

CÔNG TY CỔ PHẦN LỘC HÓA DẦU BÌNH SƠN

208 Đại Lộ Hùng Vương, Thành phố Quảng Ngãi,  
Tỉnh Quảng Ngãi, CHXHCN Việt Nam

MẪU SỐ B 09-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÝ I NĂM 2023

Quảng Ngãi, tháng 05 năm 2023



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 1 năm 2023

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>52.677.904.615.500</b>	<b>58.272.540.356.765</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>21.650.716.234.297</b>	<b>22.818.044.778.395</b>
1. Tiền	111		516.086.538.788	233.415.082.886
2. Các khoản tương đương tiền	112		21.134.629.695.509	22.584.629.695.509
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>5</b>	<b>6.802.000.000.000</b>	<b>2.102.000.000.000</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		6.802.000.000.000	2.102.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>13.333.364.667.078</b>	<b>16.496.181.102.251</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	12.710.375.866.996	16.091.370.819.920
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	387.069.346.025	302.287.929.458
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	234.035.804.098	102.521.117.240
4. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		1.883.649.959	1.235.633
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>9</b>	<b>10.801.133.652.172</b>	<b>16.777.843.394.311</b>
1. Hàng tồn kho	141		11.357.902.736.250	16.920.979.191.362
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(556.769.084.078)	(143.135.797.051)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>90.690.061.953</b>	<b>78.471.081.808</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	68.717.674.730	76.257.861.042
2. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	13	21.972.387.223	2.213.220.766
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+230+240+250+260)	<b>200</b>		<b>18.428.502.104.189</b>	<b>18.953.919.517.486</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>534.035.547.749</b>	<b>534.035.547.749</b>
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212	7	533.509.547.749	533.509.547.749
2. Phải thu dài hạn khác	216		526.000.000	526.000.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>16.366.454.915.392</b>	<b>16.872.732.761.974</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	16.187.828.519.573	16.682.542.539.247
- Nguyên giá	222		45.591.660.024.600	45.566.877.694.970
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(29.403.831.505.027)	(28.884.335.155.723)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	178.626.395.819	190.190.222.727
- Nguyên giá	228		842.092.265.122	842.092.265.122
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(663.465.869.303)	(651.902.042.395)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1.279.833.788.736</b>	<b>1.272.544.835.017</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	1.279.833.788.736	1.272.544.835.017
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>5</b>	<b>155.695.846.935</b>	<b>155.850.623.431</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		351.664.874.292	351.664.874.292
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		11.244.000.000	11.244.000.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(207.213.027.357)	(207.058.250.861)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>92.482.005.377</b>	<b>118.755.749.315</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	92.482.005.377	99.200.453.882
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			19.555.295.433
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>71.106.406.719.689</b>	<b>77.226.459.874.251</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**  
**Quý 1 năm 2023**

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>18.023.755.908.404</b>	<b>25.788.902.614.117</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>16.753.414.468.917</b>	<b>24.517.176.013.585</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	10.154.420.670.389	14.848.803.547.934
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		34.071.937.164	37.828.021.016
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	1.292.354.426.295	1.390.983.310.491
4. Phải trả người lao động	314		139.778.528.645	220.236.336.172
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	533.529.184.688	53.838.820.122
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	24.905.034.887	29.120.713.001
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	4.563.478.580.000	7.834.698.760.000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		10.876.106.849	101.666.504.849
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.270.341.439.487</b>	<b>1.271.726.600.532</b>
1. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		1.270.341.439.487	1.271.726.600.532
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>	<b>19</b>	<b>53.082.650.811.285</b>	<b>51.437.557.260.134</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>53.082.650.811.285</b>	<b>51.437.557.260.134</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		31.004.996.160.000	31.004.996.160.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		31.004.996.160.000	31.004.996.160.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		5.596.320.305.105	5.596.320.305.105
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		16.481.334.346.180	14.836.240.795.029
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		14.836.240.795.029	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.645.093.551.151	14.836.240.795.029
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>71.106.406.719.689</b>	<b>77.226.459.874.251</b>



Lê Thị Hồng Trâm  
Người lập biểu



Bạch Đức Long  
Kế toán trưởng



Bùi Ngọc Dương  
Tổng Giám đốc

Ngày 04 tháng 05 năm 2023



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

Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		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	21	34.063.835.736.005	34.767.360.602.522	34.063.835.736.005	34.767.360.602.522
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		34.063.835.736.005	34.767.360.602.522	34.063.835.736.005	34.767.360.602.522
4. Giá vốn hàng bán	11	22	31.982.512.298.827	32.139.972.583.215	31.982.512.298.827	32.139.972.583.215
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		2.081.323.437.178	2.627.388.019.307	2.081.323.437.178	2.627.388.019.307
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	803.456.629.516	354.892.781.584	803.456.629.516	354.892.781.584
7. Chi phí tài chính	22	25	624.048.605.935	173.111.160.650	624.048.605.935	173.111.160.650
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		97.647.112.491	72.835.742.867	97.647.112.491	72.835.742.867
8. Chi phí bán hàng	25	26	324.408.234.974	247.807.988.813	324.408.234.974	247.807.988.813
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26	83.715.497.732	85.378.594.378	83.715.497.732	85.378.594.378
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		1.852.607.728.053	2.475.983.057.050	1.852.607.728.053	2.475.983.057.050
11. Thu nhập khác	31	27	14.507.714.103	20.422.800.407	14.507.714.103	20.422.800.407
12. Chi phí khác	32	28	13.636.365	186.777.657	13.636.365	186.777.657
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		14.494.077.738	20.236.022.750	14.494.077.738	20.236.022.750
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.867.101.805.791	2.496.219.079.800	1.867.101.805.791	2.496.219.079.800
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		202.452.959.207	124.856.125.903	202.452.959.207	124.856.125.903
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		19.555.295.433	26.073.727.243	19.555.295.433	26.073.727.243
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.645.093.551.151	2.345.289.226.654	1.645.093.551.151	2.345.289.226.654

*Đam*

*Bach Đức Long*



**Lê Thị Hồng Trâm**  
 Người lập biểu

**Bach Đức Long**  
 Kế toán trưởng

**Bùi Ngọc Dương**  
 Tổng Giám đốc

Ngày 04 tháng 05 năm 2023





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

Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>1.867.101.805.791</b>	<b>2.496.219.079.800</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		530.927.857.812	546.075.711.695
- Các khoản dự phòng	03		413.788.063.523	1.925.000.000.000
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(137.457.087.156)	(116.487.563.253)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(370.474.252.351)	(187.859.078.550)
- Chi phí lãi vay	06		97.647.112.491	72.835.742.867
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>2.401.533.500.110</b>	<b>4.735.783.892.559</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		3.162.816.435.173	197.738.325.952
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		5.563.076.455.112	(3.518.111.155.792)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(4.328.119.334.652)	4.233.482.859.948
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		14.258.634.817	18.860.343.934
- Tiền lãi vay đã trả	14		(99.558.249.337)	(77.746.620.360)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(151.858.708.778)	(165.205.043.286)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1.184.700.000	1.332.280.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(77.686.494.567)	(48.675.079.492)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>6.485.646.937.878</b>	<b>5.377.459.803.463</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(51.309.113.243)	(20.817.763.453)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(4.902.000.000.000)	(500.000.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		202.000.000.000	1.233.211.240
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		248.039.451.412	133.471.079.804
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(4.503.269.661.831)</b>	<b>(386.113.472.409)</b>

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

Quý 1 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33		24.986.045.927.029	26.124.459.196.185
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(28.253.311.487.029)	(28.893.347.996.999)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(3.267.265.560.000)</b>	<b>(2.768.888.800.814)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(1.284.888.283.953)</b>	<b>2.222.457.530.240</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>22.818.044.778.395</b>	<b>16.314.076.389.628</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		117.559.739.855	(1.980.491.364)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>21.650.716.234.297</b>	<b>18.534.553.428.504</b>



Lê Thị Hồng Trâm  
Người lập biểu



Bạch Đức Long  
Kế toán trưởng



Bùi Ngọc Dương  
Tổng Giám đốc

Ngày 04 tháng 05 năm 2023



## **1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

### **Hình thức sở hữu vốn**

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

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

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

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

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

### **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

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





### Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023, 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 3 năm 2023, 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	Hoạt động chính
				tại ngày 31/03/2023 (*) VND	
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	Quảng Ngãi	83,26%	83,26%	145.892.845.365	Quản lý nhà ở và kinh doanh dịch vụ khu dân cư, khu đô thị
Công ty Cổ phần Nhiên liệu Sinh học Dầu khí Miền Trung	Quảng Ngãi	65,54%	61,00%	205.772.028.927	Sản xuất, nhập khẩu các sản phẩm nhiên liệu sinh học

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

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

### Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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

Báo cáo tài chính riêng của Công ty kèm theo được lập cho kỳ hoạt động quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2023.

### Năm tài chính

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



### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

#### **Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính theo quy định hiện hành yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính riêng cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

#### **Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

#### **Các khoản đầu tư tài chính**

##### ***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

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

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

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

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

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

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





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

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

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

**Nợ phải thu**

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

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

**Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

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

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

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

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





lập dự phòng có giá gốc trên sổ kế toán cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được và giá bán sản phẩm được sản xuất từ dầu thô bị giảm giá thì Công ty thực hiện trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho đối với dầu thô trên cơ sở giá trị thuần có thể thực hiện được của dầu thô (giá bán ước tính của dầu thô).

#### Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo Quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được Hội đồng Quản trị hoặc Ban Tổng Giám đốc phê duyệt.

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

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

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

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

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

### **Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

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

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

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

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

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

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

### **Các khoản trả trước**

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

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, chi phí cải tạo, 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.





**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 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 cuối quý.

### **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**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền mặt	372.482.190	585.551.250
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	515.714.056.598	232.829.531.636
Các khoản tương đương tiền (*)	21.134.629.695.509	22.584.629.695.509
	<b>21.650.716.234.297</b>	<b>22.818.044.778.395</b>

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

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023, 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 2.734.732.376.959 VND (ngày 31 tháng 12 năm 2022: 2.734.732.376.959 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 VND	Số đầu năm VND
Ngắn hạn	6.802.000.000.000	2.102.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn	6.802.000.000.000	2.102.000.000.000

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2023, số dư đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn phản ánh khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc lớn hơn 3 tháng và không quá 12 tháng tại các ngân hàng thương mại, trong đó bao gồm 2 tỷ VND tiền gửi tại Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương - Chi nhánh Quảng Ngãi đang tạm dừng giao dịch (ngày 31 tháng 12 năm 2022: 2 tỷ VND). 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 năm	
	Giá gốc VND	Tỷ lệ góp vốn %	Dự phòng VND	Tỷ lệ góp vốn %
<b>b1) Đầu tư vào công ty con</b>	<b>351.664.874.292</b>		<b>(205.772.028.927)</b>	
Cty CP Nhiên Liệu Sinh Học Dầu Khí Miền Trung	205.772.028.927	65,54%	(205.772.028.927)	65,54%
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	145.892.845.365	83,26%	0	83,26%
<b>b2) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>11.244.000.000</b>		<b>(1.440.998.430)</b>	
Công ty Cổ phần Bảo dưỡng và Sửa chữa Công trình Dầu khí	7.000.000.000	8,75%	0	8,75%
Công ty trách nhiệm hữu hạn kho ngầm xăng dầu khí Việt Nam	4.244.000.000	5,03%	(1.440.998.430)	5,03%
	<b>362.908.874.292</b>		<b>(207.213.027.357)</b>	
			<b>362.908.874.292</b>	<b>(207.058.250.861)</b>

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

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

Trong kỳ hoạt động quý kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2023, 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 VND	Số đầu năm VND
<b>a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>		
Tập đoàn xăng dầu Việt Nam	4.156.113.291.617	4.499.349.732.716
Công ty TNHH một thành viên Dầu khí Thành phố Hồ Chí Minh	253.707.125.570	302.193.361.989
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ tổng hợp Hoà Khánh	265.035.296.420	250.827.499.325
Công ty cổ phần nhiên liệu bay Petrolimex	707.431.692.581	635.261.008.679
Công ty TNHH MTV Nhiên liệu Hàng không Việt Nam (SKYPEC)	438.008.041.371	693.062.241.996
Công ty Cổ phần Hóa dầu Quân đội	263.116.412.402	64.034.355.360
Công Ty TNHH MTV Nhựa bao bì Việt Phát	229.968.250.659	
Tổng công ty Thương mại Xuất nhập khẩu Thanh Lễ - CTCP	475.176.695.992	159.705.719.211
Công ty Cổ phần Stavian Hóa chất	234.757.003.483	215.951.438.136
Công ty TNHH một thành viên Tổng công ty Xăng dầu Quân Đội	673.027.092.502	440.452.914.745
Các khách hàng khác	1.884.866.263.369	3.483.538.700.564
<b>b. Phải thu khách hàng là các bên liên quan</b> (Chi tiết tại Thuyết minh số 29)	3.130.173.324.075	5.346.993.847.199
	<b>12.710.375.866.996</b>	<b>16.091.370.819.920</b>

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
<b>a. Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>387.069.346.025</b>	<b>302.287.929.458</b>
Honeywell International Sdn Bhd	46.113.392.271	34.374.861.787
Công ty Cổ Phần Dịch vụ Kỹ thuật Năng lượng CONIFER SINGAPORE PTE.LTD.	45.152.332.894	8.662.133.689
Honeywell Pte Ltd	18.373.964.000	0
W.R.GRACE & CO.-CONN	16.807.631.563	0
Công ty TNHH Thiết bị khoa học kỹ thuật và Hóa chất An Bình	14.468.127.377	437.252
Các đối tượng khác	11.568.925.452	1.872.855.177
	234.584.972.468	257.377.641.553
<b>b. Trả trước cho người bán dài hạn (*)</b>	<b>533.509.547.749</b>	<b>533.509.547.749</b>
Ban Quản lý Khu kinh tế Dung Quất và các Khu công nghiệp Quảng Ngãi	533.509.547.749	533.509.547.749
	<b>920.578.893.774</b>	<b>835.797.477.207</b>
Trong đó:		
<b>Trả trước cho người bán là các bên liên quan</b> (Chi tiết tại Thuyết minh số 29)	76.073.614.127	69.212.355.731

(\*) 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 VND	Số đầu năm VND
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	213.078.535.437	92.308.934.362
Phải thu về cổ phần hóa	5.701.672.688	5.701.672.688
Tạm ứng cho nhân viên	4.054.973.599	422.297.449
Phải thu khác	11.200.622.374	4.088.212.741
	<b>234.035.804.098</b>	<b>102.521.117.240</b>
Trong đó:		
<b>Phải thu ngắn hạn khác là các bên liên quan</b> (Chi tiết tại Thuyết minh số 29)	3.765.571.984	2.434.065.134

9. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi đường	1.386.495.301.775		7.548.846.630.556	(2.612.985.350)
Nguyên liệu, vật liệu	3.969.943.568.303	(191.741.342.712)	3.915.066.262.843	(23.082.848.910)
Công cụ, dụng cụ	1.782.714.095.438	(14.928.380.588)	1.763.768.730.098	(14.928.380.588)
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1.148.780.460.201	(96.665.216.879)	1.519.327.791.338	(35.832.422.276)
Thành phẩm	3.069.969.310.533	(253.434.143.899)	2.173.969.776.527	(66.679.159.927)
	<b>11.357.902.736.250</b>	<b>(556.769.084.078)</b>	<b>16.920.979.191.362</b>	<b>(143.135.797.051)</b>

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>68.717.674.730</b>	<b>76.257.861.042</b>
Bảo hiểm con người, rủi ro tài sản	49.880.713.755	49.756.977.917
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	18.836.960.975	26.500.883.125
<b>b. Dài hạn</b>	<b>92.482.005.377</b>	<b>99.200.453.882</b>
Chi phí hóa chất xuất dùng (*)	83.215.675.734	89.221.618.650
Chi phí trả trước dài hạn khác	9.266.329.643	9.978.835.232
	<b>161.199.680.107</b>	<b>175.458.314.924</b>

(\*) Hóa chất xuất dùng là chi phí hóa chất của phân xưởng CCR, sử dụng trong thời gian 6 năm nên được phân bổ vào kết quả kinh doanh trong thời gian 6 năm kể từ ngày xuất kho sử dụng.





11. TẶNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn VND	Thiết bị văn phòng VND	Khác VND	Tổng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>						
Số dư đầu năm	6.415.395.597.347	38.415.290.951.022	167.422.242.764	568.214.235.925	554.667.912	45.566.877.694.970
Mua trong năm	0	23.277.700.000	1.504.629.630	0	0	24.782.329.630
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	0	0	0	0	0	0
Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>6.415.395.597.347</b>	<b>38.438.568.651.022</b>	<b>168.926.872.394</b>	<b>568.214.235.925</b>	<b>554.667.912</b>	<b>45.591.660.024.600</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
Số dư đầu năm	3.325.149.059.471	24.946.726.373.252	125.183.255.948	486.721.799.140	554.667.912	28.884.335.155.723
Khấu hao trong năm	48.642.297.219	459.595.288.955	2.174.477.021	9.070.172.547	0	519.482.235.742
Tặng khác	0	0	0	14.113.562	0	14.113.562
Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>3.373.791.356.690</b>	<b>25.406.321.662.207</b>	<b>127.357.732.969</b>	<b>495.806.085.249</b>	<b>554.667.912</b>	<b>29.403.831.505.027</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Tại ngày đầu năm	3.090.246.537.876	13.468.564.577.770	42.238.986.816	81.492.436.785	0	16.682.542.539.247
Tại ngày cuối năm	3.041.604.240.657	13.032.246.988.815	41.569.139.425	72.408.150.676	0	16.187.828.519.573







14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Triển khai hệ thống ERP giai đoạn 1	105.702.240.011	101.418.075.011
Triển khai hệ thống điều khiển cao cấp đa biến APC giai đoạn II tại phân xưởng NHT	12.877.705.088	12.753.797.743
Lắp đặt các trạm quan trắc khí thải tự động, liên tục cho ống khói phân xưởng U40 và U11	14.947.178.000	14.947.178.000
Nâng cấp mở rộng NMLD	32.206.187.180	32.206.187.180
Chi phí XDCB DQRE	1.096.352.862.501	1.093.513.240.952
Các công trình khác	17.747.615.956	17.706.356.131
	<b>1.279.833.788.736</b>	<b>1.272.544.835.017</b>

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng	Giá trị	Số có khả năng
	VND	trả nợ	VND	trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>				
EXTAP, A Division of ExxonMobil Asia Pacific Pte Ltd	2.008.183.439.798	2.008.183.439.798	0	0
Công ty liên doanh điều hành Cừu Long	1.265.025.160.398	1.265.025.160.398	1.883.840.970.478	1.883.840.970.478
Công ty Hoàng Long	965.244.488.163	965.244.488.163	507.041.790.209	507.041.790.209
Novel Energy Trading Pte Ltd	804.305.970.116	804.305.970.116	0	0
Công ty Điều hành chung Thăng Long	261.377.757.776	261.377.757.776	163.753.108.383	163.753.108.383
Các đối tượng khác	94.905.253.222	94.905.253.222	8.057.562.289.676	8.057.562.289.676
<b>b. Phải trả người bán là các bên liên quan</b>				
(Chi tiết tại Thuyết minh số 29)	4.755.378.600.916	4.755.378.600.916	4.236.605.389.188	4.236.605.389.188
	<b>10.154.420.670.389</b>	<b>10.154.420.670.389</b>	<b>14.848.803.547.934</b>	<b>14.848.803.547.934</b>

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Lãi vay phải trả	10.190.773.845	12.101.910.691
Chi phí, vật tư phải trả khác	523.338.410.843	41.736.909.431
	<b>533.529.184.688</b>	<b>53.838.820.122</b>

17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Phải trả tiền bán cổ phần	9.211.577.795	9.211.577.795
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5.525.322.450	9.574.891.050
Phải trả ngắn hạn khác	10.168.134.642	10.334.244.156
	<b>24.905.034.887</b>	<b>29.120.713.001</b>
Trong đó:		
<b>Phải trả ngắn hạn khác là các bên liên quan</b>	1.118.996.642	1.118.996.642
(Chi tiết tại Thuyết minh số 29)		

03  
VG  
H  
A L  
S  
3 N

18. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGÂN HÀNG

	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối kỳ	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>6.860.000.000.000</b>	<b>6.860.000.000.000</b>	<b>24.986.045.927.029</b>	<b>27.767.045.927.029</b>	<b>4.079.000.000.000</b>	<b>4.079.000.000.000</b>
Ngân hàng Bangkok Đại chúng TNHH tại Việt Nam-CN Hà Nội	700.000.000.000	700.000.000.000	680.000.000.000	700.000.000.000	680.000.000.000	680.000.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam-CN Quảng Ngãi	2.000.000.000.000	2.000.000.000.000	10.457.045.927.029	11.857.045.927.029	600.000.000.000	600.000.000.000
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) - CN Hà Nội	1.250.000.000.000	1.250.000.000.000	0	1.250.000.000.000	0	0
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Quảng Ngãi	0	0	539.000.000.000	0	539.000.000.000	539.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - CN TP Hà Nội	2.910.000.000.000	2.910.000.000.000	13.310.000.000.000	13.960.000.000.000	2.260.000.000.000	2.260.000.000.000
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>974.698.760.000</b>	<b>974.698.760.000</b>	<b>0</b>	<b>490.220.180.000</b>	<b>484.478.580.000</b>	<b>484.478.580.000</b>
Ngân hàng phát triển Việt Nam	974.698.760.000	974.698.760.000	0	490.220.180.000	484.478.580.000	484.478.580.000
	<b>7.834.698.760.000</b>	<b>7.834.698.760.000</b>	<b>24.986.045.927.029</b>	<b>28.257.266.107.029</b>	<b>4.563.478.580.000</b>	<b>4.563.478.580.000</b>

1569



19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<i>Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2023</i>				
Số dư đầu kỳ	31.004.996.160.000	5.596.320.305.105	14.836.240.795.029	51.437.557.260.134
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	1.645.093.551.151	1.645.093.551.151
Số dư cuối kỳ	<u>31.004.996.160.000</u>	<u>5.596.320.305.105</u>	<u>16.481.334.346.180</u>	<u>53.082.650.811.285</u>

Vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 14 ngày 08 tháng 11 năm 2021, vốn điều lệ của Công ty là 31.004.996.160.000 VND. Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023, vốn điều lệ đã được các cổ đông góp đủ như sau:

	Vốn đã góp			
	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND	%	VND	%
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	28.563.802.470.000	92,13%	28.563.802.470.000	92,13%
Các cổ đông khác	2.441.193.690.000	7,87%	2.441.193.690.000	7,87%
	<u>31.004.996.160.000</u>	<u>100%</u>	<u>31.004.996.160.000</u>	<u>100%</u>

Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3.100.499.616	3.100.499.616
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>3.100.499.616</i>	<i>3.100.499.616</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.100.499.616	3.100.499.616
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>3.100.499.616</i>	<i>3.100.499.616</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu.

20. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Ngoại tệ các loại</b>		
Đô la Mỹ (USD)	131.177,68	1.583.536,69
Euro (EUR)	1,56	1,56

21. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Khí dầu mỏ hóa lỏng (LPG)	2.150.011.020.265	2.778.609.119.163
T3045	18.874.212.613	65.070.716.961
I3110	39.431.571.607	178.662.660.213
T3034	848.460.335.143	921.472.078.162
Xăng E5 RON92	132.756.339.610	158.874.240.341
Xăng không chì RON95	9.123.582.726.710	10.845.287.367.863
Xăng không chì RON92	4.863.312.824.271	5.829.506.941.331
Xăng ô tô RON83	116.325.939.283	
Nhiên liệu phản lực Jet A-1	2.668.732.441.870	1.462.118.136.565
Dầu hỏa (KO)	143.334.853.054	
Nhiên liệu điêzen DO 0,05S (DO 0,05S)	13.088.478.934.713	11.838.285.568.594
Nhiên liệu điêzen (DO) L-62	470.810.216.546	
FUEL OIL	361.868.909.400	655.966.223.614
Lưu Huyện	1.691.618.433	2.218.819.475
Doanh thu cảng biển	34.716.132.009	31.246.716.056
Doanh thu khác	1.447.660.478	42.014.184
	<b>34.063.835.736.005</b>	<b>34.767.360.602.522</b>
Trong đó:		
<b>Doanh thu với các bên liên quan</b> (Chi tiết tại Thuyết minh số 29)	<b>7.736.357.548.283</b>	<b>7.764.671.497.520</b>

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Khí dầu mỏ hóa lỏng (LPG)	1.919.784.191.906	2.187.011.538.615
T3045	23.230.410.570	70.050.743.159
I3110	47.243.633.485	177.634.777.387
T3034	1.062.429.486.281	910.101.123.309
Xăng E5 RON92	130.723.544.906	134.027.240.647
Xăng không chì RON95	8.871.871.950.431	9.373.140.727.819
Xăng không chì RON92	4.744.550.624.658	4.918.342.381.755
Xăng ô tô RON83	114.536.932.784	
Nhiên liệu phản lực Jet A-1	2.160.947.355.713	1.345.844.769.823
Dầu hỏa (KO)	115.532.228.332	
Nhiên liệu điêzen DO 0,05S (DO 0,05S)	11.590.875.511.137	10.647.879.300.740
Nhiên liệu điêzen (DO) L-62	443.169.280.757	
FUEL OIL	333.298.086.765	443.125.233.758
Trích lập dự phòng hàng tồn kho	413.633.287.027	1.925.000.000.000
Giá vốn dịch vụ cảng biển	10.659.238.834	7.536.254.830
Giá vốn khác	26.535.241	278.491.373
	<b>31.982.512.298.827</b>	<b>32.139.972.583.215</b>

T.M.C. L. H. C.





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

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	34.765.631.252.514	33.574.214.562.775
Chi phí công cụ, dụng cụ	7.223.610.525	2.543.995.165
Chi phí nhân viên	185.473.876.550	181.730.155.685
Chi phí khấu hao	530.927.857.812	545.838.075.986
Chi phí dịch vụ mua ngoài	271.061.751.565	248.689.911.462
Chi phí khác	206.836.356.566	143.375.069.309
	<b>35.967.154.705.532</b>	<b>34.696.391.770.382</b>

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	368.809.052.351	187.859.078.550
Lãi chênh lệch tỷ giá	426.911.365.895	167.033.703.034
Cổ tức được chia	1.665.200.000	0
Lãi bán hàng trả chậm	6.071.011.270	0
	<b>803.456.629.516</b>	<b>354.892.781.584</b>

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền vay	97.647.112.491	72.835.742.867
Lỗ chênh lệch tỷ giá	520.329.245.709	63.455.902.112
Chiếu khấu thanh toán cho người mua	0	618.172.399
Chi phí tài chính khác	6.072.247.735	36.201.343.272
	<b>624.048.605.935</b>	<b>173.111.160.650</b>

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>	<b>83.715.497.732</b>	<b>85.378.594.378</b>
Chi phí nhân viên quản lý	39.871.990.315	54.762.102.738
Chi phí vật liệu quản lý	289.563.400	
Chi phí đồ dùng văn phòng	3.155.725.873	509.800.699
Chi phí khấu hao TSCĐ	7.449.531.919	6.100.935.084
Thuê, phí và lệ phí	(551.577.740)	37.095.882
Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.299.960.835	7.618.776.297
Chi phí bằng tiền khác	18.200.303.130	16.349.883.678
<b>Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>324.408.234.974</b>	<b>247.807.988.813</b>
Chi phí nhân viên	13.481.909.839	9.973.429.174
Chi phí khấu hao TSCĐ	36.442.602.125	36.934.095.843
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	116.950.223.010	130.585.440.405
Chi phí bằng tiền khác	157.533.500.000	70.315.023.391
	<b>408.123.732.706</b>	<b>333.186.583.191</b>



27. THU NHẬP KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chênh lệch thừa do kiểm kê kho thành phẩm	14.298.166.732	19.988.324.150
Thu nhập từ được thưởng, bồi thường, phạt hợp đồng	0	30.895.102
Thu nhập từ cho thuê tài sản cố định	72.545.802	72.545.802
Thu nhập khác	137.001.569	331.035.353
	<b>14.507.714.103</b>	<b>20.422.800.407</b>

28. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay VND	Năm trước VND
Các khoản khác	13.636.365	186.777.657
	<b>13.636.365</b>	<b>186.777.657</b>

29. 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	Chủ sở hữu
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:*

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>Doanh thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>7.736.357.548.283</b>	<b>7.764.671.497.520</b>
Tổng công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	5.914.409.760.730	5.370.684.867.961
CN.Tổng công ty Khí Việt Nam - CTCP - Công ty kinh doanh sản phẩm khí	1.345.672.677.227	1.722.213.067.933
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	90.641.010.784	155.371.640.588
Tổng công ty Hóa chất và Dịch vụ dầu khí - CTCP	69.602.830.519	130.224.651.100
Tổng công ty Hóa chất và Dịch vụ dầu khí - CTCP	1.404.531.455	-
Công ty cổ phần kinh doanh LPG Việt Nam	70.260.848.423	62.592.787.383
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	22.959.005.839	20.160.297.239
Công ty Cổ phần Kinh doanh khí miền Nam	221.406.883.306	303.424.185.316

43  
0  
3  
9  
0  
A  
S  
0  
N





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

**MẪU SỐ B 09-DN**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	VND	VND
<b>Giá trị hàng mua và dịch vụ cung cấp</b>	<b>13.991.386.935.381</b>	<b>18.320.476.138.065</b>
Tổng công ty CP vận tải dầu khí	292.334.251.325	311.785.750.793
Công ty cổ phần vận tải Nhật Việt	96.604.213.119	111.122.447.015
PV OIL SINGAPORE PTE LTD (PVOSN)	-	2.414.191.765.856
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	157.500.000.000	70.315.023.391
Cty CP Nhiên Liệu Sinh Học Dầu Khí Miền Trung	540.000.000	540.000.000
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	16.267.675.525	36.001.438.398
Công ty Bảo hiểm PVI Nam Trung Bộ	4.099.786.957	3.578.757.373
Công ty Cổ phần Bảo dưỡng và Sửa chữa Công trình Dầu khí	2.480.706.612	3.006.375.084
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	59.979.758.470	51.395.436.234
Tổng Công ty Bảo hiểm PVI	77.957.947.118	53.900.878.290
Tổng Công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	11.012.713.238.571	13.212.581.974.547
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí PVOIL Miền Trung	1.239.187.145	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam - Chi nhánh Miền Trung	7.999.836.750	8.037.987.750
Công ty TNHH Một thành viên Điều hành Thăm dò Khai thác Dầu khí trong nước-Lô 05.1a	754.178.274.103	1.938.993.217.570
Chi nhánh TCT CP Dịch vụ kỹ thuật Dầu khí Việt Nam-Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	33.440.145	94.119.582
Viện Dầu khí Việt Nam	9.624.996	20.000.000
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam - CN Quảng Ngãi	2.147.400	-
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ dầu khí - CTCP	(1.394.880)	-
Trường Đại học Dầu khí Việt Nam	293.540.000	-
Công ty Cổ phần Đào tạo Kỹ thuật PVD	60.000.000	-
Công ty TNHH PVChem - Tech	2.091.000.000	-
Tổng Công ty Bảo dưỡng - Sửa chữa Công trình Dầu khí, Công ty cổ phần	9.658.108.248	14.383.826.563
Công ty lọc hóa dầu Nghi Sơn (NSRP)	102.231.458.287	76.504.320
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Kỹ thuật Khoan Dầu khí PVD	-	1.362.237.000
Công ty TNHH - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí lô 01 & 02 (Điều hành Dầu khí)	564.966.368.500	24.228.162.995
Công ty TNHH - Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (Lô 01/97 & 02/97)	24.491.177.945	64.860.235.304
Chi nhánh Tập đoàn Dầu khí Việt Nam - Công ty Điều hành Dầu khí Biển Đông Lô 05-2	480.334.167.328	-
Chi nhánh Tập đoàn Dầu khí Việt Nam - Công ty Điều hành Dầu khí Biển Đông Lô 05-3	323.322.421.715	-

11/01/2023



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

**MẪU SỐ B 09-DN**

*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 năm</u>
	VND	VND
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>	<b>3.130.173.324.075</b>	<b>5.346.993.847.199</b>
Tổng công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	2.021.899.465.105	4.428.096.708.696
CN.Tổng công ty Khí Việt Nam - CTCP - Công ty kinh doanh sản phẩm khí	741.225.415.082	645.017.043.429
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	99.784.912.245	65.018.108.775
Công ty cổ phần kinh doanh LPG Việt Nam	44.768.795.372	27.109.380.121
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi	14.220.301.982	8.654.934.540
Tổng công ty Hóa chất và Dịch vụ dầu khí - CTCP	78.108.098.172	60.072.966.993
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	-	1.056.458.700
Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau	-	113.064.400
Công ty Cổ phần Kinh doanh khí Miền Nam	130.166.336.117	111.855.181.545
<b>Trả trước nhà cung cấp</b>	<b>76.073.614.127</b>	<b>69.212.355.731</b>
Công ty Cổ phần Bảo dưỡng và Sửa chữa Công trình Dầu khí	6.765.524.387	6.951.334.055
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	35.114.142.438	23.709.788.582
Tổng Công ty Bảo dưỡng - Sửa chữa Công trình Dầu khí, Công ty cổ phần	8.975.002.914	5.648.758.754
Tổng công ty CP vận tải dầu khí	6.412.266.680	6.808.912.347
Công ty Bảo hiểm PVI Nam Trung Bộ	754.000.000	754.000.000
Tổng công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	-	378.885.045
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	12.045.539.433	12.191.510.101
Tổng công ty Hóa chất và Dịch vụ dầu khí - CTCP	2.431.498.880	11.216.727.452
Công ty TNHH Tư vấn và Đào tạo PMS	2.419.200.000	
Cty CP Nhiên Liệu Sinh Học Dầu Khí Miền Trung	-	396.000.000
Công ty TNHH PVChem - Tech	292.604.400	292.604.400
Viện Dầu khí Việt Nam	694.999.833	694.999.833
Công ty Cổ phần Chứng khoán Dầu Khí	89.100.000	89.100.000
Tổng công ty Tư vấn Thiết kế Dầu khí - CTCP	79.735.162	79.735.162
<b>Phải thu khác</b>	<b>3.765.571.984</b>	<b>2.434.065.134</b>
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam -CN Quảng Ngãi	2.646.575.342	1.315.068.492
Tập đoàn dầu khí Việt Nam	1.118.996.642	1.118.996.642
<b>Phải trả khác</b>	<b>1.118.996.642</b>	<b>1.118.996.642</b>
Ban Quản lý Dự án Nhà máy Lọc dầu Dung Quất	1.118.996.642	1.118.996.642





	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
<b>Phải trả nhà cung cấp</b>	<b>4.755.378.600.916</b>	<b>4.236.605.389.188</b>
Tổng công ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ phần	3.748.736.956.484	3.098.903.526.258
Tổng công ty CP vận tải dầu khí	393.347.408.269	250.857.407.807
Công ty Cổ phần Bảo dưỡng và Sửa chữa Công trình Dầu khí	27.399.362.907	68.110.419.047
Công ty Cổ phần Dịch vụ Dầu Khí Quảng Ngãi PTSC	41.880.658.616	58.010.883.384
Tổng Công ty Bảo dưỡng - Sửa chữa Công trình Dầu khí, Công ty cổ phần	2.913.687.142	48.761.271.880
Công ty Bảo hiểm PVI Nam Trung Bộ	71.254.796	16.413.940.810
Công ty cổ phần vận tải Nhật Việt	32.054.899.536	27.476.077.514
Trường Đại học Dầu khí Việt Nam	-	340.000.000
Công ty TNHH PVChem - Tech	2.707.874.400	4.065.720.600
Công ty Cổ phần Nhà và Thương mại Dầu khí	9.159.022.828	41.887.073.708
Tổng công ty Hóa chất và Dịch vụ dầu khí - CTCP	11.234.099.670	50.679.825.166
Cty CP Nhiên Liệu Sinh Học Dầu Khí Miền Trung	-	150.000.000
Công ty TNHH Một thành viên Điều hành Thăm dò Khai thác Dầu khí trong nước-Lô 05.1a	-	75.070.109.256
Công ty TNHH Một thành viên Điều hành Thăm dò Khai thác Dầu khí trong nước-Lô 01/97 & 02/97	9.210.861.219	17.607.380.190
Công ty TNHH Một thành viên Điều hành Thăm dò Khai thác Dầu khí trong nước-Lô 01 & 02	3.443.511.647	6.583.950.200
Công ty Cổ phần Dịch vụ bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam - Chi nhánh Miền Trung	-	4.352.530.950
Chi nhánh TCT CP Dịch vụ kỹ thuật Dầu khí Việt Nam-Công ty Dịch vụ Dầu khí Đà Nẵng	137.874.504	3.280.566.904
Công ty CP Xăng dầu Dầu khí PVOIL Miền Trung	735.944.020	1.971.221.970
Tổng công ty Tư vấn Thiết kế Dầu khí-CTCP	662.801.126	662.801.126
Viện Dầu khí Việt Nam	10.587.496	647.302.909
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Hà Nội	-	531.360.000
Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Kỹ thuật Khoan Dầu khí PVD	422.616.720	422.616.720
Công ty Cổ phần Hóa dầu và Xơ sợi Việt Nam	-	200.000.000
Công ty Cổ phần Đào tạo Kỹ thuật PVD	60.000.000	196.000.000
Trường Cao đẳng dầu khí	-	142.800.000
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương	-	5.821.200
Chi nhánh Tập đoàn Dầu khí Việt Nam- Công ty Điều hành Dầu khí Biển Đông Lô 05-2	276.011.784.090	264.177.150.208
Chi nhánh Tập đoàn Dầu khí Việt Nam- Công ty Điều hành Dầu khí Biển Đông Lô 05-3	195.177.395.446	195.097.631.381

**30. SỰ KIẾN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

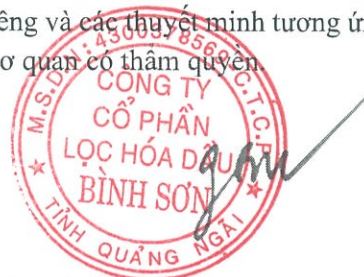
Tại ngày lập báo cáo tài chính riêng này, các cơ quan có thẩm quyền chưa thực hiện kiểm tra và phê duyệt quyết toán tài chính, quyết toán tiền thu từ cổ phần hóa, chi phí cổ phần hóa và quyết định công bố giá trị thực tế vốn nhà nước tại thời điểm Công ty chính thức chuyển thành công ty cổ phần, xác 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 04 tháng 05 năm 2023