

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 II NĂM 2020

Quảng Ngãi, tháng 07 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/6/2020	Số đầu kỳ 31/12/2019
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		21.080.667.276.076	26.763.219.059.007
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	8.332.095.712.366	8.319.298.565.883
1. Tiền	111		247.466.016.857	384.668.870.374
2. Các khoản tương đương tiền	112		8.084.629.695.509	7.934.629.695.509
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	2.000.000.000	2.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2.000.000.000	2.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		6.926.394.654.244	9.920.309.508.712
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	6.425.864.108.557	9.756.155.809.041
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	461.889.603.402	110.941.745.898
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	36.472.498.439	51.098.609.976
4. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		2.168.443.846	2.113.343.797
IV. Hàng tồn kho	140	9	5.773.369.366.245	8.475.333.350.140
1. Hàng tồn kho	141		5.785.672.624.977	8.493.105.831.582
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(12.303.258.732)	(17.772.481.442)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		46.807.543.221	46.277.634.272
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	37.396.061.067	43.469.758.885
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			1.271.726
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		9.411.482.154	2.806.603.661
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		24.120.613.965.050	25.454.993.387.089
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		542.434.551.736	542.434.551.736
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
II. Tài sản cố định	220		22.117.127.183.974	23.395.129.591.839
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	21.806.279.957.148	23.047.317.847.387
- Nguyên giá	222		45.348.460.470.353	45.337.089.884.008
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(23.542.180.513.205)	(22.289.772.036.621)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	310.847.226.826	347.811.744.452
- Nguyên giá	228		801.023.812.522	794.978.812.522
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(490.176.585.696)	(447.167.068.070)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.036.662.086.370	1.022.876.740.788
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	1.036.662.086.370	1.022.876.740.788
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5	186.727.744.996	229.803.304.387
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		(176.181.129.296)	(133.105.569.905)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		237.662.397.974	264.749.198.339
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	237.662.397.974	264.749.198.339
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		45.201.281.241.126	52.218.212.446.096

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020

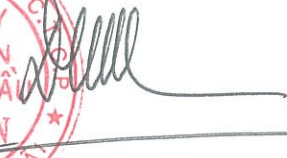
Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/6/2020	Số đầu kỳ 31/12/2019
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		15.580.204.896.820	18.242.558.329.309
I. Nợ ngắn hạn	310		10.314.686.821.153	12.013.493.136.242
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	3.117.287.066.466	7.096.119.738.696
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.869.511.259	729.076.839
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	682.832.025.342	1.323.295.116.408
4. Phải trả người lao động	314		124.442.642.032	132.717.600.969
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	283.940.159.338	72.987.599.341
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	977.375.903.663	2.869.652.856.908
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	4.914.006.515.041	400.000.000.000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		211.932.998.012	117.991.147.081
II. Nợ dài hạn	330		5.265.518.075.667	6.229.065.193.067
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	3.852.716.800.000	4.813.997.880.000
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		1.410.030.081.680	1.412.296.119.080
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400	20	29.621.076.344.306	33.975.654.116.787
I. Vốn chủ sở hữu	410		29.621.076.344.306	33.975.654.116.787
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		(1.383.919.815.694)	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		(4.229.854.172.481)	2.784.504.296.083
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		45.201.281.241.126	52.218.212.446.096


Lê Thị Hồng Trâm
Người lập biểu


Bạch Đức Long
Kế toán trưởng




Đinh Thái Hà
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 07 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	13.718.342.438.135	27.809.215.801.505	31.688.334.113.327	50.863.141.976.320
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		13.718.342.438.135	27.809.215.801.505	31.688.334.113.327	50.863.141.976.320
4. Giá vốn hàng bán	11	23	15.582.472.951.669	27.351.576.023.247	35.532.980.978.487	49.537.564.360.871
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		(1.864.130.513.534)	457.639.778.258	(3.844.646.865.160)	1.325.577.615.449
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	252.144.742.136	116.242.287.617	368.802.493.025	216.710.184.077
7. Chi phí tài chính	22	26	91.521.397.537	133.285.198.897	337.398.180.120	246.642.202.714
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		74.574.785.258	81.267.031.824	142.678.452.368	168.642.665.142
8. Chi phí bán hàng	25	27	149.618.674.222	191.465.739.747	313.228.027.406	365.781.338.484
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	57.717.543.170	127.522.925.108	119.976.189.192	184.044.669.842
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		(1.910.843.386.327)	121.608.202.123	(4.246.446.768.853)	745.819.588.486
11. Thu nhập khác	31	29	13.576.817.126	9.620.347.798	17.207.529.885	23.485.580.052
12. Chi phí khác	32	29	198.887.657	161.518.438	557.153.308	261.581.657
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	29	13.377.929.469	9.458.829.360	16.650.376.577	23.223.998.395
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(1.897.465.456.858)	131.067.031.483	(4.229.796.392.276)	769.043.586.881
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		50.627.705	7.667.252.571	57.780.205	39.606.193.869
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(1.897.516.084.563)	123.399.778.912	(4.229.854.172.481)	729.437.393.012

Dam

Lê Thị Hồng Trâm
Người lập biểu

Bach Đức Long

Bạch Đức Long
Kế toán trưởng



Đinh Thái Hà
Đinh Thái Hà
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 07 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(4.229.796.392.276)	769.043.586.881
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.294.494.918.246	1.291.182.083.045
- Các khoản dự phòng	03		37.606.336.681	(34.605.995.747)
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(10.715.024.016)	(10.330.922.584)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(184.477.411.941)	(154.632.203.835)
- Chi phí lãi vay	06		142.678.452.368	168.642.665.142
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(2.950.209.120.938)	2.029.299.212.902
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2.855.089.974.327	(619.900.481.326)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		2.707.433.206.605	(58.526.966.975)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(4.674.783.636.051)	(105.707.527.383)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		33.160.498.183	44.689.531.058
- Tiền lãi vay đã trả	14		(142.461.485.617)	(170.248.390.867)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(56.554.586.902)	(4.666.153.233)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		5.054.046.500	1.272.643.132
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(36.640.090.712)	(47.591.902.523)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2.259.911.194.605)	1.068.619.964.785
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(33.250.151.568)	(188.637.975.222)
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		202.820.351.173	137.675.900.775
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		169.570.199.605	(53.041.463.539)

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)

Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		18.169.948.344.702	5.091.944.490.668
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(16.066.227.289.661)	(5.502.886.935.909)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(506.245.087.886)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		2.103.721.055.041	(917.187.533.127)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		13.380.060.041	98.390.968.119
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8.319.298.565.883	5.740.507.130.037
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(582.913.558)	(630.018.007)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		8.332.095.712.366	5.838.268.080.149

Lê Thị Hồng Trâm
Người lập biểu

Bạch Đức Long
Kế toán trưởng



Đình Thái Hà
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 07 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 6 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 6 năm 2020, Công ty có 02 công ty con sau:

	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ quyết nắm giữ	Giá trị đầu tư tại ngày 30/6/2020 (*)	Hoạt động chính
				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 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 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:

	<u>Kỳ này</u> (Số năm)
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 phân 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 6 năm 2020, cụ thể: 23.120 VND/USD; 25.614,81 VND/EUR; 210,36 VND/JPY.

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 chỉ 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 thuần.

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Tiền mặt	347.949.090	504.009.260
- Tiền gửi ngân hàng	247.118.067.767	384.164.861.114
- Các khoản tương đương tiền (*)	8.084.629.695.509	7.934.629.695.509
	<u>8.332.095.712.366</u>	<u>8.319.298.565.883</u>

(*) 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 6 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 6 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 VND	Tỷ lệ góp vốn %	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Tỷ lệ góp vốn %	Dự phòng VND
b1) Đầu tư vào công ty con						
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%	174.955.365.119	205.772.028.927	65,54%	131.879.805.728
	351.664.874.292		174.955.365.119	351.664.874.292		131.879.805.728
b2) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
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 ngậm Xăng dầu Dầu khí Việt Nam	4.244.000.000	5,03%	1.225.764.177	4.244.000.000	5,77%	1.225.764.177
	11.244.000.000		1.225.764.177	11.244.000.000		1.225.764.177

(*) 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 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Phải thu các bên liên quan (Thuyết minh số 30)	1.345.746.414.049	1.852.542.489.294
Tập đoàn xăng dầu Việt Nam	1.988.637.908.023	3.535.894.938.330
Công ty TNHH một thành viên Dầu khí Thành phố Hồ Chí Minh	326.826.792.993	781.224.375.250
Công ty cổ phần Thương mại Dầu khí Đồng Tháp	275.096.296.853	172.609.849.830
Tổng công ty Thương mại Xuất nhập khẩu Thanh Lễ - CTCP	267.395.716.632	356.963.568.927
Công ty Cổ phần nhựa Opec	262.598.750.457	159.266.036.547
Công ty TNHH một thành viên Tổng công ty Xăng dầu Quân Đội	231.477.029.650	228.173.977.433
Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Dầu khí miền Trung	224.933.561.058	167.150.199.162
Công ty Cổ phần thương mại đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu	216.815.068.823	337.646.814.576
Công ty TNHH Hải Linh	190.221.047.469	169.312.428.456
Công ty Cổ phần Hóa chất nhựa Đà Nẵng	160.688.966.852	95.836.414.399
Công ty cổ phần nhiên liệu bay Petrolimex(PA)	154.122.222.984	417.493.076.919
Công ty Cổ phần Nhựa An Phát xanh	151.929.715.587	176.706.748.917
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Long Hưng	119.143.024.461	191.845.788.766
Các khách hàng khác	510.231.592.666	1.113.489.102.235
	<u>6.425.864.108.557</u>	<u>9.756.155.809.041</u>

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
a) Trả trước cho người bán ngắn hạn	461.889.603.402	110.941.745.898
Honeywell International Sdn Bhd	82.385.306.469	-
Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Năng lượng	44.549.566.293	-
Man Energy Solutions Malaysia ES Sdn. Bhd	43.495.992.139	20.302.087.680
Các khách hàng khác	291.458.738.501	90.639.658.218
<i>Trong đó: Trả trước cho người bán các bên liên quan (Thuyết minh số 30)</i>	60.071.038.958	1.893.955.833
b) Trả trước cho người bán dài hạn (*)	533.509.547.749	533.509.547.749
Ban Quản lý Khu kinh tế Dung Quất và các Khu công nghiệp Quảng Ngãi	533.509.547.749	533.509.547.749
	995.399.151.151	644.451.293.647

(*) 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

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	21.860.530.825	40.190.646.258
- Phải thu về cổ phần hóa	5.701.672.688	5.701.672.688
- Tạm ứng	1.511.915.000	1.118.321.793
- Phải thu khác	7.398.379.926	4.087.969.237
	36.472.498.439	51.098.609.976

9. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
-Hàng mua đang đi đường	548.581.541.017	2.149.988.909.171
-Nguyên liệu, vật liệu	1.614.118.222.377	2.896.927.568.494
-Công cụ, dụng cụ	1.833.217.643.170	1.553.782.335.777
-Chi phí SXKD dở dang	687.161.197.521	964.968.968.977
-Thành phẩm	1.102.594.020.892	927.438.049.163
	5.785.672.624.977	8.493.105.831.582
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(12.303.258.732)	(17.772.481.442)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	5.773.369.366.245	8.475.333.350.140

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
a) Ngắn hạn		
Bảo hiểm rủi ro tài sản, bảo hiểm con người	30.298.182.394	33.677.203.004
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	7.097.878.673	9.792.555.881
	<u>37.396.061.067</u>	<u>43.469.758.885</u>
b) Dài hạn		
Bảo hiểm nhân thọ (i)	235.402.184.368	257.751.270.212
Chi phí trả trước dài hạn khác	2.260.213.606	6.997.928.127
	<u>237.662.397.974</u>	<u>264.749.198.339</u>

(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.

11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ 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
Nguyên giá						
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		9.206.670.800		2.185.415.545		11.392.086.345
- Đầu tư XDCB hoàn thành		(21.500.000)				(21.500.000)
Số dư cuối kỳ	6.408.287.304.619	38.224.802.890.144	154.315.549.584	560.500.058.094	554.667.912	45.348.460.470.353
Giá trị hao mòn lũy kế						
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	148.498.771.448	1.055.445.499.090	6.156.023.259	41.834.610.167	9.333.336	1.251.944.237.300
- Tăng khác	131.969.082	230.018.340		102.251.862		464.239.284
Số dư cuối kỳ	2.809.093.058.499	20.257.005.677.563	101.030.752.682	374.538.356.534	512.667.927	23.542.180.513.205
Giá trị còn lại						
- 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	3.599.194.246.120	17.967.797.212.581	53.284.796.902	185.961.701.560	41.999.985	21.806.279.957.148

Nguyên giá của các tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 6 năm 2020 là 369.412 triệu VND (ngày 31 tháng 12 năm 2019: 297.733 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
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	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
Số dư cuối kỳ	438.606.719.617	329.713.920.400	32.703.172.505	801.023.812.522
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	269.131.395.668	150.357.604.806	27.678.067.596	447.167.068.070
- Khấu hao trong kỳ	14.192.688.492	28.118.210.644	239.781.810	42.550.680.946
- Tăng khác		458.836.680		458.836.680
Số dư cuối kỳ	283.324.084.160	178.934.652.130	27.917.849.406	490.176.585.696
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu kỳ	169.475.323.949	173.311.315.594	5.025.104.909	347.811.744.452
- Tại ngày cuối kỳ	155.282.635.457	150.779.268.270	4.785.323.099	310.847.226.826

Nguyên giá của các tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 6 năm 2020 là 40.760 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
	1.036.662.086.370	1.022.876.740.788
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	985.799.198.570	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
- Chi phí cho bảo dưỡng TA4	1.757.648.764	
- Công trình khác	10.281.873.117	12.376.729.271

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Phải trả các bên liên quan (thuyết minh số 30)	2.167.445.237.996	4.656.417.923.211
Premier Oil VietNam Offshore B.V	231.581.295.734	44.144.550.755
Công ty Hoàng Long	285.715.429.361	860.407.745.789
Công ty Điều hành chung Thăng Long	155.934.735.838	175.238.596.078
Công ty liên doanh điều hành Cửu Long	73.069.233.386	1.002.560.729.188
Các khách hàng khác	203.541.134.151	357.350.193.675
	<u>3.117.287.066.466</u>	<u>7.096.119.738.696</u>

15/11/2011

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

	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ (lấy theo chứng từ nộp tiền vào NSNN)	Số phải nộp lũy kế từ đầu năm	Số đã nộp lũy kế từ đầu năm (lấy theo chứng từ nộp tiền vào NSNN)	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế	1.320.488.512.747	1.571.177.565.460	1.110.135.904.623	3.306.614.671.183	3.953.682.640.742	673.420.543.188
Thuế GTGT hàng bán nội địa	678.549.836.329	481.056.170.801	126.130.032.129	482.131.054.626	805.754.752.283	354.926.138.672
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	10.676.820	455.633.752.006	455.633.752.006	1.404.910.454.016	1.404.921.130.836	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	570.334.154.148	575.053.740.014	462.101.279.045	1.308.230.960.127	1.561.124.487.988	317.440.626.287
Thuế xuất, nhập khẩu	(665.094.257)	17.512.851.239	17.512.851.239	21.229.048.077	21.229.048.077	(665.094.257)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	56.496.806.697	50.627.705	50.627.705	57.780.205	56.554.586.902	-
Thuế TNCN	3.978.000.414	(6.722.082.887)	3.746.789.017	5.919.527.635	16.497.903.891	(6.600.375.842)
Thuế môn bài	-	-	-	4.000.000	4.000.000	-
Các loại thuế khác	11.784.132.596	48.592.506.582	44.960.573.482	84.131.846.497	87.596.730.765	8.319.248.328
Tổng cộng	1.320.488.512.747	1.571.177.565.460	1.110.135.904.623	3.306.614.671.183	3.953.682.640.742	673.420.543.188

Trong đó:

Thuế và các khoản phải thu

Nhà nước

Thuế và các khoản phải trả

Nhà nước

9.411.482.154

682.832.025.342

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Chi phí lãi vay phải trả	9.373.941.253	9.156.974.502
- Chi phí phải trả khác	274.566.218.085	63.830.624.839
	<u>283.940.159.338</u>	<u>72.987.599.341</u>

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	58.509.371.602	24.891.364.847
	<u>977.375.903.663</u>	<u>2.869.652.856.908</u>

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 Công thương CN TP Hà Nội (VND)		1.947.278.195.041		
3 Vay ngắn hạn Ngân hàng BNP Paribas – Chi nhánh Hà Nội (VND)		280.000.000.000		
4 Vay ngắn hạn Ngân hàng Đầu tư và Phát triển CN Quảng Ngãi (VND)		760.000.000.000		
5 Nợ dài hạn đến hạn trả (USD)	83.336.000	1.926.728.320.000	-	-
	<u>83.336.000,00</u>	<u>4.914.006.515.041</u>	<u>-</u>	<u>400.000.000.000</u>

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)	166.640.000,00	3.852.716.800.000	208.308.000,00	4.813.997.880.000
	<u>166.640.000,00</u>	<u>3.852.716.800.000</u>	<u>208.308.000,00</u>	<u>4.813.997.880.000</u>

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 6 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	-	(4.229.854.172.481)	(4.229.854.172.481)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi nê	-	(124.723.600.000)	(124.723.600.000)
Số dư cuối kỳ	31.004.996.160.000	(1.383.919.815.694)	29.621.076.344.306

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 (30/6/2020)		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
	31.004.996.160.000	100	31.004.996.160.000	100

Cổ phiếu

	Số cuối kỳ 30/6/2020	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
Ngoại tệ các loại		
Đô la Mỹ (USD)	1.257.308,08	382.314,14
Euro (EUR)	1.057.401,96	2,16

22. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/6/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/6/2019
Kinh doanh lọc hoá dầu		
Mogas 95	8.842.963.388.163	11.837.568.363.108
Mogas 92	4.071.992.576.055	8.240.071.325.143
JetA1	1.476.382.996.374	4.131.340.540.771
DO 0.05% S	11.832.855.265.647	19.589.202.883.267
FO	686.505.336.519	954.049.688.542
T-LCO	97.444.280.853	
LPG	2.611.726.014.732	3.330.089.231.470
Polypropylene loại I	361.851.531.156	412.553.902.201
Polypropylene loại T	1.422.755.080.568	1.934.220.203.542
Polypropylene offspec		571.921.654
Lưu huỳnh	313.069.436	902.478.051
Xăng E5	209.192.046.385	366.849.151.900
Dịch vụ cảng biển	66.397.096.566	65.627.723.911
Khác	7.955.430.873	94.562.760
	<u>31.688.334.113.327</u>	<u>50.863.141.976.320</u>

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/6/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/6/2019
Kinh doanh lọc hoá dầu		
Mogas 95	10.545.543.759.372	11.997.801.945.668
Mogas 92	4.801.160.111.419	8.189.032.449.527
JetA1	1.638.000.564.842	3.786.467.601.520
DO 0.05% S	13.831.392.134.844	19.060.206.903.044
FO	620.073.761.182	778.095.222.868
T-LCO	117.450.451.628	
LPG	2.005.794.530.184	3.099.518.480.495
Propylene	157.666.293	242.417.579
Polypropylene loại I	353.603.301.673	411.960.174.460
Polypropylene loại T	1.356.434.182.241	1.898.765.435.692
Polypropylene offspec		483.937.568
Xăng E5	249.088.802.975	365.025.870.647
Dịch vụ cảng biển	19.733.934.544	29.588.149.093
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(5.469.222.710)	(79.624.227.290)
Khác	17.000.000	
	<u>35.532.980.978.487</u>	<u>49.537.564.360.871</u>

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

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/6/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/6/2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	35.098.375.924.894	49.393.837.568.775
Chi phí công cụ, dụng cụ	9.674.851.930	4.029.226.521
Chi phí nhân viên	300.307.453.000	328.146.673.424
Chi phí khấu hao	1.294.121.362.932	1.290.995.305.388
Chi phí dịch vụ mua ngoài	640.994.723.223	746.349.099.398
Chi phí khác	147.724.267.328	174.269.152.160
	37.491.198.583.307	51.937.627.025.666

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/6/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/6/2019
- Lãi tiền gửi ngân hàng	175.064.844.477	146.860.895.334
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	55.660.458.973	45.165.835.635
- Cổ tức và lợi nhuận được chia	9.424.677.464	7.471.217.593
- Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ	128.652.512.111	17.212.235.515
	368.802.493.025	216.710.184.077

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/6/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/6/2019
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong thanh toán ngoại tệ	33.522.895.405	26.099.993.098
- Lãi vay	142.678.452.368	168.642.665.142
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ	117.937.488.095	6.881.312.931
- Chiết khấu thanh toán cho người mua	183.784.861	
- Chi phí tài chính khác	43.075.559.391	45.018.231.543
	337.398.180.120	246.642.202.714

27. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/6/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/6/2019
Chi phí nhân viên	16.207.905.498	14.852.362.514
Chi phí khấu hao TSCĐ	73.868.191.686	73.868.191.686
Chi phí vận chuyển bán sản phẩm LPG	174.222.092.640	205.072.229.005
Chi phí bảo hiểm bán sản phẩm LPG	358.034.012	588.646.887
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	48.521.803.570	70.220.950.641
Chi phí bằng tiền khác	50.000.000	1.178.957.751
	313.228.027.406	365.781.338.484

28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/6/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/6/2019
Chi phí nhân viên quản lý	51.317.633.714	98.601.069.538
Chi phí vật liệu quản lý		587.673.174
Chi phí đồ dùng văn phòng	352.182.255	511.756.855
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.387.603.856	16.247.472.949
Thuế, phí và lệ phí	14.239.497.399	(684.403.309)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	465.373.400	24.006.720.803
Chi phí bằng tiền khác	50.213.898.568	44.774.379.832
	119.976.189.192	184.044.669.842

29. THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/6/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/6/2019
Tiền thu phạt hợp đồng, bồi thường	8.528.492.389	234.984.797
Chênh lệch thừa do kiểm kê kho thành phẩm	8.224.618.049	22.548.326.833
Thu thanh lý, nhượng bán tài sản		300.090.908
Thu nhập khác	454.419.447	402.177.514
Tổng thu nhập khác	17.207.529.885	23.485.580.052
Chi bồi thường, bị phạt	153.332.576	4.000
Chi thanh lý, nhượng bán tài sản	12.110.000	-
Chi phí khác	391.710.732	261.577.657
Tổng chi phí khác	557.153.308	261.581.657
Lợi nhuận khác	16.650.376.577	23.223.998.395

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:

Bên liên quan	Mối quan hệ
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:

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/6/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/6/2019
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
CN.Tổng công ty Khí Việt Nam - CTCP - Công ty kinh doanh sản phẩm khí	1.448.535.004.290	208.031.918.973
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	32.767.959.810	43.046.529.694
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	45.602.993.572	46.386.498.079
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	254.715.716	-
Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí Miền Bắc	-	290.609.833.527
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP	209.414.423.938	15.812.532.471
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	4.569.087.798.983	6.785.843.913.456
Công ty Cổ phần kinh doanh khí miền Nam	419.826.990.161	422.740.782.883
	6.725.489.886.470	7.812.472.009.083

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

MẪU SỐ B 09a-DN

	Kỳ này từ 01/01/2020 đến 30/6/2020	Kỳ trước từ 01/01/2019 đến 30/6/2019
Giá trị dịch vụ và hàng hóa mua vào		
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	479.633.271.735	617.880.007.334
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	13.808.996.494
Cty CP Nhiên Liệu Sinh Học Dầu Khí Miền Trung	1.008.960.000	-
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	91.157.742.936	81.521.692.707
Cty CP Bảo dưỡng và Sửa chữa Công trình Dầu khí	12.433.045.426	18.549.380.998
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	124.074.979.141	102.026.460.655
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP	511.827.600	1.704.171.400
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	10.785.310.422.120	19.257.590.317.108
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí PVOIL Miền Trung	1.013.684.228	959.615.072
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	630.943.549	697.669.051
Công ty Cổ phần Dịch vụ bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam - Chi nhánh Miền Trung	15.304.361.885	15.902.449.200
Công ty CP Dầu nhờn PV OIL	-	438.523.800
Công ty TNHH - Tổng công ty Thăm dò khai thác dầu khí (PVEP)	-	61.269.875.222
Chi nhánh TCT CP Dịch vụ kỹ thuật Dầu khí Việt Nam-Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	230.275.544	244.544.728
Viện Dầu khí Việt Nam	840.834.545	925.000.000
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 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)	265.245.420.753	1.050.561.819.855
Công ty TNHH - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (Lô 01/97 & 02/97)	21.743.947.477	536.202.790.741
Công ty TNHH MTV - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	109.062.136.040	487.154.318.295
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Hà Nội	1.230.000.000	1.306.368.132
	11.918.505.623.829	22.285.556.941.768

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

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải thu khách hàng		
CN.Tổng công ty Khí Việt Nam - CTCP - Công ty kinh doanh sản phẩm khí	333.214.531.104	53.216.420.850
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	14.511.643.001	15.251.135.610
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	28.392.731.175	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	109.519.850.887	5.090.559.866
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	765.809.200.402	1.588.023.774.134
Công ty Cổ phần kinh doanh khí miền Nam	94.298.457.480	103.854.638.626
Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau	-	63.563.000
	1.345.746.414.049	1.852.542.489.294
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Trả trước cho nhà cung cấp		
Cty CP Nhiên Liệu Sinh Học Dầu Khí Miền Trung	1.822.656.000	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	7.083.025.356	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	30.671.074.953	-
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP	9.870.930.022	-
Công ty Cổ phần chứng khoán Dầu khí (PSI)	89.100.000	89.100.000
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	3.759.663.326	-
	60.071.038.958	1.893.955.833
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải thu khác		
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
	1.163.651.175	1.163.651.175

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Phải trả người bán		
Tổng công ty CP vận tải dầu khí	278.954.627.168	208.557.105.747
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	13.467.742.243	43.616.077.342
Cty CP Bảo dưỡng và Sửa chữa Công trình Dầu khí	4.358.049.656	46.394.049.318
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	-	24.068.225.962
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP	-	11.774.127.960
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	1.571.183.521.653	3.704.917.704.343
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí PVOIL Miền Trung	400.724.533	656.531.150
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	208.212.090	651.673.962
Công ty Cổ phần Dịch vụ bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam - Chi nhánh Miền Trung	3.285.590.000	6.868.486.519
Chi nhánh TCT CP Dịch vụ kỹ thuật Dầu khí Việt Nam-Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	127.281.400	2.402.898.994
Viện Dầu khí Việt Nam	251.918.952	4.401.603.822
Công ty Cổ phần Đào tạo Kỹ thuật PVD	-	216.000.000
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP - Chi nhánh dịch vụ hóa chất dầu khí	273.662.538	273.662.538
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Kỹ thuật Khoan Dầu khí PVD	-	1.286.382.937
Công ty TNHH - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí lô 01 & 02 (Điều hành Dầu khí)	255.548.277.512	578.259.334.464
Công ty TNHH - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (Lô 01/97 & 02/97)	-	15.111.408.994
Công ty TNHHNN MTV - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	39.385.630.251	6.962.649.159
	<u>2.167.445.237.996</u>	<u>4.656.417.923.211</u>
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Phải trả khác		
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
Tổng công ty CP vận tải dầu khí	32.366.160.070	1.374.768.370
	<u>951.232.692.131</u>	<u>2.846.136.260.431</u>

31. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC 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



Đinh Thái Hà
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 07 năm 2020