

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 IV NĂM 2021



Quảng Ngãi, tháng 01 năm 2022



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2021

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		44.374.995.543.973	29.842.471.063.854
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	16.314.076.389.628	12.766.884.570.949
1. Tiền	111		379.446.694.119	283.254.875.440
2. Các khoản tương đương tiền	112		15.934.629.695.509	12.483.629.695.509
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	4.102.000.000.000	902.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		4.102.000.000.000	902.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		13.626.529.034.538	7.772.144.533.109
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	13.285.558.747.731	7.647.434.093.543
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	244.702.514.610	69.418.576.921
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	96.266.536.564	55.290.627.012
4. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		1.235.633	1.235.633
IV. Hàng tồn kho	140	9	10.286.372.017.468	8.360.188.031.858
1. Hàng tồn kho	141		10.301.795.085.296	8.380.560.084.372
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(15.423.067.828)	(20.372.052.514)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		46.018.102.339	41.253.927.938
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	43.706.327.887	38.335.477.061
2. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		2.311.774.452	2.918.450.877
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		21.089.791.735.598	24.666.791.177.638
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		535.894.758.986	540.500.627.486
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		2.385.211.237	6.991.079.737
II. Tài sản cố định	220		18.848.433.415.177	21.003.033.310.289
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	18.630.408.839.163	20.720.336.149.899
- Nguyên giá	222		45.462.238.164.887	45.397.016.558.929
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(26.831.829.325.724)	(24.676.680.409.030)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	218.024.576.014	282.697.160.390
- Nguyên giá	228		816.009.076.122	810.748.040.722
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(597.984.500.108)	(528.050.880.332)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.202.603.671.287	1.098.223.081.111
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	1.202.603.671.287	1.098.223.081.111
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5	155.869.107.468	155.869.107.468
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		(207.039.766.824)	(207.039.766.824)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		346.990.782.680	1.869.165.051.284
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	346.990.782.680	1.869.165.051.284
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		65.464.787.279.571	54.509.262.241.492

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 4 năm 2021

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		27.838.362.700.693	23.470.716.632.561
I. Nợ ngắn hạn	310		25.557.238.337.260	19.201.346.957.750
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	9.456.535.211.281	7.014.550.158.882
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.735.430.428	852.560.308
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	1.657.702.828.587	947.091.115.224
4. Phải trả người lao động	314		104.698.749.956	108.262.626.552
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	45.687.296.169	50.741.954.584
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	5.332.080.931.916	1.900.839.079.173
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	8.765.334.080.814	9.031.454.273.905
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		193.463.808.109	147.555.189.122
II. Nợ dài hạn	330		2.281.124.363.433	4.269.369.674.811
1. Phải trả dài hạn khác	337			2.771.193.987
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	19	942.639.040.000	2.878.730.020.000
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		1.338.485.323.433	1.387.868.460.824
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400	20	37.626.424.578.878	31.038.545.608.931
I. Vốn chủ sở hữu	410		37.626.424.578.878	31.038.545.608.931
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		6.621.428.418.878	33.549.448.931
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		33.549.448.931	2.845.934.356.787
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.587.878.969.947	(2.812.384.907.856)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		65.464.787.279.571	54.509.262.241.492

Đoan

Bách Đức Long



Lê Thị Hồng Trâm
Người lập biểu

Bách Đức Long
Kế toán trưởng

Bùi Ngọc Dương
Tổng Giám đốc

Ngày 24 tháng 01 năm 2022



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Luỹ 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		34.508.963.760.437	17.123.506.116.145	101.071.922.705.073	57.895.323.757.871
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		30.865.767.646	-	34.687.437.697	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10	22	34.478.097.992.791	17.123.506.116.145	101.037.235.267.376	57.895.323.757.871
4. Giá vốn hàng bán	11	23	31.284.283.931.289	15.743.522.545.594	93.254.199.163.901	60.063.500.340.583
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		3.193.814.061.502	1.379.983.570.551	7.783.036.103.475	(2.168.176.582.712)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	238.420.152.972	168.368.268.413	999.677.910.899	667.899.110.481
7. Chi phí tài chính	22	26	169.415.568.568	80.733.237.824	565.339.576.861	519.866.253.906
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		86.147.894.865	61.707.221.625	352.905.432.978	273.410.269.857
8. Chi phí bán hàng	25	27	222.179.404.267	140.765.775.739	776.214.838.928	548.015.340.700
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	163.925.587.854	80.687.046.089	407.056.251.122	267.059.178.441
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		2.876.713.653.785	1.246.165.779.312	7.034.103.347.463	(2.835.218.245.278)
11. Thu nhập khác	31	29	17.195.574.158	2.628.686.647	26.900.013.485	23.726.930.110
12. Chi phí khác	32	29	(6.469.608.299)	215.769.687	(5.865.503.991)	994.074.288
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	29	23.665.182.457	2.412.916.960	32.765.517.476	22.732.855.822
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.900.378.836.242	1.248.578.696.272	7.066.868.864.939	(2.812.485.389.456)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		202.397.459.809	(158.261.805)	302.100.994.992	(100.481.600)
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.697.981.376.433	1.248.736.958.077	6.764.767.869.947	(2.812.384.907.856)

Đam

Bmmj



Lê Thị Hồng Trâm
Người lập biểu

Bạch Đức Long
Kê toán trưởng

Bùi Ngọc Dương
Tổng Giám đốc

Ngày 24 tháng 01 năm 2022

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 4 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		7.066.868.864.939	(2.812.485.389.456)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2.223.473.177.024	2.466.016.666.968
- Các khoản dự phòng	03		(4.948.984.686)	76.533.767.991
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(276.733.678.485)	(70.227.706.642)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(559.277.684.560)	(382.548.962.190)
- Chi phí lãi vay	06		352.905.432.978	273.410.269.857
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		8.802.287.127.210	(449.301.353.472)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(5.861.244.476.888)	2.152.028.432.304
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.921.235.000.924)	112.545.747.210
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		6.547.631.387.216	589.850.618.061
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.516.803.417.778	(1.599.281.571.121)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(345.920.020.707)	(272.926.210.291)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(191.765.141.298)	(56.554.586.902)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		6.803.470.000	11.199.330.934
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(132.015.596.536)	(124.810.590.439)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		8.421.345.165.851	362.749.816.284
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		(60.142.597.692)	(164.659.409.660)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(6.650.000.000.000)	(900.000.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3.453.424.000.000	800.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		520.615.797.209	378.940.254.802
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.736.102.800.483)	(684.919.154.858)

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 4 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		87.242.249.563.794	40.515.427.121.934
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(89.380.038.815.045)	(35.743.471.348.029)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2.137.789.251.251)	4.771.955.773.905
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		3.547.453.114.117	4.449.786.435.331
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12.766.884.570.949	8.319.298.565.883
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(261.295.438)	(2.200.430.265)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		16.314.076.389.628	12.766.884.570.949

Lê Thị Hồng Trâm
Người lập biểu

Bạch Đức Long
Kế toán trưởng



Bùi Ngọc Dương
Tổng Giám đốc

Ngày 24 tháng 01 năm 2022



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 Lọc hóa dầu Bình Sơn (trước đây là Công ty TNHH MTV Lọc - 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 Lọc 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 Lọc hóa dầu Bình Sơn chính thức chuyển đổi thành Công ty Cổ phần với tên gọi Công ty Cổ phần Lọc 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 31 tháng 12 năm 2021, 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 31 tháng 12 năm 2021, Công ty có 02 công ty con sau:

	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ	Giá trị đầu tư tại ngày 31/12/2021 (*)	Hoạt động chính
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 quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

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



15/03/2017

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).



101 K 0 5 H VI 1/1

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, sửa chữa tài sản cố định 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 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.

IN
T
A
S
E



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 31 tháng 12 năm 2021, cụ thể: 22.640 VND/USD; 25.391,31 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 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

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Tiền mặt	760.765.730	326.727.570
- Tiền gửi ngân hàng	378.685.928.389	282.928.147.870
- Các khoản tương đương tiền (*)	15.934.629.695.509	12.483.629.695.509
	16.314.076.389.628	12.766.884.570.949



(*) 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 31 tháng 12 năm 2021, 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 2020: 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

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn: >3 tháng và <= 12 tháng	4.102.000.000.000	902.000.000.000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Tổng cộng	4.102.000.000.000	902.000.000.000

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, đầu tư tài chính ngắn hạn bao gồm tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng tại Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương – Chi nhánh Quảng Ngãi là 2.000.000.000 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 2.000.000.000 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.

Ngoài ra, Công ty còn có tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng và 12 tháng tại các ngân hàng thương mại.

b) Đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Giá gốc	Tỷ lệ góp vốn	Dự phòng	Giá gốc	Tỷ lệ góp vốn	Dự phòng
	VND	%	VND	VND	%	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%	205.772.028.927	205.772.028.927	65,54%	205.772.028.927
	351.664.874.292		205.772.028.927	351.664.874.292		205.772.028.927



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 ngầm Xăng dầu Dầu khí Việt Nam	4.244.000.000	5,03%	1.267.737.897	4.244.000.000	5,77%	1.267.737.897
	11.244.000.000		1.267.737.897	11.244.000.000		1.267.737.897

(*) 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 quý kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021, 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
Phải thu các bên liên quan (Thuyết minh số 30)	3.546.595.560.656	1.627.528.939.468
Tập đoàn xăng dầu Việt Nam	4.679.071.272.882	3.027.499.767.058
Tổng công ty Thương mại Xuất nhập khẩu Thanh Lễ - CTCP	511.218.952.552	184.122.452.223
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Phát triển Trường An	492.374.110.775	-
Công ty TNHH Hải Linh Tháp	357.703.172.103	-
Công ty cổ phần nhiên liệu bay Petrolimex	328.620.382.753	200.145.227.412
Công ty TNHH Vận tải thủy bộ Hải Hà	322.768.314.775	206.051.888.305
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Long Hưng	317.153.341.749	117.187.150.804
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Long Hưng	273.433.576.950	193.541.173.036
Công ty TNHH một thành viên Tổng công ty Xăng dầu Quân Đội	272.878.276.281	190.617.852.934
Công ty TNHH một thành viên Dầu khí Thành phố Hồ Chí Minh	252.051.514.734	479.863.730.540
Công ty TNHH MTV Nhiên liệu Hàng không Việt Nam (SKYPEC)	247.772.706.226	56.220.568.131
Các khách hàng khác	1.683.917.565.295	1.364.655.343.632
	13.285.558.747.731	7.647.434.093.543



7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
a) Trả trước cho người bán ngắn hạn	244.702.514.610	69.418.576.921
GLENCORE SINGAPORE PTE LTD	150.954.435.153	-
Công ty Cổ phần Thiết bị và Truyền thông NGS	22.537.350.002	-
Chi nhánh Quảng Ngãi - Công ty cổ phần ô tô Trường Hải	12.636.818.000	-
Các khách hàng khác	58.573.911.455	69.418.576.921
<i>Trong đó: Trả trước cho người bán các bên liên quan (Thuyết minh số 30)</i>	4.289.830.789	5.006.765.104
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
	778.212.062.359	602.928.124.670

(*) 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	82.488.624.796	43.830.187.445
- Phải thu về cổ phần hóa	5.701.672.688	5.701.672.688
- Tạm ứng	130.000.000	471.000.000
- Phải thu khác	7.946.239.080	5.287.766.879
	96.266.536.564	55.290.627.012

9. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
-Hàng mua đang đi đường	1.552.965.413.685	3.182.161.766.448
-Nguyên liệu, vật liệu	3.735.780.708.297	2.046.923.822.389
-Công cụ, dụng cụ	1.610.549.158.208	1.598.889.443.644
-Chi phí SXKD dở dang	780.320.478.399	923.368.863.810
-Thành phẩm	2.622.179.326.707	629.216.188.081
	10.301.795.085.296	8.380.560.084.372
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(15.423.067.828)	(20.372.052.514)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	10.286.372.017.468	8.360.188.031.858



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

MẪU SỐ B 09a-DN

11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Nguyên giá	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ Khác	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ	6.408.287.304.619	38.272.018.833.691	154.315.549.584	561.840.203.123	554.667.912	45.397.016.558.929
- Mua trong kỳ	58.000.000	40.774.652.017	13.360.493.180	5.873.857.715		60.067.002.912
- Đầu tư XDCB hoàn thành	5.154.603.046					5.154.603.046
Số dư cuối kỳ	6.413.499.907.665	38.312.793.485.708	167.676.042.764	567.714.060.838	554.667.912	45.462.238.164.887
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	2.925.640.912.547	21.228.532.352.949	106.189.308.190	415.795.834.081	522.001.263	24.676.680.409.030
- Khấu hao trong kỳ	201.174.575.947	1.866.864.375.197	9.470.993.471	76.928.619.321	18.666.672	2.154.457.230.608
- Tăng khác	17.294.000	460.036.680		214.355.406		691.686.086
Số dư cuối kỳ	3.126.832.782.494	23.095.856.764.826	115.660.301.661	492.938.808.808	540.667.935	26.831.829.325.724
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu kỳ	3.482.646.392.072	17.043.486.480.742	48.126.241.394	146.044.369.042	32.666.649	20.720.336.149.899
- Tại ngày cuối kỳ	3.286.667.125.171	15.216.936.720.882	52.015.741.103	74.775.252.030	13.999.977	18.630.408.839.163



Nguyên giá của các tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 3.985.277 triệu VND (ngày 31 tháng 12 năm 2020: 3.743.046 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	339.438.148.600	32.703.172.505	810.748.040.722
- Mua mới		5.261.035.400		5.261.035.400
Số dư cuối kỳ	438.606.719.617	344.699.184.000	32.703.172.505	816.009.076.122
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	292.965.821.335	206.927.427.781	28.157.631.216	528.050.880.332
- Khấu hao trong kỳ	15.475.294.980	53.061.087.816	479.563.620	69.015.946.416
- Tăng khác		917.673.360		917.673.360
Số dư cuối kỳ	308.441.116.315	260.906.188.957	28.637.194.836	597.984.500.108
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu kỳ	145.640.898.282	132.510.720.819	4.545.541.289	282.697.160.390
- Tại ngày cuối kỳ	130.165.603.302	83.792.995.043	4.065.977.669	218.024.576.014

Nguyên giá của các tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 226.822 triệu VND (ngày 31 tháng 12 năm 2020: 185.685 triệu VND).

CÔNG TY CỔ PHẦN LỘC HÓA DẦU BÌNH SƠN



13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	1.202.603.671.287	1.098.223.081.111
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	1.073.035.912.635	1.040.167.938.412
- Nâng cấp cải tạo chốt bảo vệ, hàng rào nhà máy giai đoạn 2		2.138.788.021
- Xây lắp kho lưu chứa nguồn phóng xạ		2.432.882.552
- 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		2.223.568.087
- Thực hiện cải hoán đường thoát nước mái nổi (Roof Drain Line) của bể chứa dầu thô TK-6001A	8.576.590.909	8.576.590.909
- Triển khai hệ thống ERP giai đoạn 1	67.612.050.007	
- Khảo sát đánh giá thực trạng hoạt động quản trị nguồn nhân lực BSR và nâng cấp phần mềm Histaff	2.914.800.000	
- Lắp đặt các trạm quan trắc khí thải tự động, liên tục cho ống khói phân xưởng U40 và U11	12.549.064.000	
- Công trình khác	3.571.729.554	8.339.788.948

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)	4.449.782.776.298	2.613.164.706.530
Vitol Asia PTE LTD	1.277.228.158.400	317.805.955.066
Công ty liên doanh điều hành Cừ Long	1.518.204.462.877	1.090.409.294.550
Công ty Hoàng Long	979.173.722.187	227.776.301.765
JAPAN VIETNAM PETROLEUM CO., LTD.	721.253.890.334	23.755.332.894
Công ty Điều hành chung Thăng Long	153.306.529.836	142.515.541.416
Các khách hàng khác	357.585.671.349	2.599.123.026.661
	9.456.535.211.281	7.014.550.158.882



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

	Số phải nộp tại đầu năm	Số phải nộp trong quý	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 năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế	944.172.664.347	4.531.020.904.287	4.451.977.332.990	11.365.372.321.884	10.654.153.932.096	1.655.391.054.135
Thuế GTGT hàng bán nội địa	496.231.187.208	2.235.963.514.646	2.531.203.129.266	4.077.508.317.726	3.798.146.557.982	775.592.946.952
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	211.845.399.978	368.996.635.462	1.856.910.669.159	1.856.910.669.146	13
Thuế tiêu thụ đặc biệt	434.881.420.237	1.816.987.774.294	1.323.324.626.189	4.869.434.288.508	4.573.359.643.748	730.956.064.997
Thuế xuất, nhập khẩu	(665.094.257)	2.911.388.119	2.427.765.132	13.895.137.681	13.429.091.572	(199.048.148)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(158.261.805)	202.397.459.809	162.304.362.618	331.498.820.533	191.765.141.298	139.575.417.430
Thuế TNCN	2.439.101.873	19.525.022.097	17.327.877.190	44.133.023.859	43.697.806.748	2.874.318.984
Thuế môn bài	-	-	-	4.000.000	4.000.000	-
Các loại thuế khác	11.444.311.091	41.379.930.153	46.382.521.942	171.977.649.227	176.830.606.411	6.591.353.907
Các khoản phải nộp khác		321.807.296	321.807.296	3.128.714.780	3.128.714.780	
Các khoản phí, lệ phí		760.000	760.000	2.540.000	2.540.000	
Các khoản khác		321.047.296	321.047.296	3.126.174.780	3.126.174.780	
	944.172.664.347	4.531.342.711.583	4.452.299.140.286	11.368.501.036.664	10.657.282.646.876	1.655.391.054.135

Trong đó:

Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	2.918.450.877					2.311.774.452
Thuế và các khoản phải trả Nhà nước	947.091.115.224					1.657.702.828.587



16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Chi phí lãi vay phải trả	16.626.446.339	9.641.034.068
- Chi phí phải trả khác	29.060.849.830	41.100.920.516
	<u>45.687.296.169</u>	<u>50.741.954.584</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 (i)	417.747.535.419	917.747.535.419
- Phải trả BQLDA NMLD Dung Quất	1.118.996.642	1.118.996.642
- Phải trả BIDV Quảng Ngãi (ii)	4.306.813.101.195	957.457.298.927
- Phải trả khác	606.401.298.660	24.515.248.185
	<u>5.332.080.931.916</u>	<u>1.900.839.079.173</u>

(i) Phải trả cho Tập đoàn Dầu khí Việt Nam phần lợi nhuận sau thuế giai đoạn công ty TNHH MTV.

(ii) UPAS LC (LC trả chậm) phải trả cho BIDV Quảng Ngãi.

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 (VND)		799.473.388.361		
2 Vay ngắn hạn Ngân hàng TM cổ phần Ngoại thương (VND)				1.737.360.354.590
3 Vay ngắn hạn Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC (Việt Nam) (VND)		910.000.000.000		850.000.000.000
4 Vay ngắn hạn Ngân hàng TM cổ phần Công thương (VND)		4.190.000.000.000		4.154.449.159.315
5 Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam (VND)		499.133.652.453		
6 Vay ngắn hạn Ngân hàng BNP Paribas (VND)		480.000.000.000		370.000.000.000
7 Nợ dài hạn đến hạn trả (USD)	83.336.000	1.886.727.040.000	83.336.000	1.919.644.760.000
	<u>83.336.000,00</u>	<u>8.765.334.080.814</u>	<u>83.336.000,00</u>	<u>9.031.454.273.905</u>

T.C.P *



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)	41.636.000,00	942.639.040.000	124.972.000,00	2.878.730.020.000
	41.636.000,00	942.639.040.000	124.972.000,00	2.878.730.020.000

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	<u>Vốn góp của chủ sở hữu</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
	VND	VND	VND
<i>Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021</i>			
Số dư đầu kỳ	31.004.996.160.000	33.549.448.931	31.038.545.608.931
Lợi nhuận trong kỳ	-	6.764.767.869.947	6.764.767.869.947
Tạm trích quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2021	-	(176.888.900.000)	(176.888.900.000)
Số dư cuối kỳ	31.004.996.160.000	6.621.428.418.878	37.626.424.578.878

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

	<u>Số cuối kỳ (31/12/2021)</u>		<u>Số đầu kỳ (31/12/2020)</u>	
	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

	<u>Số cuối kỳ</u> <u>31/12/2021</u>	<u>Số đầu kỳ</u> <u>31/12/2020</u>
-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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Ngoại tệ các loại		
Đô la Mỹ (USD)	183.152,35	687.874,73
Euro (EUR)	1,56	1,56

22. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Kỳ này từ 01/01/2021 đến 31/12/2021</u>	<u>Kỳ trước từ 01/01/2020 đến 31/12/2020</u>
Kinh doanh lọc hoá dầu		
Mogas 95	33.403.469.273.715	16.853.642.486.590
Mogas 92	14.839.280.692.946	7.912.219.714.341
JetA1	3.000.551.623.922	2.083.373.690.850
DO 0.05% S	34.096.694.135.010	20.974.515.674.982
FO	1.768.424.925.550	1.037.851.405.378
LCO		474.583.133.298
LPG	7.938.578.596.736	4.561.695.283.802
Propylene	53.960.621.835	
Polypropylene loại I	776.660.255.229	652.513.714.439
Polypropylene loại T	4.484.064.017.395	2.803.906.621.460
Polypropylene loại F	14.581.875	
Polypropylene offspec	27.272.728	619.342.685
Lưu huỳnh	6.341.862.236	561.527.768
Xăng E5	542.720.203.618	417.714.578.066
Dịch vụ cảng biển	123.291.305.277	113.495.864.228
Khác	3.155.899.304	8.630.719.984
	<u>101.037.235.267.376</u>	<u>57.895.323.757.871</u>

1/24
2/24
3/24
4/24



23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Kỳ này từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Kỳ trước từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Kinh doanh lọc hoá dầu		
Mogas 95	30.469.207.207.480	18.022.154.006.181
Mogas 92	13.337.204.806.107	8.251.438.729.400
JetA1	2.968.746.170.177	2.271.584.227.464
DO 0.05% S	34.493.167.122.770	22.865.658.374.487
FO	1.206.210.441.952	865.364.249.167
LCO		445.052.429.055
LPG	5.916.790.399.160	3.367.107.698.415
Propylene	66.722.818.148	261.021.154
Polypropylene loại I	597.265.708.762	536.011.606.911
Polypropylene loại T	3.660.728.318.496	2.283.597.741.042
Polypropylene loại F	14.109.335	
Polypropylene offspec	39.138.390	649.225.143
Xăng E5	488.237.076.909	436.673.539.251
Dịch vụ cảng biển	47.171.427.276	37.255.119.093
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(4.948.984.686)	2.599.571.072
Chi phí phát sinh giai đoạn T/A		649.459.908.622
Khác	7.643.403.625	28.632.894.126
	93.254.199.163.901	60.063.500.340.583

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

	Kỳ này từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Kỳ trước từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	94.390.441.417.854	58.547.775.691.401
Chi phí công cụ, dụng cụ	16.833.390.062	18.649.225.580
Chi phí nhân viên	817.310.983.936	641.645.824.341
Chi phí khấu hao	2.222.784.691.138	2.465.269.556.340
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.881.451.709.211	1.341.452.222.401
Chi phí khác	442.404.818.348	290.730.227.280
	100.771.227.010.549	63.305.522.747.343

30
 ÔN
 3P
 HỒ,
 HS
 NG



25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Kỳ trước từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
- Lãi tiền gửi ngân hàng	550.485.871.009	373.154.404.726
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	162.923.666.444	97.154.524.203
- Cổ tức và lợi nhuận được chia	8.788.363.551	9.424.677.464
- Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ	277.480.009.895	188.165.504.088
	999.677.910.899	667.899.110.481

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Kỳ trước từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong thanh toán ngoại tệ	152.646.397.774	53.374.427.337
- Lãi vay	352.905.432.978	273.410.269.857
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ	746.331.410	117.937.797.446
- Chiết khấu thanh toán cho người mua	1.646.695.163	532.005.522
- Chi phí tài chính khác	57.394.719.536	74.611.753.744
	565.339.576.861	519.866.253.906

27. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Kỳ này từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Kỳ trước từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Chi phí nhân viên	42.635.087.977	34.910.721.571
Chi phí khấu hao TSCĐ	147.736.383.372	147.736.383.372
Chi phí vận chuyển bán sản phẩm LPG	351.832.424.764	273.750.896.356
Chi phí bảo hiểm bán sản phẩm LPG	983.424.425	667.691.162
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	199.300.795.907	90.069.398.239
Chi phí bằng tiền khác	33.726.722.483	880.250.000
	776.214.838.928	548.015.340.700



28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Kỳ trước từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Chi phí nhân viên quản lý	144.756.336.301	111.158.174.989
Chi phí vật liệu quản lý	920.156.118	1.642.522.417
Chi phí đồ dùng văn phòng	3.725.004.312	7.866.315.428
Chi phí khấu hao TSCĐ	25.584.706.632	27.393.770.730
Thuế, phí và lệ phí	519.452.075	483.088.591
Chi phí dịch vụ mua ngoài	61.690.472.561	51.658.972.631
Chi phí bằng tiền khác	169.860.123.123	66.856.333.655
	407.056.251.122	267.059.178.441

29. THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Kỳ trước từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Tiền thu phạt hợp đồng, bồi thường	5.779.632.790	10.238.789.441
Chênh lệch thừa do kiểm kê kho thành phẩm	19.358.587.175	10.784.438.424
Thu thanh lý, nhượng bán tài sản	3.450.000	
Thu nhập khác	1.758.343.520	2.703.702.245
Tổng thu nhập khác	26.900.013.485	23.726.930.110
Chi bồi thường, bị phạt	(6.786.195.668)	153.332.576
Chi thanh lý, nhượng bán tài sản		30.120.000
Chi phí khác	920.691.677	810.621.712
Tổng chi phí khác	(5.865.503.991)	994.074.288
Lợi nhuận khác	32.765.517.476	22.732.855.822

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 01/01/2021 đến 31/12/2021	Kỳ trước từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Tổng Công ty Hóa chất và Dịch vụ Dầu khí - CTCP - Chi nhánh Dịch vụ Hóa chất Dầu khí (PVChem-CS)	586.929.757.737	-
CN.Tổng công ty Khí Việt Nam - CTCP - Công ty kinh doanh sản phẩm khí	4.826.311.086.509	2.529.373.753.271
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	73.843.337.106	60.052.462.302
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	630.310.696.273	131.350.765.759
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	268.750.000	254.715.716
Công ty cổ phần kinh doanh LPG Việt Nam	192.807.444.527	-
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP	27.272.728	396.741.259.117
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	15.344.977.166.415	7.905.749.124.305
Công ty Cổ phần kinh doanh khí miền Nam	805.607.074.366	741.406.776.266
	22.461.082.585.661	11.764.928.856.736

	Kỳ này từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Kỳ trước từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Giá trị dịch vụ và hàng hóa mua vào		
Công ty Cổ phần Hóa dầu và Xơ sợi Việt Nam	-	364.000.000
Tổng công ty CP vận tải dầu khí	1.199.662.078.867	967.044.525.971
Công ty cổ phần vận tải Nhật Việt	351.832.424.765	273.750.906.355
Công ty CP vận tải sản phẩm khí quốc tế	(6.789.128.074)	-
Công ty CP vận tải xăng dầu Phương Nam	43.824.243.689	6.510.287.490
PV OIL SINGAPORE PTE LTD(PVOSN)	1.074.730.035.259	6.460.568.811.801
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	52.918.914.301	-
Cty CP Nhiên Liệu Sinh Học Dầu Khí Miền Trung	3.566.868.029	3.632.318.203
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	192.993.571.123	162.996.526.360
Công ty Bảo hiểm PVI Nam Trung Bộ	21.521.905.262	16.883.458.054
Công ty Cổ phần Bảo dưỡng và Sửa chữa Công trình Dầu khí	89.755.634.443	72.216.983.844
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	219.964.606.513	409.871.097.663
Tổng công ty Tư vấn Thiết kế Dầu khí-CTCP	23.639.614	1.109.514.528
Công ty Cổ phần Dịch vụ Lắp đặt, Vận hành và Bảo dưỡng công trình Dầu khí biển PTSC	(493.916.566)	72.579.504.292
Tổng Công ty Bảo hiểm PVI	215.603.513.160	215.436.505.387
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP	13.013.421.791	110.313.782.298



	Kỳ này từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Kỳ trước từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Giá trị dịch vụ và hàng hóa mua vào (tiếp theo)		
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	32.627.220.262.504	19.972.832.931.932
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí PVOIL Miền Trung	3.183.145.831	2.364.079.617
Tổng Công ty Thương mại Kỹ thuật và Đầu tư - CTCP	739.476.238	-
Trường Cao đẳng dầu khí	1.196.190.000	5.162.681.904
Công ty TNHH một thành viên Công nghiệp Tàu thủy Dung Quất	-	4.568.554.741
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	251.982.000	1.215.737.417
Công ty Cổ phần Dịch vụ bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam - Chi nhánh Miền Trung	45.345.556.038	42.684.258.359
Công ty CP kinh doanh khí Miền Nam - CN Miền Trung	-	99.749.998
Công ty TNHH Một thành viên Điều hành Thăm dò Khai thác Dầu khí trong nước-Lô 05.1a	2.939.310.937.352	-
Công ty TNHH - Tổng công ty Thăm dò khai thác dầu khí	328.540.652.430	-
Chi nhánh TCT CP Dịch vụ kỹ thuật Dầu khí Việt Nam-	1.499.074.516	1.535.372.689
Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	4.716.050.480	2.764.423.630
Viện Dầu khí Việt Nam	1.755.424.737	685.470.000
Trường Đại học Dầu khí Việt Nam	71.736.211	715.050.000
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP - Chi nhánh dịch vụ hóa chất dầu khí	-	6.901.689.107
Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	-	6.901.689.107
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam - CN Quảng Ngãi	1.270.060	369.810.090
Công ty CP Xây lắp đường ống bể chứa dầu khí	-	45.640.172.970
Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau	-	489.073.091
Chi nhánh Tổng Công ty Phân bón và hóa chất Dầu khí-CTCP-Nhà máy Đạm Phú Mỹ	-	506.260.002
Công ty CP Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC	(53.961.744)	21.793.445.133
Tổng Công ty Bảo dưỡng - Sửa chữa Công trình Dầu khí, Công ty cổ phần	47.927.468.032	31.141.839.104
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Kỹ thuật Khoan Dầu khí PVD	1.457.526.531	7.683.127.088
Công ty TNHH - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí lô 01 & 02 (Điều hành Dầu khí)	1.107.488.496.310	625.851.447.796
Công ty TNHH - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (Lô 01/97 & 02/97)	193.039.513.304	92.725.142.733
Công ty TNHH MTV - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	(230.975.297.393)	543.530.586.623
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Hà Nội	-	1.230.000.000
Công ty Cổ phần sản xuất và chế biến dầu khí Phú Mỹ	2.303.998.491	-
	40.547.147.314.104	30.185.769.126.270

1/27 C C V 2/1



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>
Phải thu khách hàng		
Tổng Công ty Hóa chất và Dịch vụ Dầu khí - CTCP - Chi nhánh Dịch vụ Hóa chất Dầu khí (PVChem-CS)	74.339.291.661	-
CN.Tổng công ty Khí Việt Nam - CTCP - Công ty kinh doanh sản phẩm khí	847.909.271.143	441.446.739.201
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	17.843.125.789	13.852.179.733
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	111.407.534.328	23.379.278.095
Công ty cổ phần kinh doanh LPG Việt Nam	20.886.186.075	-
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP	-	84.793.598.864
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	2.365.350.973.092	944.265.324.925
Công ty Cổ phần kinh doanh khí miền Nam	108.859.178.568	119.791.818.650
	<u>3.546.595.560.656</u>	<u>1.627.528.939.468</u>
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Trả trước cho nhà cung cấp		
Cty CP Nhiên Liệu Sinh Học Dầu Khí Miền Trung	-	997.534.794
CN Viện Dầu khí Việt Nam -Trung tâm nghiên cứu & Phát triển chế biến Dầu khí	694.999.833	694.999.833
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	1.485.000.000	-
Tổng công ty Tư vấn Thiết kế Dầu khí-CTCP	79.735.162	79.735.162
Tổng Công ty Bảo hiểm PVI	-	3.145.395.315
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP	1.420.304.814	-
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP - Chi nhánh dịch vụ hóa chất dầu khí	520.690.980	-
Công ty Cổ phần chứng khoán Dầu khí (PSI)	89.100.000	89.100.000
	<u>4.289.830.789</u>	<u>5.006.765.104</u>



	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải trả người bán		
Tổng công ty CP vận tải dầu khí	399.675.916.105	182.290.913.316
Công ty cổ phần vận tải Nhật Việt	28.575.570.361	32.499.527.559
PV OIL SINGAPORE PTE LTD(PVOSN)	-	24.321.120.757
Cty CP Nhiên Liệu Sinh Học Dầu Khí Miền Trung	359.999.997	-
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	33.862.459.637	25.489.184.689
Công ty Bảo hiểm PVI Nam Trung Bộ	9.676.623.706	1.812.899.967
Công ty Cổ phần Bảo dưỡng và Sửa chữa Công trình Dầu khí	55.163.357.638	43.219.314.053
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	24.298.027.706	123.093.626.781
Công ty Cổ phần Dịch vụ Lắp đặt, Vận hành và Bảo dưỡng công trình Dầu khí biển PTSC	-	35.374.700.945
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP	-	97.851.806.508
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	3.312.390.939.874	1.609.255.896.269
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí PVOIL Miền Trung	682.948.843	462.199.073
Trường Cao đẳng dầu khí	567.790.000	3.546.447.657
Công ty TNHH một thành viên Công nghiệp Tàu thủy Dung Quất	-	5.025.410.215
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	61.785.545	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam - Chi nhánh Miền Trung	4.635.007.575	7.175.049.200
Chi nhánh TCT CP Dịch vụ kỹ thuật Dầu khí Việt Nam-Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	150.142.680	799.414.808
Viện Dầu khí Việt Nam	2.094.499.000	1.203.851.789
Trường Đại học Dầu khí Việt Nam	-	626.370.000
Công ty CP Xây lắp đường ống bể chứa dầu khí	-	19.286.303.658
Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau	-	537.980.400
Chi nhánh Tổng Công ty Phân bón và hóa chất Dầu khí-CTCP-Nhà máy Đạm Phú Mỹ	-	556.886.002
Công ty CP Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC	-	17.893.200.179
Tổng Công ty Bảo dưỡng - Sửa chữa Công trình Dầu khí, Công ty cổ phần	7.343.112.464	8.297.591.311
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Kỹ thuật Khoan Dầu khí PVD	-	5.424.580.107
Công ty TNHH - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí lô 01 & 02 (Điều hành Dầu khí)	554.636.600.253	6.259.767.346
Công ty TNHH - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (Lô 01/97 & 02/97)	14.448.495.721	16.741.552.604
Công ty TNHHNN MTV - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	-	344.119.111.337
Công ty Cổ phần sản xuất và chế biến dầu khí Phú Mỹ	1.159.499.193	-
	4.449.782.776.298	2.613.164.706.530



	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải thu khác		
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam - CN Quảng Ngãi	854.383.561	508.630.138
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
	2.017.824.736	1.672.281.313
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải trả khác		
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	417.747.535.419	917.747.535.419
Ban Quản lý dự án Nhà máy lọc dầu Dung Quất	1.118.996.642	1.118.996.642
	418.866.532.061	918.866.532.061

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



Bùi Ngọc Dương
Tổng Giám đốc

Ngày 24 tháng 01 năm 2022

