổ phần chứng khoán Dầu khí (PSI)	-	100.000.000
Tổng Công ty Bảo dưỡng - Sửa chữa Công trình Dầu khí, Công ty cổ phần	5.006.768.273	-
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Kỹ thuật Khoan Dầu khí PVD	1.484.433.360	-
Công ty TNHH - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí lô 01 & 02 ( Điều hành Dầu khí)	609.635.781.621	1.512.826.394.345
Công ty TNHH - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí ( Lô 01/97 & 02/97)	49.329.480.186	581.464.182.900
Công ty TNHHNN MTV - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	155.237.192.513	487.065.060.560
Công ty Cổ phần Bảo Dưỡng Và Sửa Chữa Công Trình Dầu Khí- Chi Nhánh Giải Pháp Công Nghệ Kiểm Tra Không Phá Hủy Dầu Khí Việt Nam (PV NDT).	-	7.436.037.913
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Hà Nội	1.230.000.000	1.306.368.132
	<b>16.350.882.592.219</b>	<b>35.669.599.246.200</b>

M B S C N - 2 1 1 0 1

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<b>Phải thu khách hàng</b>		
CN.Tổng công ty Khí Việt Nam - CTCP - Công ty kinh doanh sản phẩm khí	69.842.300.611	53.216.420.850
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	10.659.869.015	15.251.135.610
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	53.200.254	15.898.947.552
Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí Miền Bắc	-	71.143.449.656
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP	18.816.911.858	5.090.559.866
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	124.729.178.862	1.588.023.774.134
Công ty Cổ phần kinh doanh khí miền Nam	9.188.907.009	103.854.638.626
Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau	-	63.563.000
	<b><u>233.290.367.609</u></b>	<b><u>1.852.542.489.294</u></b>
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<b>Trả trước cho nhà cung cấp</b>		
Cty CP Nhiên Liệu Sinh Học Dầu Khí Miền Trung	1.466.256.000	1.109.856.000
CN Viện Dầu khí Việt Nam -Trung tâm nghiên cứu & Phát triển chế biến Dầu khí	694.999.833	694.999.833
Cty CP Bảo dưỡng và Sửa chữa Công trình Dầu khí	8.956.839.521	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	36.533.578.164	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Lắp đặt, Vận hành và Bảo dưỡng công trình Dầu khí biển PTSC	22.231.376.888	-
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP	14.017.486.348	-
Trường Cao đẳng dầu khí	1.884.571.237	-
Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	2.349.781.401	-
Công ty Cổ phần chứng khoán Dầu khí (PSI)	89.100.000	89.100.000
Công ty CP Xây lắp đường ống bể chứa dầu khí	13.251.131.984	-
Công ty CP Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC	6.079.589.468	-
Tổng Công ty Bảo dưỡng - Sửa chữa Công trình Dầu khí, Công ty cổ phần	10.348.193.234	-
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Kỹ thuật Khoan Dầu khí PVD	1.393.982.994	-
	<b><u>119.296.887.072</u></b>	<b><u>1.893.955.833</u></b>

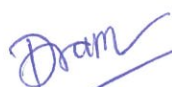
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<b>Phải thu khác</b>		
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	1.118.996.642	1.118.996.642
Công ty TNHH MTV Phân bón Dầu khí Cà Mau	44.444.533	44.444.533
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	210.000	210.000
	<b>1.163.651.175</b>	<b>1.163.651.175</b>
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<b>Phải trả người bán</b>		
Tổng công ty CP vận tải dầu khí	152.482.913.471	208.557.105.747
Công ty cổ phần vận tải Nhật Việt	-	39.327.954.473
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí Cty CP Bảo dưỡng và Sửa chữa Công trình Dầu khí	9.352.811.158	43.616.077.342
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	4.358.049.656	46.394.049.318
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP	3.073.214.144	24.068.225.962
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	-	11.774.127.960
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí PVOIL Miền Trung	626.533.524.519	3.704.917.704.343
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	317.016.173	656.531.150
Tổng công ty phân bón và hóa chất dầu khí - CTCP	137.096.130	651.673.962
Công ty Cổ phần Dịch vụ bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam - Chi nhánh Miền Trung	4.078.800	-
Chi nhánh TCT CP Dịch vụ kỹ thuật Dầu khí Việt Nam-Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	6.714.141.179	6.868.486.519
Viện Dầu khí Việt Nam	42.239.040	2.402.898.994
Công ty Cổ phần Đào tạo Kỹ thuật PVD	230.999.995	4.401.603.822
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP - Chi nhánh dịch vụ hóa chất dầu khí	-	216.000.000
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Kỹ thuật Khoan Dầu khí PVD	273.662.538	273.662.538
Công ty TNHH - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí lô 01 & 02 ( Điều hành Dầu khí)	-	1.286.382.937
Công ty TNHH - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí ( Lô 01/97 & 02/97)	3.274.109.586	578.259.334.464
Công ty TNHHNN MTV - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	8.756.629.896	15.111.408.994
	-	6.962.649.159
	<b>815.550.486.285</b>	<b>4.695.745.877.684</b>



	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<b>Phải trả khác</b>		
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	917.747.535.419	2.843.642.495.419
Ban Quản lý dự án Nhà máy lọc dầu Dung Quất	1.118.996.642	1.118.996.642
Chi nhánh TCT CP Dịch vụ kỹ thuật Dầu khí Việt Nam-Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	23.084.320	
Tổng công ty CP vận tải dầu khí	-	1.374.768.370
	<b><u>918.889.616.381</u></b>	<b><u>2.846.136.260.431</u></b>

### 31. SỰ KIẾN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THỨC KỲ KẾ TOÁN

Tại ngày lập báo cáo tài chính riêng này, các cơ quan có thẩm quyền chưa thực hiện kiểm tra và phê duyệt quyết toán tài chính, quyết toán tiền thu từ cổ phần hóa, chi phí cổ phần hóa và quyết định công bố giá trị thực tế vốn nhà nước tại thời điểm Công ty chính thức chuyển thành công ty cổ phần, xác định số phải nộp bổ sung về Quỹ Hỗ trợ sắp xếp và phát triển doanh nghiệp (nếu có). Do đó, các khoản mục trên báo cáo tài chính riêng và các thuyết minh tương ứng có thể thay đổi tùy thuộc vào sự phê duyệt cuối cùng của các cơ quan có thẩm quyền.



**Lê Thị Hồng Trâm**  
Người lập biểu



**Bạch Đức Long**  
Kế toán trưởng



**Nguyễn Việt Thắng**  
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 10 năm 2020



Số: 4270/QĐ-BSR

Quảng Ngãi, ngày 20 tháng 10 năm 2020

## QUYẾT ĐỊNH

Về việc ủy quyền ký Báo cáo tài chính  
của Công ty cổ phần Lộc hóa dầu Bình Sơn

### TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY CỔ PHẦN LỘC HÓA DẦU BÌNH SƠN

Căn cứ Điều lệ của Công ty cổ phần Lộc hóa dầu Bình đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua;

Căn cứ phân công nhiệm vụ của Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Lộc hóa dầu Bình Sơn;

Xét yêu cầu công việc,

## QUYẾT ĐỊNH:

**Điều 1.** Ủy quyền cho Ông **Nguyễn Việt Thắng** - Phó Tổng Giám đốc - ký các Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Lộc hóa dầu Bình Sơn.

**Điều 2.** Phó Tổng Giám đốc Nguyễn Việt Thắng chịu trách nhiệm đối với chữ ký của mình trước Tổng Giám đốc và theo quy định của pháp luật hiện hành.

**Điều 3.** Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký cho đến khi có Quyết định khác thay thế.

**Điều 4.** Phó Tổng Giám đốc Nguyễn Việt Thắng, các Phó Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng, Chánh Văn phòng và Trưởng các ban chức năng liên quan thuộc Công ty cổ phần Lộc hóa dầu Bình Sơn chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này.

#### Nơi nhận:

- Như Điều 4;
- HĐQT, BKS (để b/c);
- Lưu: VT, TCKT.

Chữ ký của  
Người được ủy quyền

TỔNG GIÁM ĐỐC

  
Nguyễn Việt Thắng



*Bùi Minh Tiên*