

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

-----***-----

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2018

Quảng Ngãi, tháng 10 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2018

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/9/2018	Số đầu kỳ 30/6/2018
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		30.001.323.575.259	31.543.686.929.179
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	9.933.945.988.421	11.861.209.118.484
1. Tiền	111		2.049.316.292.912	1.576.579.422.975
2. Các khoản tương đương tiền	112		7.884.629.695.509	10.284.629.695.509
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		9.044.002.817.296	10.445.722.857.356
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	8.753.834.896.897	10.282.005.673.432
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	233.087.901.687	94.697.196.015
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	46.829.367.128	63.016.070.235
4. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		10.250.651.584	6.003.917.674
IV. Hàng tồn kho	140	9	10.956.601.525.283	9.098.310.705.254
1. Hàng tồn kho	141		10.956.601.525.283	9.098.310.705.254
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		64.773.244.259	136.444.248.085
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	63.913.092.241	134.899.297.707
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			81.818
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		860.152.018	1.544.868.560
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		28.290.253.743.863	28.959.190.235.264
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		485.856.432.617	483.215.132.617
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212	7	483.215.132.617	483.215.132.617
2. Phải thu về cho vay dài hạn	215		2.641.300.000	
II. Tài sản cố định	220		26.213.632.696.124	26.841.647.501.358
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	25.831.551.697.715	26.449.310.910.539
- Nguyên giá	222		44.985.618.440.406	44.985.552.356.165
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(19.154.066.742.691)	(18.536.241.445.626)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	382.080.998.409	392.336.590.819
- Nguyên giá	228		723.412.171.832	715.446.278.832
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(341.331.173.423)	(323.109.688.013)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		947.020.494.905	946.436.003.482
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	947.020.494.905	946.436.003.482
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5	329.966.638.922	362.908.874.292
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		(32.942.235.370)	
VI. Tài sản dài hạn khác	260		313.777.481.295	324.982.723.515
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	313.777.481.295	324.982.723.515
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		58.291.577.319.122	60.502.877.164.443

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 9 năm 2018

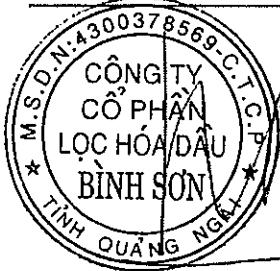

Đơn vị: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/9/2018	Số đầu kỳ 30/6/2018
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		26.086.017.741.640	29.555.599.954.873
I. Nợ ngắn hạn	310		17.387.581.920.601	20.492.995.014.625
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	8.387.426.446.048	8.949.121.977.591
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		23.949.370.425	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	565.268.488.672	817.603.122.841
4. Phải trả người lao động	314		114.494.365.239	95.574.873.627
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	379.938.680.403	28.271.171.457
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	4.396.188.497.116	6.397.506.939.795
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	3.469.273.945.225	4.141.868.133.300
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		51.042.127.475	63.048.796.014
II. Nợ dài hạn	330		8.698.435.821.039	9.062.604.940.248
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	19	7.277.612.620.000	7.639.511.040.000
2. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		1.420.823.201.039	1.423.093.900.248
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400	20	32.205.559.577.482	30.947.277.209.570
I. Vốn chủ sở hữu	410		32.205.559.577.482	30.947.277.209.570
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		31.004.996.160.000	31.004.996.160.000
2. Chính sách ty giá hồi đoái	417			(57.718.950.430)
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.200.563.417.482	
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		1.200.563.417.482	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		58.291.577.319.122	60.502.877.164.443

378
 NG
 PH
 HÓ
 NH
 QU


 Lê Thị Hồng Trâm
 Người lập biểu


 Nguyễn Thị Minh Hải
 Phụ trách kế toán



 Trần Ngọc Nguyên
 Tổng Giám đốc

Ngày 18 tháng 10 năm 2018

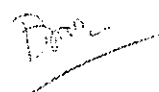
Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng này


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

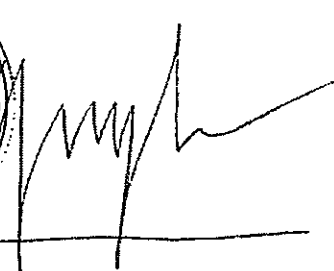
Cho kỳ hoạt động 3 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này từ 01/7/2019 đến 30/9/2018	Kỳ trước từ 01/01/2018 đến 30/6/2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	26.813.598.212.854	55.875.121.974.199
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		26.813.598.212.854	55.875.121.974.199
4. Giá vốn hàng bán	11	23	25.076.821.504.521	51.665.965.461.309
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		1.736.776.708.333	4.209.156.512.890
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	137.463.268.964	303.681.258.238
7. Chi phí tài chính	22	26	387.224.013.976	327.423.105.114
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		102.233.335.069	213.699.505.979
8. Chi phí bán hàng	25	27	178.080.647.674	368.974.229.320
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	49.228.621.365	170.722.494.639
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		1.259.706.692.282	3.645.717.942.055
11. Thu nhập khác	31	29	5.559.108.777	40.472.148.890
12. Chi phí khác	32	29	1.514.783.577	33.807.019.255
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	29	4.044.325.200	6.665.129.635
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.263.751.017.482	3.652.383.071.690
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		63.187.600.000	201.351.199.211
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.200.563.417.482	3.451.031.872.479


Lê Thị Hồng Trâm
Người lập biểu


Nguyễn Thị Minh Hải
Phụ trách kế toán


Trần Ngọc Nguyên
Tổng Giám đốc

Ngày 18 tháng 10 năm 2018

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ hoạt động 3 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này từ 01/7/2018 đến 30/9/2018	Kỳ trước từ 01/01/2018 đến 30/6/2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1.263.751.017.482	3.652.383.071.690
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		635.585.244.493	1.271.824.266.761
- Các khoản dự phòng	03		32.942.235.370	(44.027.362.518)
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		200.885.888.778	24.891.278.897
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(115.918.210.570)	(281.789.385.934)
- Chi phí lãi vay	06		102.233.335.069	213.699.505.979
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		2.119.479.510.622	4.836.981.374.875
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		1.398.946.355.155	560.770.024.665
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.858.290.820.029)	(985.127.790.038)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(331.563.737.204)	61.044.086.770
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		82.191.447.686	(18.532.163.957)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(95.371.658.936)	(217.361.516.246)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(123.740.604.678)	(209.476.033.949)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		86.000.000	1.246.400.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(12.226.019.726)	(96.082.874.413)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1.179.510.472.890	3.933.461.507.707
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		(45.905.918.130)	(317.415.592.549)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2.641.300.000)	
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		134.282.985.653	287.723.951.297
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		85.735.767.523	(29.691.641.252)

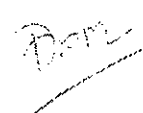
Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng này

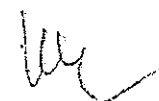
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)

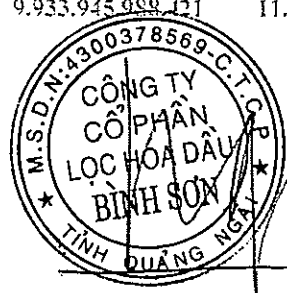
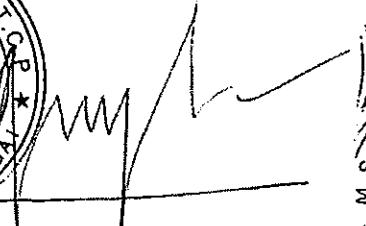
Cho kỳ hoạt động 3 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này từ 01/7/2018 đến 30/9/2018	Kỳ trước từ 01/01/2018 đến 30/6/2018
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			(1.127.802.519.804)
2. Tiền thu từ đi vay	33		3.360.000.000.000	9.234.000.000.000
3. Tiền trả nợ gốc vay	34		(4.552.515.280.000)	(10.730.921.300.938)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.000.000.000.000)	(1.995.466.476.103)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(3.192.515.280.000)	(4.620.190.296.845)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(1.927.269.039.587)	(716.420.430.590)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		11.861.209.118.484	12.577.677.921.023
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		5.909.524	(48.372.149)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50-60+61)	70		9.933.945.989.421	11.861.209.118.484


 Lê Thị Hồng Trâm
 Người lập biểu


 Nguyễn Thị Minh Hải
 Phụ trách kế toán



 Trần Ngọc Nguyên
 Tổng Giám đốc

Ngày 18 tháng 10 năm 2018

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.

10/01/2018
C
C
OC
BII

Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2018, Công ty có 01 đơn vị hạch toán phụ thuộc là Ban quản lý Dự án Nâng cấp Mở rộng Nhà máy Lộc dầu Dung Quất.

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2018, Công ty có 02 công ty con sau:

	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ	Giá trị đầu tư tại ngày 30/09/2018 (*)	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	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.

Công ty Cổ phần Nhiên liệu và Sinh học Dầu khí Miền Trung chính thức hoạt động thương mại từ ngày 01 tháng 01 năm 2014 và đã tạm dừng sản xuất từ ngày 21 tháng 4 năm 2015.

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

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán là số liệu của báo cáo tài chính riêng cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018 đã được kiểm toán và số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu của báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018 đã được kiểm toán do Công ty chuyển đổi hình thức sở hữu từ Công ty TNHH MTV sang Công ty Cổ phần kể từ ngày 01 tháng 7 năm 2018.

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 khi chuyển đổi hình thức sở hữu doanh nghiệp theo quy định hiện hành.

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 3 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018 (Công ty chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần vào ngày 01 tháng 7 năm 2018).

Tại ngày lập báo cáo tài chính riêng này, Công ty chưa nhận được phê duyệt từ các cơ quan có thẩm quyền về báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018. Theo đó, số liệu các khoản mục trên báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ hoạt động 3 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018 có thể thay đổi tùy thuộc vào việc phê duyệt của các cơ quan quản lý có thẩm quyền.

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

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 lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc 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-CDKT 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). Do dầu thô không phải là sản phẩm được Công ty xuất bán nên Công ty xác định giá trị thuần có thể thực hiện của dầu thô tồn kho tại ngày 30 tháng 9 năm 2018 dựa vào giá mua dầu thô (tức là giá bán của nhà cung cấp cho Công ty) bình quân trong tháng 10 năm 2018.

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

30
X
Ô
H
VE
A

giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

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

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

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước phản ánh chi phí bảo hiểm rủi ro tài sản, chi phí bảo hiểm nhân thọ và các khoản chi phí trả trước khác.

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

Chi phí phải trả

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

Các khoản dự phòng phải trả

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

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

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

Nguồn vốn, quỹ

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

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng:

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

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ:

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

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

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

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

Ngoại tệ

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

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo hướng dẫn tại Công văn số 4360/DKVN-TCKT ngày 30/6/2015: Là tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch 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 30/9/2018, cụ thể: 23.290 VND/USD; 27.044,04 VND/EURO; 16.971,98 VND/GBP.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

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

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

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

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Tiền mặt	542.428.760	916.104.640
- Tiền gửi ngân hàng (*)	2.048.773.864.152	1.575.663.318.335
- Các khoản tương đương tiền (*)	7.884.629.695.509	10.284.629.695.509
	<u>9.933.945.988.421</u>	<u>11.861.209.118.484</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 9 năm 2018, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn của Công ty là 8.032.276 VND (tại ngày 30 tháng 6 năm 2018: 6.619.372.169 VND) tại Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương - Chi nhánh Quảng Ngãi

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2018, các khoản tương đương tiền là 2.734.629.695.509 VND (tại ngày 30 tháng 6 năm 2018: 2.734.629.695.509 VND) là tiền gửi có kỳ hạn 3 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.

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư tài chính ngắn hạn

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2018, số dư đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn phản ánh khoản tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng tại Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương – Chi nhánh Quảng Ngãi đang tạm dừng giao dịch. Ban Tổng Giám đốc đánh giá khoản tiền này sẽ được giao dịch trở lại trong tương lai khi có những quy định cụ thể của Ngân hàng Nhà nước.

b) Đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Giá gốc	Tỷ lệ 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%	32.942.235.370	205.772.028.927	65,54%	-
	<u>351.664.874.292</u>		<u>32.942.235.370</u>	<u>351.664.874.292</u>		<u>-</u>
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	5,77%	-	4.244.000.000	5,77%	-
	<u>11.244.000.000</u>		<u>-</u>	<u>11.244.000.000</u>		<u>-</u>

(*) 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 3 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018, 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)	2.065.275.550.161	2.287.095.201.378
Tập đoàn xăng dầu Việt Nam	2.022.383.218.170	2.889.389.618.778
Công ty TNHH một thành viên Dầu khí Thành phố Hồ Chí Minh	829.367.583.691	862.644.607.938
Công ty TNHH một thành viên Thương mại Dầu khí Đồng Tháp	569.732.605.342	492.390.469.359
Tổng công ty Thương mại Xuất nhập khẩu Thanh Lễ - CTCP	391.008.792.208	291.294.097.687
Công ty cổ phần nhiên liệu bay Petrolimex(PA)	369.846.595.201	450.994.259.912
Công ty TNHH MTV Nhiên liệu Hàng không Việt Nam (SKYPEC)	365.771.801.001	400.649.006.927
Công ty TNHH một thành viên Tổng công ty Xăng dầu Quân Đội	280.646.737.269	328.255.818.031
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ tổng hợp Hòa Khánh	218.373.363.279	174.465.136.514
Các khách hàng khác	1.641.428.650.576	2.104.827.456.909
	<u>8.753.834.896.897</u>	<u>10.282.005.673.432</u>

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
a) Trả trước cho người bán ngắn hạn	233.087.901.687	94.697.196.015
ALBEMARLE SINGAPORE PTE.LTD	42.671.370.662	58.810.695
Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Năng lượng Honeywell Pte Ltd	16.800.208.770	-
Honeywell Pte Ltd	15.497.483.141	13.084.734.593
Công ty TNHH Hệ thống Thông tin FPT	11.631.200.000	-
Các khách hàng khác	146.487.639.114	81.553.650.727
b) Trả trước cho người bán dài hạn (*)	483.215.132.617	483.215.132.617
Ban Quản lý Khu kinh tế Dung Quất và các Khu công nghiệp Quảng Ngãi	483.215.132.617	483.215.132.617
<i>Trong đó: Trả trước cho người bán các bên liên quan (Thuyết minh số 30)</i>	<i>19.112.152.421</i>	<i>2.864.926.452</i>
	<u>716.303.034.304</u>	<u>577.912.328.632</u>

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

8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	36.436.133.484	54.800.908.567
- Phải thu về cổ phần hóa	5.141.672.688	4.744.854.506
- Tạm ứng	3.120.863.601	1.222.839.000
- Phải thu khác	2.130.697.355	2.247.468.162
	<u>46.829.367.128</u>	<u>63.016.070.235</u>

9. HÀNG TỒN KHO

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
-Hàng mua đang đi đường	13.776.593.308	512.900.581.641
-Nguyên liệu, vật liệu	3.453.204.042.697	3.986.184.829.425
-Công cụ, dụng cụ	1.468.893.110.767	1.483.935.590.986
-Chi phí SXKD dở dang	1.109.726.247.920	1.344.992.763.705
-Thành phẩm	4.911.001.530.591	1.770.296.939.497
	<u>10.956.601.525.283</u>	<u>9.098.310.705.254</u>

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 (i)	47.869.819.976	114.318.376.859
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	16.043.272.265	20.580.920.848
	<u>63.913.092.241</u>	<u>134.899.297.707</u>
b) Dài hạn		
Bảo hiểm nhân thọ (ii)	313.777.481.295	324.982.723.515
	<u>313.777.481.295</u>	<u>324.982.723.515</u>

(i) Chi phí trả trước liên quan đến bảo hiểm rủi ro tài sản (bao gồm bảo hiểm đồ vỡ máy móc và gián đoạn kinh doanh), bảo hiểm con người, trách nhiệm thương mại chung của nhà máy.

(ii) 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. TẶNG, 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	6.330.953.132.949	38.021.577.527.168	151.521.785.948	480.945.242.188	554.667.912	44.985.552.356.165	
- Mua trong kỳ		51.818.182					51.818.182
- Phân loại lại		14.266.059					14.266.059
Số dư cuối kỳ	6.330.953.132.949	38.021.643.611.409	151.521.785.948	480.945.242.188	554.667.912	44.985.618.440.406	
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu kỳ	2.212.561.856.409	16.036.429.843.771	74.468.976.307	212.305.434.556	475.334.583	18.536.241.445.626	
- Khấu hao trong kỳ	72.607.442.616	522.490.864.686	3.479.390.310	19.010.813.143	4.666.668	617.593.177.423	
- Tăng khác	65.984.541	115.009.170		51.125.931		232.119.642	
Số dư cuối kỳ	2.285.235.283.566	16.559.035.717.627	77.948.366.617	231.367.373.630	480.001.251	19.154.066.742.691	
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu kỳ	4.118.391.276.540	21.985.147.683.397	77.052.809.641	268.639.807.632	79.333.329	26.449.310.910.539	
- Tại ngày cuối kỳ	4.045.717.849.383	21.462.607.893.782	73.573.419.331	249.577.868.558	74.666.661	25.831.551.697.715	

Nguyên giá của các tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 9 năm 2018 là 195.175 triệu VND (ngày 30 tháng 6 năm 2018: 186.238 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	244.136.386.710	32.703.172.505	715.446.278.832
- Đầu tư XDCB hoàn thành		7.965.893.000		7.965.893.000
Số dư cuối kỳ	438.606.719.617	252.102.279.710	32.703.172.505	723.412.171.832
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	226.553.330.192	69.698.244.858	26.858.112.963	323.109.688.013
- Khấu hao trong kỳ	7.096.344.246	10.675.222.716	220.500.108	17.992.067.070
- Tăng khác		229.418.340		229.418.340
Số dư cuối kỳ	233.649.674.438	80.602.885.914	27.078.613.071	341.331.173.423
Giá trị còn lại				
- Tại ngày đầu kỳ	212.053.389.425	174.438.141.852	5.845.059.542	392.336.590.819
- Tại ngày cuối kỳ	204.957.045.179	171.499.393.796	5.624.559.434	382.080.998.409

Nguyên giá của các tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 9 năm 2018 là 36.582 triệu VND (ngày 30 tháng 6 năm 2018: 12.711 triệu VND).

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	947.020.494.905	946.436.003.482
Trong đó:		
- Nâng cấp Nhà máy	32.206.187.180	32.206.187.180
- Mua vật tư lắp đặt thiết bị đun sôi tại CDU	6.796.549.212	6.796.549.212
- Chi phí xây dựng cơ bản của Ban nâng cấp mở rộng Nhà máy	886.929.222.541	879.634.683.480
- Triển khai thêm phần mềm Maximo	7.169.303.700	7.169.303.700
- Công trình khác	13.919.232.272	20.629.279.910

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)	4.801.084.592.392	4.518.979.290.015
Công ty liên doanh điều hành Cừ Long	2.295.564.368.456	1.965.203.459.332
Công ty Hoàng Long	339.990.763.048	843.146.670.763
JAPAN VIETNAM PETROLEUM CO., LTD.	648.371.218.413	708.292.419.273
Công ty Điều hành chung Thăng Long	232.280.209.083	547.903.833.784
Các khách hàng khác	70.135.294.656	365.596.304.424
	8.387.426.446.048	8.949.121.977.591

369
Y
IN
DÀI
JN
3 NG

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

	Số phải nộp tại đầu kỳ 01/7/2018 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã nộp trong kỳ (lấy theo chứng từ nộp tiền vào NSNN) VND	Số phải nộp tại cuối kỳ 30/9/2018 VND
Thuế	816.057.794.281	2.667.096.543.484	2.918.719.144.015	564.435.193.750
Thuế GTGT hàng bán nội địa	223.609.263.551	1.189.833.073.648	1.325.522.643.342	87.919.693.857
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		204.573.224.838	204.573.224.838	
Thuế tiêu thụ đặc biệt	463.928.310.260	1.088.431.878.781	1.139.167.358.297	413.192.830.744
Thuế xuất, nhập khẩu	(700.938.257)	95.488.469.773	95.488.469.773	(700.938.257)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	122.061.921.090	63.187.600.000	124.548.344.029	60.701.177.061
Thuế TNCN	3.697.420.040	2.217.255.702	5.813.010.145	101.665.597
Các loại thuế khác	3.461.817.597	23.365.040.742	23.606.093.591	3.220.764.748
Các khoản phải nộp khác	460.000	50.474.096	77.791.192	(26.857.096)
Các khoản phí, lệ phí	460.000	320.000	780.000	
Các khoản khác		50.154.096	77.011.192	(26.857.096)
	816.058.254.281	2.667.147.017.580	2.918.796.935.207	564.408.336.654
<i>Trong đó:</i>				
<i>Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</i>	<i>1.544.868.560</i>			<i>860.152.018</i>
<i>Thuế và các khoản phải trả Nhà nước</i>	<i>817.603.122.841</i>			<i>565.268.488.672</i>

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Chi phí lãi vay phải trả	20.566.264.304	13.704.588.171
- Chi phí phải trả khác	359.372.416.099	14.566.583.286
	379.938.680.403	28.271.171.457

17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Phải trả Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	1.487.805.860.165	3.487.805.860.165
- Phải trả Ban QLDA NMLD Dung Quất	170.383.701.042	170.383.701.042
- Phải trả Quỹ HTSXDN	2.721.191.414.777	2.721.191.414.777
- Phải trả khác	16.807.521.132	18.125.963.811
	4.396.188.497.116	6.397.506.939.795

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 Đầu tư và phát triển(VND)				129.000.000.000
2 Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam (VND)				400.000.000.000
3 Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Phát triển TPHCM (VND)				371.000.000.000
4 Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội (VND)		800.000.000.000		615.000.000.000
5 Nợ dài hạn đến hạn trả (USD)	114.610.302,50	2.669.273.945.225	114.610.302,50	2.626.868.133.300
	114.610.302,50	3.469.273.945.225	114.610.302,50	4.141.868.133.300

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)	312.478.000,00	7.277.612.620.000	333.312.000,00	7.639.511.040.000
	312.478.000,00	7.277.612.620.000	333.312.000,00	7.639.511.040.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN LỘC HÓA DẦU BÌNH SƠN
THUYẾT MINH BAO CAO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09a-DN

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	VND	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	VND	Quỹ đầu tư phát triển	VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	VND	Cộng	VND
Vốn góp của chủ sở hữu									
<i>Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018</i>									
Số dư đầu kỳ	28.601.997.800.456	-	-	5.593.629.749.730	-	-	34.195.627.550.186		
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	3.451.031.872.479	3.451.031.872.479		
Tạm trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	(56.471.100.000)	(56.471.100.000)		
Tạm trích Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	1.032.000.000.000	-	(1.032.000.000.000)	-		
Tạm trích lợi nhuận phải nộp về Tập đoàn	-	-	-	-	-	(2.362.560.772.479)	(2.362.560.772.479)		
Kết chuyển tăng vốn điều lệ	2.402.998.359.544	-	-	(2.402.998.359.544)	-	-	-		
Kết chuyển phải trả cổ phần hóa	-	-	-	(2.721.191.414.777)	-	-	(2.721.191.414.777)		
Chênh lệch tỷ giá treo lại do xử lý tài chính tại thời điểm chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần	-	-	(57.718.950.430)	-	-	-	(57.718.950.430)		
Phân phối lợi nhuận năm 2016 bổ sung từ Quỹ đầu tư phát triển về Tập đoàn	-	-	-	(1.501.439.975.409)	-	-	(1.501.439.975.409)		
Số dư cuối kỳ	31.004.996.160.000	(57.718.950.430)	-	-	-	-	30.947.277.209.570		
<i>Cho kỳ hoạt động 3 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018</i>									
Số dư đầu kỳ	31.004.996.160.000	(57.718.950.430)	-	-	-	-	30.947.277.209.570		
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	1.200.563.417.482	1.200.563.417.482		
Kết chuyển chênh lệch tỷ giá treo lại do xử lý tài chính tại thời điểm chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần (*)	-	-	57.718.950.430	-	-	-	57.718.950.430		
Số dư cuối kỳ	31.004.996.160.000	-	-	-	-	1.200.563.417.482	32.205.559.577.482		

(*) Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018, Công ty thực hiện đánh giá lại chênh lệch tỷ giá các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo quy định và thực hiện chuyển giao cho công ty cổ phần (sau chuyển đổi doanh nghiệp Nhà nước). Sang quý 3/2018, Công ty Cổ phần đã thực hiện ghi nhận vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh theo quy định.

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. Công ty đã thực hiện kết chuyển khoản mục Quỹ Đầu tư phát triển để tăng đủ số vốn điều lệ của Công ty sau cổ phần hóa là 31.004.996.160.000 VND theo phương án cổ phần hóa đã được phê duyệt tại 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. Vốn điều lệ này đã được Đại hội đồng Cổ đông lần thứ nhất của Công ty phê duyệt theo Nghị quyết số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 21 tháng 6 năm 2018.

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ (30/9/2018)		Số đầu kỳ (01/7/2018)	
	VND	%	VND	%
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	28.563.802.470.000	92,12	28.563.802.470.000	92,12
Người lao động	26.914.000.000	0,09	26.914.000.000	0,09
Cổ đông khác	2.414.279.690.000	7,79	2.414.279.690.000	7,79
	31.004.996.160.000	100	31.004.996.160.000	100

Cổ phiếu

	Số cuối kỳ 30/9/2018	Số đầu kỳ 01/7/2018
- 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)	695.794,22	890.635,57
Euro (EUR)	2,16	2,16

A3
 CC
 CC
 CH
 IN
 7856
 TY
 HAN
 DAI
 ON
 NG

22. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này	Kỳ trước
Kinh doanh lọc hoá dầu		
Mogas 95	6.608.121.466.549	15.398.319.204.986
Mogas 92	4.111.759.334.375	8.246.212.780.173
JetA1	2.340.012.463.190	3.317.785.964.369
DO 0.05% S	9.851.604.555.687	21.511.318.828.336
FO	560.695.517.313	812.267.361.872
LPG	2.065.918.249.101	3.675.426.847.432
Polypropylene loại I	224.550.203.265	532.898.697.090
Polypropylene loại T	809.320.377.591	1.945.096.952.505
Lưu huỳnh	840.711.254	1.210.084.768
Xăng E5	205.547.483.632	366.923.834.878
Dịch vụ cảng biển	33.317.639.750	66.612.987.960
Khác	1.910.211.147	1.048.429.830
	26.813.598.212.854	55.875.121.974.199

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Kỳ này	Kỳ trước
Kinh doanh lọc hoá dầu		
Mogas 95	6.301.582.341.697	13.218.358.154.486
Mogas 92	3.838.643.416.588	7.062.180.551.779
JetA1	2.098.790.186.869	2.956.420.823.938
DO 0.05% S	9.330.031.659.813	21.328.994.404.877
FO	562.304.405.939	1.207.602.340.826
LPG	1.826.793.547.815	4.045.404.906.490
Propylene	99.957.290	567.950.548
Polypropylene loại I	201.461.627.870	343.236.249.390
Polypropylene loại T	714.437.053.253	1.240.265.037.727
Xăng E5	194.025.433.753	321.600.922.329
Dịch vụ cảng biển	8.439.117.274	34.200.203.273
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-93.211.659.372
Khác	212.756.360	345.575.018
	25.076.821.504.521	51.665.965.461.309

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

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	28.263.936.433.261	51.695.977.891.036
Chi phí công cụ, dụng cụ	319.275.575	19.282.556.476
Chi phí nhân viên	138.776.109.124	286.755.082.923
Chi phí khấu hao	635.398.466.836	1.271.512.970.666
Chi phí dịch vụ mua ngoài	304.208.345.266	871.298.251.955
Chi phí khác	54.241.264.553	159.244.936.911
	29.396.879.894.615	54.304.071.689.967

03
VG
PH
SA
SO
G



25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi ngân hàng	115.918.210.570	272.174.025.947
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	21.544.386.266	21.891.409.082
- Cổ tức và lợi nhuận được chia		9.615.359.987
- Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ	672.128	463.222
	137.463.268.964	303.681.258.238

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong thanh toán ngoại tệ	51.161.884.631	39.732.256.079
- Lãi vay	102.233.335.069	213.699.505.979
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ	200.886.560.906	24.807.046.202
- Chi phí tài chính khác	32.942.235.370	49.184.296.854
	387.224.015.976	327.423.105.114

27. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nhân viên	7.087.438.716	15.586.665.954
Chi phí khấu hao TSCĐ	36.934.095.843	73.868.191.686
Chi phí vận chuyển bán sản phẩm LPG	117.426.601.866	229.936.533.674
Chi phí bảo hiểm bán sản phẩm LPG	429.712.490	782.602.963
Chi phí bán hàng xăng E5		180.500.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	13.115.423.759	47.350.076.343
Chi phí bằng tiền khác	3.087.375.000	1.269.658.700
	178.080.647.674	368.974.229.320

28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nhân viên quản lý	25.020.425.642	51.619.823.550
Chi phí vật liệu quản lý	153.712.210	825.643.887
Chi phí đồ dùng văn phòng	319.275.575	2.247.338.089
Chi phí khấu hao TSCĐ	8.648.016.712	17.428.535.584
Thuế, phí và lệ phí	320.000	705.341.500
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.697.252.170	33.227.924.670
Chi phí bằng tiền khác	10.389.619.056	64.667.887.359
	49.228.621.365	170.722.494.639

29. THU NHẬP KHÁC

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tiền thu phạt hợp đồng, bồi thường		30.208.362.372
Chênh lệch thừa do kiểm kê kho thành phẩm	4.874.870.243	6.399.333.267
Thu thanh lý, nhượng bán tài sản		1.053.636.364
Thu nhập khác	684.238.534	2.810.816.887
Tổng thu nhập khác	<u>5.559.108.777</u>	<u>40.472.148.890</u>
Chi bồi thường, bị phạt		6.789.927.519
Chi thanh lý, nhượng bán tài sản		22.060.000
Chi phí khác	1.514.783.577	26.995.031.736
Tổng chi phí khác	<u>1.514.783.577</u>	<u>33.807.019.255</u>
Lợi nhuận khác	<u>4.044.325.200</u>	<u>6.665.129.635</u>

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:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
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:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Công ty CP vận tải dầu Phương Đông Việt	61.730.273	1.860.970.024
CN.Tổng công ty Khí Việt Nam - CTCP - Công ty kinh doanh sản phẩm khí	309.328.596.331	595.948.753.107
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	22.582.625.113	47.868.251.621
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	91.161.005.467	222.292.486.039
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	475.032.900	462.803.887
Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí Miền Bắc	294.609.318.157	614.791.232.924
Tổng công ty Dung dịch khoan và Hóa phẩm dầu khí - CTCP	100.873.549.784	293.290.236.689
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	4.218.434.599.322	9.105.044.101.756
Công ty Cổ phần kinh doanh khí miền Nam	345.789.256.342	642.368.930.286
	<u>5.383.315.713.689</u>	<u>11.523.927.766.333</u>

11
C
X
C
M

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá trị dịch vụ và hàng hóa mua vào		
Tổng công ty CP vận tải dầu khí	334.602.544.598	705.849.355.755
Công ty CP vận tải sản phẩm khí quốc tế	117.426.601.866	239.947.593.196
Cty CP Nhiên Liệu Sinh Học Dầu Khí Miền Trung	-	25.414.758
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	28.119.709.659	83.031.105.058
Cty CP Bảo dưỡng và Sửa chữa Công trình Dầu khí	10.339.718.936	46.670.002.038
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	46.259.322.515	126.582.975.024
Tổng công ty Phân bón và hóa chất Dầu khí-CTCP	-	36.678.000
Tổng công ty Dung dịch khoan và Hóa phẩm dầu khí - CTCP	550.058.250	15.619.088.281
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	14.431.966.488.670	24.171.124.171.738
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí PVOIL Miền Trung	287.962.282	1.524.784.239
Cty TNHH Dịch Vụ Kỹ Thuật Dầu Khí Biển PVD	323.795.000	2.214.340.000
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	34.639.000	310.540.200
Công ty Cổ phần Dịch vụ bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam - Chi nhánh Miền Trung	4.697.964.119	16.784.787.503
Công ty TNHH NN MTV - Tổng công ty Thăm dò khai thác dầu khí (PVEP)	678.156.739.508	2.030.602.327.591
Chi nhánh TCT CP Dịch vụ kỹ thuật Dầu khí Việt Nam-Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	-	978.373.166
Viện Dầu khí Việt Nam	438.406.433	7.751.224.291
Công ty Cổ phần Đào tạo Kỹ thuật PVD	335.000.000	178.820.000
CN Tổng Công ty Dung dịch Khoan và hóa phẩm dầu khí - CTCP tại Hồ Chí Minh	-	2.526.680.000
Công ty Cổ phần chứng khoán Dầu khí (PSI)	198.409.091	-
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Kỹ thuật Khoan Dầu khí PVD	309.533.473	1.059.259.225
Công ty TNHH NN MTV - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí lô 01 & 02 (Điều hành Dầu khí)	683.844.151.535	138.479.424.283
Công ty TNHH NN MTV - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (Lô 01/97 & 02/97)	132.620.127.554	370.433.990.868
	<u>16.470.511.172.489</u>	<u>27.961.730.935.214</u>

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		
Công ty CP vận tải dầu Phương Đông Việt	549.089.711	1.493.231.462
CN.Tổng công ty Khí Việt Nam - CTCP - Công ty kinh doanh sản phẩm khí	202.728.156.013	166.790.172.102
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	27.673.847.978	25.742.531.300
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	51.661.974.607	39.538.705.417
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	522.536.190	66.341.919
Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí Miền Bắc	165.742.132.239	179.577.550.156
Tổng công ty Dung dịch khoan và Hóa phẩm dầu khí - CTCP	56.026.189.661	81.501.276.733
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	1.371.995.167.799	1.582.397.854.248
Công ty Cổ phần kinh doanh khí miền Nam	188.376.455.963	209.987.538.041
	<u>2.065.275.550.161</u>	<u>2.287.095.201.378</u>
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Trả trước cho nhà cung cấp		
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	5.587.014.978	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	2.350.501.000	-
Tổng công ty Dung dịch khoan và Hóa phẩm dầu khí - CTCP	7.818.137.316	-
Chi nhánh TCT CP Dịch vụ kỹ thuật Dầu khí Việt Nam-Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	5.000	-
Viện Dầu khí Việt Nam	646.142.675	-
Chi nhánh Viện Dầu Khí Việt Nam - Trung tâm lưu trữ dầu khí	2.015.351.619	2.015.351.619
Công ty Cổ phần chứng khoán Dầu khí (PSI)	-	154.575.000
	<u>19.112.152.421</u>	<u>2.864.926.452</u>
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
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
	<u>1.163.441.175</u>	<u>1.163.441.175</u>

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Phải trả người bán		
Tổng công ty CP vận tải dầu khí	94.918.541.292	300.013.692.120
Công ty CP vận tải sản phẩm khí quốc tế	57.546.143.030	31.335.740.452
Cty CP Nhiên Liệu Sinh Học Dầu Khí Miền Trung	-	42.608.132
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	2.313.232.993	20.974.302.810
Cty CP Bảo dưỡng và Sửa chữa Công trình Dầu khí	60.000.000	35.982.761.517
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	17.108.079.011	33.808.585.988
Tổng công ty Phân bón và hóa chất Dầu khí-CTCP	-	40.345.800
Tổng công ty Dung dịch khoan và Hóa phẩm dầu khí - CTCP	-	1.783.090.600
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	3.916.802.703.088	3.986.408.656.102
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí PVOIL Miền Trung	246.183.010	574.003.250
Cty TNHH Dịch Vụ Kỹ Thuật Dầu Khí Biển PVD	356.174.500	668.480.000
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	34.192.400	144.262.525
Công ty Cổ phần Dịch vụ bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam - Chi nhánh Miền Trung	-	7.875.107.382
Công ty CP Dầu nhờn PV OIL	-	3.404.299.404
Chi nhánh TCT CP Dịch vụ kỹ thuật Dầu khí Việt Nam-Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	-	801.973.193
Viện Dầu khí Việt Nam	-	5.588.661.722
Công ty Cổ phần Đào tạo Kỹ thuật PVD	-	656.392.000
CN Tổng Công ty Dung dịch Khoan và hóa phẩm dầu khí - CTCP tại Hồ Chí Minh	2.779.348.000	4.128.169.054
Công ty Cổ phần chứng khoán Dầu khí (PSI)	63.675.000	-
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Kỹ thuật Khoan Dầu khí PVD	1.120.832.476	1.120.832.476
Công ty TNHH NN MTV - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí lô 01 & 02 (Điều hành Dầu khí)	653.251.765.024	22.759.137.447
Công ty TNHH NN MTV - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (Lô 01/97 & 02/97)	54.483.722.568	60.868.188.041
	<u>4.801.084.592.392</u>	<u>4.518.979.290.015</u>

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải trả khác		
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	1.487.805.860.165	3.487.805.860.165
Ban Quản lý dự án Nhà máy lọc dầu Dung Quất	170.383.701.042	170.465.427.042
	<u>1.658.189.561.207</u>	<u>3.658.271.287.207</u>

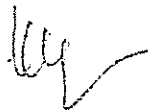
31. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

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.

Tại ngày lập báo cáo tài chính riêng này, cơ quan thuế đang tiến hành thanh tra quyết toán thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước; 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 và 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



Nguyễn Thị Minh Hải
Phụ trách kế toán



Trần Ngọc Nguyên
Tổng Giám đốc

Ngày 18 tháng 10 năm 2018