

**TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY KHÍ VIỆT NAM-CTCP**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT
QUÝ I NĂM 2021**

TỔNG CÔNG TY KHÍ VIỆT NAM - CTCP



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		44.230.493.070.827	39.472.227.294.732
I. Tiền	110	3	6.457.577.994.501	5.237.246.729.402
1. Tiền	111		2.050.113.358.731	1.323.144.129.455
2. Các khoản trong đương tiền	112		4.407.464.635.770	3.914.102.599.947
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4	21.594.237.927.459	21.613.236.327.512
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		21.594.237.927.459	21.613.236.327.512
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		13.439.321.385.786	10.239.199.864.118
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	7.696.887.538.271	5.579.798.691.334
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		447.154.556.759	435.275.808.580
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	6	5.690.928.464.202	4.620.069.494.260
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(395.649.173.446)	(395.944.130.056)
IV. Hàng tồn kho	140	8	1.977.431.082.943	1.662.572.767.363
1. Hàng tồn kho	141		2.044.004.999.575	1.729.146.683.995
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(66.573.916.632)	(66.573.916.632)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		761.924.680.138	719.971.606.337
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	111.646.834.047	57.558.696.174
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		591.923.146.895	609.333.648.494
3. Các khoản phải thu Nhà nước	153	10	58.354.699.196	53.079.261.669
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260+269)	200		24.395.822.268.817	23.736.173.735.371
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		164.536.574.936	162.062.201.594
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212		72.303.201.380	73.909.907.257
2. Phải thu dài hạn khác	216		92.233.373.556	88.152.294.337
II. Tài sản cố định	220		19.092.950.251.135	19.773.601.197.998
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	18.661.289.710.448	19.335.105.714.286
- Nguyên giá	222		54.681.879.831.412	54.739.218.312.039
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(36.020.590.120.965)	(35.404.112.597.753)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	431.660.540.687	438.495.483.712
- Nguyên giá	228		588.884.232.839	585.234.713.955
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(157.223.692.152)	(146.739.230.243)
III. Bất động sản đầu tư	230		22.150.570.174	22.357.771.534
- Nguyên giá	231		26.427.782.233	26.427.782.233
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(4.277.212.059)	(4.070.010.699)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		3.684.547.023.352	2.302.958.751.607
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	3.684.547.023.352	2.302.958.751.607
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	14	392.296.079.925	379.189.574.851
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		382.296.079.925	369.189.574.851
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		35.000.000.000	35.000.000.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(25.000.000.000)	(25.000.000.000)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.039.341.769.295	1.096.004.237.787
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	15	981.394.979.085	1.022.822.668.367
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		49.975.765.528	50.808.879.996
3. Lợi thế thương mại	269		7.971.024.682	22.372.689.424
TỔNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		68.626.315.339.644	63.208.401.030.103

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		17.049.736.415.072	13.708.720.044.649
I. Nợ ngắn hạn	310		11.785.544.853.231	9.748.781.422.071
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	2.660.830.472.348	2.676.585.638.208
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		137.839.635.730	228.058.965.321
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	710.161.026.091	553.509.459.627
4. Phải trả người lao động	314		233.169.909.757	199.352.091.251
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	5.382.227.208.532	3.767.917.733.282
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		711.612.703.259	77.365.272.465
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	492.408.053.783	749.208.259.798
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	965.580.000.000	1.017.470.000.000
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		24.940.818.515	-
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		466.775.025.216	479.314.002.119
II. Nợ dài hạn	330		5.264.191.561.841	3.959.938.622.578
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		22.248.752.492	21.600.730.716
2. Phải trả dài hạn khác	337	21	98.843.691.299	93.020.749.601
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	22	3.280.614.357.698	1.963.867.248.970
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		171.627.679.437	171.627.679.438
5. Dự phòng phải trả dài hạn	342		1.681.162.138.983	1.700.127.271.921
6. Quỹ phát triển Khoa học công nghệ	343		9.694.941.932	9.694.941.932
B. NGUỒN VỐN (400=410+430)	400		51.576.578.924.572	49.499.680.985.454
I. Vốn chủ sở hữu	410	23	51.576.578.924.572	49.499.680.985.454
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		19.139.500.000.000	19.139.500.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		19.139.500.000.000	19.139.500.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		210.679.541.297	210.679.541.297
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		196.658.562.648	196.658.562.648
4. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		18.853.826.843.892	18.853.826.843.892
6. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		6.287.318.113	6.287.318.113
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		12.080.348.068.918	10.028.673.271.871
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		10.053.507.513.839	2.319.480.175.551
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.026.840.555.079	7.709.193.096.320
8. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429		1.089.278.589.704	1.064.055.447.633
TỔNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)	440		68.626.315.339.644	63.208.401.030.103

TP. HCM, ngày 22 tháng 04 năm 2021

LẬP BIỂU



Đặng Thị Hồng Yên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Công Luận

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Đăng Nam
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ I NĂM 2021

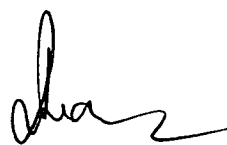
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	17.570.501.884.541	17.093.939.256.044	17.570.501.884.541	17.093.939.256.044
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	26	3.859.680	-	3.859.680	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		17.570.498.024.861	17.093.939.256.044	17.570.498.024.861	17.093.939.256.044
4. Giá vốn hàng bán	11	27	14.301.032.879.540	13.782.167.020.648	14.301.032.879.540	13.782.167.020.648
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.269.465.145.321	3.311.772.235.396	3.269.465.145.321	3.311.772.235.396
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	263.141.362.020	376.880.014.253	263.141.362.020	376.880.014.253
7. Chi phí tài chính	22	29	55.772.781.462	82.831.154.875	55.772.781.462	82.831.154.875
<i>Bao gồm: chi phí lãi vay</i>	23		52.814.030.559	34.245.067.519	52.814.030.559	34.245.067.519
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(998.758.126)	(9.306.382.310)	(998.758.126)	(9.306.382.310)
9. Chi phí bán hàng	25	30	534.099.757.168	438.687.478.604	534.099.757.168	438.687.478.604
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	31	353.141.885.879	194.516.445.449	353.141.885.879	194.516.445.449
11. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25-26))	30		2.588.593.324.706	2.963.310.788.411	2.588.593.324.706	2.963.310.788.411
12. Thu nhập khác	31	33	73.028.891.856	4.534.697.269	73.028.891.856	4.534.697.269
13. Chi phí khác	32	34	24.380.563.441	200.283.381	24.380.563.441	200.283.381
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		48.648.328.415	4.334.413.888	48.648.328.415	4.334.413.888
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40+45)	50		2.637.241.653.121	2.967.645.202.299	2.637.241.653.121	2.967.645.202.299
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	35	578.969.370.943	616.661.093.130	578.969.370.943	616.661.093.130
17. Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại	52		833.114.468	380.865.079	833.114.468	380.865.079
18. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)	60		2.057.439.167.710	2.350.603.244.090	2.057.439.167.710	2.350.603.244.090
<i>Trong đó:</i>						
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty Mẹ	61		2.029.677.573.680	2.333.041.038.427	2.029.677.573.680	2.333.041.038.427
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		27.761.594.030	17.562.205.663	27.761.594.030	17.562.205.663
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1.058	1.217	1.058	1.217

LẬP BIỂU



Đặng Thị Hồng Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Công Luận

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Đăng Nam
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	2.637.241.653.121	2.967.645.202.299
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	791.067.632.562	618.731.285.755
Các khoản dự phòng	03	(535.743.765)	18.765.132.938
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(5.772.363.790)	37.994.599.396
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(261.092.833.403)	(382.424.233.334)
Chi phí lãi vay	06	52.814.030.559	34.245.067.519
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	3.213.722.375.284	3.294.957.054.573
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	(2.740.780.085.818)	(1.599.637.467.511)
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(315.526.359.383)	(358.573.540.855)
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả	11	1.775.794.239.236	2.063.122.181.544
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	(25.705.800.531)	57.384.195.815
Tăng/(Giảm) chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(44.235.436.822)	(3.236.813.911)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(461.315.925.080)	(733.664.364.713)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	89.253.311.602	440.003.910.069
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(116.522.998.155)	(752.141.515.658)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1.374.683.320.333	2.408.213.639.353
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	(1.812.372.847.872)	(753.701.331.232)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	209.823.959.323	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(10.419.101.599.947)	(7.765.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	10.340.000.000.000	6.669.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	259.506.505.106	416.991.430.584
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.422.143.983.390)	(1.432.709.900.648)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	1.423.792.108.728	81.992.604.250
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(156.100.000.000)	(245.328.824.217)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(11.879.673.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1.267.692.108.728	(175.215.892.967)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	1.220.231.445.671	800.287.845.738
Tiền tồn đầu năm	60	5.237.246.729.402	4.475.889.167.227
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61	99.819.428	1.289.721.023
Tiền tồn cuối năm	70	6.457.577.994.501	5.277.466.733.988

LẬP BIỂU

Đặng Thị Hồng Yên

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Công Luận

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Đăng Nam
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ I NĂM 2021

1. THÔNG TIN TỔNG QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty cổ phần (gọi tắt là “Tổng Công ty”) tiền thân là Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty TNHH Một thành viên - là công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam, được thành lập theo Quyết định số 2232/QĐ-DKVN ngày 18/7/2007 của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3500102710 cấp lần đầu ngày 17/01/2007.

Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty TNHH Một thành viên chính thức chuyển sang hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần với tên gọi Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty cổ phần, theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 16/5/2011, với vốn điều lệ của Tổng công ty là 18.950.000.000.000 VNĐ. (Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 16 ngày 05/02/2016, vốn điều lệ là 19.139.500.000.000 VNĐ).

Trụ sở chính của Tổng Công ty đặt tại Tòa nhà PV GAS, số 673 đường Nguyễn Hữu Thọ, Xã Phước Kiển, Huyện Nhà Bè, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Hoạt động chính

Kinh doanh các sản phẩm khí, và các dịch vụ liên quan đến sản phẩm khí, bao gồm : Thu gom, vận chuyển, tàng trữ khí và sản phẩm khí. Sản xuất khí đốt, phân phối nhiên liệu khí bằng đường ống chi tiết: Chế biến khí và sản phẩm khí. Bán buôn nhiên liệu lỏng, khí và các sản phẩm liên quan chi tiết: Tổ chức phân phối và kinh doanh các sản phẩm khí khô, khí LNG, CNG, LPG Condensate; Xuất nhập khẩu các sản phẩm khí khô, LNG, LPG, Condensate chế biến khí; Tổ chức phân phối, kinh doanh các sản phẩm khí khô, khí LNG, CNG, LPG, Condensate.

Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật liên quan : Tư vấn đầu tư, thiết kế xây dựng công trình công nghiệp cơ khí chế tạo. Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình công nghiệp, dân dụng.

Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác: Đầu tư xây dựng, quản lý vận hành, bảo dưỡng, sửa chữa các công trình, dự án khí và liên quan đến khí. Kinh doanh vật tư, thiết bị, hóa chất trong lĩnh vực chế biến và sử dụng khí và các sản phẩm khí, nhập vật tư, thiết bị và phương tiện phục vụ ngành khí. Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê chi tiết: Kinh doanh dịch vụ kho bãi, cảng. Kinh doanh bất động sản. Đầu tư cơ sở hạ tầng hệ thống phân phối sản phẩm khí khô, khí lỏng từ khâu nguồn từ cung cấp đến khâu phân phối bán buôn, bán lẻ.

Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật: Nghiên cứu ứng dụng trong lĩnh vực khí, cải tạo công trình khí. Cung cấp dịch vụ trong lĩnh vực khí, cải tạo, bảo dưỡng, sửa chữa động cơ, lắp đặt thiết bị chuyển đổi cho phương tiện giao thông vận tải và nông lâm ngư nghiệp sử dụng nhiên liệu khí.

Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, bao gồm: Dịch vụ vận tải và các phương tiện có sử dụng nhiên liệu khí, vận chuyển sản phẩm khí (kinh doanh dịch vụ vận chuyển các sản phẩm khí).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

Các công ty con :

- Công ty Cổ phần Kinh doanh LPG Việt Nam (gọi tắt là “PVGAS LPG”)
- Công ty Cổ phần Phân phối Khí thấp áp Dầu khí Việt Nam (gọi tắt là “PVGAS D”)
- Công ty Cổ phần Bọc ống Dầu Khí VN (gọi tắt là “PV Coating”)
- Công ty Cổ phần Sản xuất Ống thép Dầu khí Việt Nam (gọi tắt là “PV Pipe”)
- Công ty Cổ phần CNG Việt Nam (gọi tắt là CNG).
- Công ty Cổ phần LNG Việt Nam (gọi tắt là LNG).

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất 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 luật hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của công ty mẹ - Tổng công ty Khí Việt Nam – CTCP và báo cáo tài chính của các công ty con do công ty mẹ kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày lập báo cáo tài chính. Việc kiểm soát này đạt được khi công ty mẹ có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty được đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại công ty mẹ và các công ty con là đồng nhất.

Các nghiệp vụ và số dư chủ yếu giữa công ty mẹ và công ty con và giữa các công ty con với nhau được loại trừ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Năm tài chính

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

Hình thức kế toán Tổng công ty áp dụng là hình thức Chứng từ ghi sổ.

2. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Tổng công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính.

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý liên quan đến việc trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Tổng công ty 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, tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu, chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập trên những cơ sở phù hợp, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương bằng tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi không kỳ hạn. Các khoản tiền gửi ngắn hạn với thời hạn dưới 90 ngày được ghi nhận trong khoản mục các khoản tương đương tiền.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh trong năm bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các tài sản và công nợ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ được chuyển đổi sang VND theo tỷ giá mua vào (chuyển khoản) của Ngân Hàng VCB tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch : Đối với những giao dịch đã thực hiện trong kỳ kế toán.

Tỷ giá mua vào (chuyển khoản) của Ngân Hàng VCB : Đối với việc đánh giá lại các khoản có gốc ngoại tệ tại ngày khóa sổ lập BCTC.

Tổng Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) và Công văn hướng dẫn số 3124/DKVN-TCKT ngày 13/5/2014 của Tập Đoàn Dầu Khí Việt Nam.

Dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ 6 (sáu) tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : Theo giá thực tế.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng công ty được lập theo các quy định kế toán hiện hành (48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 do Bộ Tài chính ban hành). Theo đó, Tổng 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 niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao nhận 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 các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Tỷ lệ khấu hao cụ thể hàng năm như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	4-25
Máy móc thiết bị	3-20
Phương tiện vận tải	3-12
Thiết bị văn phòng	3-9
Các công trình khí	10-20
TSCĐ khác	3-20

Các tài sản cố định hữu hình được đánh giá lại khi có quyết định của Đại hội cổ đông hoặc Nhà nước hoặc cổ phần hoá doanh nghiệp, nguyên giá và hao mòn lũy kế được điều chỉnh theo kết quả đánh giá lại đã được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt theo quy định.

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý, giá trị còn lại của tài sản và các chi phí có liên quan trực tiếp tới thanh lý tài sản cố định và được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình chủ yếu bao gồm quyền sử dụng đất, các phần mềm máy tính và các tài sản vô hình khác được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất không có thời hạn không trích khấu hao. Quyền sử dụng đất có thời hạn được phân bổ theo thời gian quy định trên giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 5 năm.

Đối với tài sản cố định vô hình được đánh giá lại thì nguyên giá, giá trị khấu hao lũy kế và giá trị còn lại được điều chỉnh theo kết quả đánh giá lại.

Chi phí đầu tư xây dựng dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất kinh doanh, cho thuê, quản lý 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, chi phí khác và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng 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.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản tiền gửi có kỳ hạn thu hồi trên 3(ba) tháng và dưới 1(một) năm.

Các khoản đầu tư chứng khoán được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản đầu tư chứng khoán và được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư chứng khoán.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo nguyên giá trừ các khoản giảm giá đầu tư chứng khoán.

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được trích lập theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 do Bộ Tài chính ban hành. Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán khi giá chứng khoán hạch toán trên sổ sách lớn hơn giá chứng khoán thực tế trên thị trường.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

Đầu tư vào công ty con; Công ty liên doanh, liên kết

Bao gồm các khoản đầu tư vào công ty con và đầu tư vào các công ty liên kết được hạch toán theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến khoản đầu tư. Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư được xác định theo nguyên giá trừ dự phòng giảm giá khoản đầu tư (nếu có).

Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn được trích lập theo quy định tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 do Bộ Tài chính ban hành. Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư dài hạn khi vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế lớn hơn vốn chủ sở hữu thực có trên báo cáo tài chính của tổ chức kinh tế tại ngày kết thúc năm tài chính.

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị tiền thuê đất và các chi phí trả trước dài hạn khác.

Giá trị công cụ, dụng cụ xuất dùng, các chi phí quảng cáo, sửa chữa với thời hạn từ 1 năm trở lên và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo thời gian sử dụng hữu ích.

Kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh :

Đối với hợp đồng hợp tác kinh doanh cho thuê Tòa Nhà PV Gas : Tổng Công ty hạch toán toàn bộ các khoản doanh thu chi phí phát sinh cho hoạt động này vào sổ sách kế toán, cuối kỳ tính toán và nộp các khoản thuế theo quy định của Nhà nước và chia lợi nhuận sau thuế cho các bên Liên doanh. Tuy nhiên, số liệu thể hiện trên Báo cáo tài chính chỉ tính phần sở hữu của Tổng Công ty (70%).

Nguồn vốn và phân phối lợi nhuận.

Nguồn vốn kinh doanh của Tổng công ty bao gồm vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, cổ phiếu quỹ, quỹ đầu tư phát triển, quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

Các quỹ được hình thành từ phân phối lợi nhuận sau thuế của hoạt động sản xuất kinh doanh.

Ghi nhận doanh thu

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

- (a). Tổng 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). Tổng 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). Tổng 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 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 năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

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). Tổng Công ty 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 Tổng Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Doanh thu cho thuê diện tích tòa nhà văn phòng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn của hợp đồng thuê.

Doanh thu chưa thực hiện chủ yếu là phần giá trị chênh lệch giữa khối lượng khí giao nhận thực tế thấp hơn so với lượng khí theo định mức bao tiêu giữa Tổng Công ty với khách hàng. Giá trị này sẽ được bù trừ với phần giá trị sử dụng vượt định mức bao tiêu trong các kỳ tiếp theo.

Các khoản giảm trừ doanh thu là thuế tiêu thụ đặc biệt của mặt hàng Condensate phải nộp phát sinh trong kỳ.

Chi phí đi vay

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.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh khi phát sinh.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số 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 năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần 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 năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

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 Tổng 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 Tổng Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập của Tổng 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.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Tiền mặt	7.032.990.513	6.856.350.974
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.028.263.410.990	1.316.287.778.481
- Tiền đang chuyển	14.816.957.228	-
- Các khoản tương đương tiền (i)	4.407.464.635.770	3.914.102.599.947
Cộng :	<u><u>6.457.577.994.501</u></u>	<u><u>5.237.246.729.402</u></u>

(i) Các khoản tương đương tiền thể hiện tiền gửi tại các Ngân Hàng có kỳ hạn không quá 3 tháng.

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	<u>31/03/2021</u>		<u>01/01/2021</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>
- Tiền gửi có kỳ hạn (ii):	21.594.237.927.459	21.594.237.927.459	21.613.236.327.512	21.613.236.327.512
Cộng :	<u><u>21.594.237.927.459</u></u>	<u><u>21.594.237.927.459</u></u>	<u><u>21.613.236.327.512</u></u>	<u><u>21.613.236.327.512</u></u>

(ii) Khoản tiền gửi tại các Ngân Hàng có kỳ hạn từ trên 3 tháng đến 12 tháng .

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Chi tiết các khoản phải thu khách hàng lớn :	4.473.467.313.014	2.893.367.823.755
+ Tập Đoàn Dầu Khí Việt Nam	222.600.441.678	235.334.798.040
+ Cty TNHH Một thành viên Gas Venus	464.871.789.635	372.340.598.043
+ Cty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa	217.548.689.078	-
+ Tổng công ty Phân bón và Hoá chất Dầu khí	305.445.658.272	236.962.736.585
+ Tổng Công Ty Dầu Việt Nam	120.008.148.521	2.328.717.653
+ Cty TNHH TotalGaz Việt Nam	176.304.708.717	170.610.373.103
+ Công ty cổ phần đầu tư và sản xuất Petro Miền Trung	256.796.971.485	-
+ Công ty CP Thương mại dầu khí An Dương	105.627.150.422	147.763.490.914
+ Tổng công ty Điện lực Dầu Khí	1.646.248.675.376	583.144.806.880
+ Tổng Công ty tư vấn thiết kế dầu khí - CTCP	119.362.864.578	118.239.877.268
+ VITOL ASIA PTE LTD	-	483.996.147.795
+ Doanh nghiệp tư nhân TM-DV-SX Hồng Mộc	153.518.297.839	133.303.139.102
+ Công ty TNHH TM Trần Hồng Quân	152.794.433.316	173.566.982.217
+ Công ty Cổ phần Tập đoàn Dầu khí AN PHA	532.339.484.097	235.776.156.155
- Phải thu các khách hàng khác	3.223.420.225.257	2.686.430.867.579
Cộng :	<u><u>7.696.887.538.271</u></u>	<u><u>5.579.798.691.334</u></u>

6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	190.443.444.515	215.716.216.665
- Dự thu doanh thu bán và vận chuyển khí NCS hai tháng cuối quý	5.261.725.450.063	4.281.037.041.392
- Phải thu công ty CP Phát triển Đô thị Dầu khí liên quan đến hợp đồng xây dựng Bạc Liêu Tower	50.000.000.000	50.000.000.000
- Phải thu khác :	188.759.569.624	73.316.236.203
Cộng :	<u><u>5.690.928.464.202</u></u>	<u><u>4.620.069.494.260</u></u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

7. NỢ XẤU

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá có thể thu hồi	Giá gốc	Giá có thể thu hồi
+ Công ty cổ phần SX-DV-TM-XD Thành tài - Long An	68.455.403.027	-	68.789.423.236	-
+ Công ty CP phát triển đô thị Dầu Khí	50.000.000.000	-	50.000.000.000	-
+ Tổng Cty tư vấn thiết kế Dầu Khí (PVE)	113.288.140.492	32.907.534.344	113.288.140.492	32.907.534.344
+ Tổng công ty Điện Lực Dầu Khí Việt Nam	189.535.313.670	108.614.294.139	189.535.313.670	108.614.294.139
+ Công ty cổ phần năng lượng Đất Việt	16.967.776.836	-	16.967.776.836	-
+ Công ty CP hóa dầu và sợi Dầu Khí	46.042.688.142	-	46.042.688.142	-
+ Công ty TNHH MTV Kinh doanh Dầu khí Việt Hải	18.945.600.504	-	18.945.600.504	-
+ Công ty CP Chế tạo giàn khoan Dầu khí	5.842.366.173	-	5.842.366.173	-
+ Công ty CP Kết cấu kim loại và lắp máy Dầu khí	4.860.698.667	-	4.860.698.667	-
+ Công ty TNHH Gốm sứ Mỹ Xuân	11.296.297.196	-	11.296.297.196	-
+ Công ty cổ phần Xây lắp dầu khí 2	4.870.608.031	-	4.870.608.031	-
+ Các đối tượng khác	7.365.059.910	298.950.719	7.027.045.592	-
Cộng :	537.469.952.648	141.820.779.202	537.465.958.539	141.521.828.483

*Nợ xấu là những khoản nợ quá hạn thanh toán nhưng khách hàng vẫn chưa thanh toán.
 Giá trị có thể thu hồi được xác định bằng giá gốc các khoản phải thu trừ đi dự phòng phải thu khó đòi đã trích lập tại ngày lập báo cáo.*

8. HÀNG TỒN KHO

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường :	59.541.391.599	-	65.504.882.633	-
- Nguyên liệu, vật liệu :	980.377.818.512	(66.573.916.632)	982.364.293.462	(66.573.916.632)
- Công cụ, dụng cụ :	34.914.110.690	-	57.042.753.193	-
- Chi phí SXKD dở dang :	26.145.823.792	-	4.822.446.362	-
- Thành phẩm :	172.564.230.866	-	76.012.518.761	-
- Hàng hóa :	770.461.624.116	-	417.131.876.144	-
- Hàng gửi đi bán :	-	-	126.267.913.440	-
Cộng :	2.044.004.999.575	(66.573.916.632)	1.729.146.683.995	(66.573.916.632)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Chi phí mua bảo hiểm :	6.271.913.167	12.459.486.386
- Chi phí quảng cáo, truyền thông	80.318.959.529	25.635.483.906
- Các khoản khác :	25.055.961.351	19.463.725.882
Cộng :	<u><u>111.646.834.047</u></u>	<u><u>57.558.696.174</u></u>

10. CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Thuế GTGT hàng bán nội địa	14.415.552.994	-
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	4.417.560.000	4.417.560.000
- Thuế xuất, nhập khẩu	17.518.495.600	19.401.795.154
- Thuế TNDN	21.850.380.241	-
- Thuế thu nhập cá nhân	141.312.057	-
- Các loại thuế khác	11.398.304	29.259.906.515
Cộng	<u><u>58.354.699.196</u></u>	<u><u>53.079.261.669</u></u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Nội dung	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Khác	Tổng cộng
1	2	3	4	5	6	7
NGUYỄN GIÁ						
Số dư đầu năm	6.607.145.761.593	5.251.622.744.298	868.962.157.433	376.006.230.174	41.635.481.418.541	54.739.218.312.039
Tăng trong kỳ	2.226.392.419	184.725.625.285	9.002.234.820	3.051.424.329	1.374.918.253.530	1.573.923.930.383
Mua sắm mới	2.226.392.419	183.952.596.055	9.002.234.820	2.396.944.329		197.578.167.623
XDCB (tạm) bán giao (tư làm)		773.029.230				773.029.230
Phân loại lại					1.374.918.253.530	1.374.918.253.530
Tăng khác				654.480.000		654.480.000
Giảm trong kỳ	125.437.778.657	528.999.069.239	90.397.529.334	22.179.850.771	864.248.183.009	1.631.262.411.010
Thanh lý, nhượng bán	26.138.753.218	278.378.408.371		368.160.800	77.370.000	304.962.692.389
Phân loại lại	99.299.025.439	250.620.660.868	90.397.529.334	21.811.689.971		462.128.905.612
Điều chỉnh và khác					864.170.813.009	864.170.813.009
Số dư cuối kỳ này	6.483.934.375.355	4.907.349.300.344	787.566.862.919	356.877.803.732	42.146.151.489.062	54.681.879.831.412
GIÁ TRỊ KHẤU HAO LUY KẾ						
Số dư đầu năm	4.347.751.483.193	2.987.190.787.078	704.635.668.271	298.460.574.445	27.066.074.084.766	35.404.112.597.753
Tăng trong kỳ	100.669.076.845	71.186.261.719	8.822.892.559	11.595.589.180	972.207.159.979	1.164.480.980.282
Trích vào chi phí trong năm	100.669.076.845	71.186.261.719	8.822.892.559	11.595.589.180	587.442.086.853	779.715.907.156
Phân loại lại					384.765.073.126	384.765.073.126
Điều chỉnh và khác						
Giảm trong kỳ	39.340.706.817	190.413.468.466	66.374.777.094	9.025.490.725	242.849.013.968	548.003.457.070
Thanh lý, nhượng bán	25.568.973.344	125.408.585.827				150.977.559.171
Phân loại lại	13.771.733.473	65.004.882.639	66.374.777.094	8.657.329.925		153.808.723.131
Điều chỉnh và khác				368.160.800	242.849.013.968	243.217.174.768
Số dư cuối kỳ này	4.409.079.853.221	2.867.963.580.331	647.083.783.736	301.030.672.900	27.795.432.230.777	36.020.590.120.965
Giá trị còn lại tại ngày đầu năm	2.259.394.278.400	2.264.431.957.220	164.326.489.162	77.545.655.729	14.569.407.333.775	19.335.105.714.286
Giá trị còn lại tại ngày cuối kỳ	2.074.854.522.134	2.039.385.720.013	140.483.079.183	55.847.130.833	14.350.719.258.285	18.661.289.710.448

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Nội dung	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
1	2	3	7
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm	368.982.030.963	216.252.682.992	585.234.713.955
Tăng trong kỳ	34.765.660.000	4.278.018.884	39.043.678.884
Mua trong năm		3.649.518.884	3.649.518.884
Tăng khác	34.765.660.000	628.500.000	35.394.160.000
Giảm trong kỳ	35.394.160.000		35.394.160.000
Thanh lý, nhượng bán			
Giảm khác	35.394.160.000		35.394.160.000
Số dư cuối kỳ này	368.353.530.963	220.530.701.876	588.884.232.839
HAO MÒN LUYỆN KẾ			
Số dư đầu năm	7.187.656.536	139.551.573.707	146.739.230.243
Tăng trong kỳ	2.503.470.715	12.748.953.962	15.252.424.677
Khấu hao trong năm	444.968.612	10.259.984.134	10.704.952.746
Tăng khác	2.058.502.103	2.488.969.828	4.547.471.931
Giảm trong kỳ	4.767.962.768		4.767.962.768
Thanh lý, nhượng bán			
Giảm khác	4.767.962.768		4.767.962.768
Số dư cuối kỳ này	4.923.164.483	152.300.527.669	157.223.692.152
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số dư đầu năm	361.794.374.427	76.701.109.285	438.495.483.712
Số dư cuối kỳ này	363.430.366.480	68.230.174.207	431.660.540.687

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
 (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỨ DANG

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB :	3.587.952.133.621	2.078.167.134.355
+ DA đường ống dẫn khí NCS2-GĐII	701.954.450.779	-
+ DA đường ống dẫn khí lô B ô Môn	725.814.856.194	725.814.856.194
+ DA kho cảng nhập khẩu LNG Sơn Mỹ	138.013.773.143	138.013.773.143
+ Kho chứa LNG quy mô 1 triệu tấn/năm tại Thị Vải	1.434.639.858.702	1.143.902.528.328
+ Dự án Đường ống dẫn khí Cá Rồng Đỏ	70.435.976.690	70.435.976.690
+ DA đường ống thu gom, vận chuyển khí mỏ Sư Tử Trắng	26.036.828.456	-
+ Dự án cải hoán nhà máy GPP Dinh Cổ để tiếp nhận nguồn khí ảm NCS2 điều chỉnh GD2	95.927.745.855	-
+ DA đường ống thu gom, vận chuyển khí mỏ Sao Vàng - Đại Nguyệt	395.128.643.802	-
- Các công trình khác	96.594.889.731	224.791.617.252
Cộng :	<u><u>3.684.547.023.352</u></u>	<u><u>2.302.958.751.607</u></u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09-DN

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

14. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

- Đầu tư vào công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Số lượng cổ phiếu nắm giữ	Tỷ lệ góp vốn	Hoạt động chính
+ CTCP kinh doanh LPG Việt Nam (PVGAS LPG) (*)	Hà Nội	18.726.781	51,31%	Phân phối khí hóa lỏng
+ CTCP phân phối khí Thấp áp Dầu Khí VN (PVGas D)	TP. HCM	45.450.000	50,50%	Phân phối khí thấp áp
+ CTCP Bọc Ống Dầu Khí VN (PV Coating)	Vũng Tàu	11.434.000	52,94%	Dịch vụ bọc ống
+ CTCP sản xuất ống thép Dầu Khí Việt Nam (PV Pipe)	Tiền Giang	183.840.000	99,99%	Sản xuất ống thép
+ CTCP CNG Việt Nam (CNG)	Vũng Tàu	15.120.000	56,00%	Phân phối CNG
+ CTCP LNG Việt Nam (LNG)	TP. HCM	-	51,00%	Phân phối LNG

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	382.296.079.925	(13.751.795.292)	284.460.000.000	(13.751.795.292)
+ Công ty PVGAZROM	58.000.000.000	(13.751.795.292)	58.000.000.000	(13.751.795.292)
+ CTCP kinh doanh khí Miền Nam (PVGas South)	324.296.079.925	-	226.460.000.000	-
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	35.000.000.000	(25.000.000.000)	35.000.000.000	(25.000.000.000)
+ Công ty CP Đầu tư và kinh doanh Tài sản Việt	25.000.000.000	(25.000.000.000)	25.000.000.000	(25.000.000.000)
+ Cty CP xăng dầu Dầu Khí Vũng Áng	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-

(*) Ngày 19/03/2020 Công ty CP kinh doanh Khí Miền Bắc ban hành Nghị quyết số 01/NQ-ĐHĐCĐ-KMB Nghị quyết ĐHĐCĐ bất thường thông qua việc đổi tên công ty thành: Công ty cổ phần kinh doanh LPG Việt Nam (PVGAS LPG).

15. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	31/03/2021	01/01/2021
- Chi phí thuê đất, thuê văn phòng	239.735.497.396	254.068.280.770
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ :	55.343.302.693	61.098.601.566
- Chi phí vỏ bình gas chờ phân bổ	551.852.161.221	569.666.174.127
- Các khoản khác :	134.464.017.775	137.989.611.904
Cộng	981.394.979.085	1.022.822.668.367

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09-DN

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

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Chi tiết các khoản công nợ lớn :	2.106.134.026.244	2.106.134.026.244	1.953.105.377.067	1.953.105.377.067
+ Abu Dhabi National Oil Company (ADNOC)	636.589.536.550	636.589.536.550	482.934.764.100	482.934.764.100
+ Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	214.432.437.725	214.432.437.725	401.679.592.455	401.679.592.455
+ Công ty TNHH MTV Lọc hóa dầu Bình Sơn (BSR)	687.536.847.449	687.536.847.449	441.446.739.201	441.446.739.201
+ Tập Đoàn Dầu Khí	49.553.839.797	49.553.839.797	76.471.339.838	76.471.339.838
+ Liên doanh Việt Nga - Vietsovpetro	140.106.572.907	140.106.572.907	137.708.087.984	137.708.087.984
+ VITOL ASIA PTE LTD	17.354.978.575	17.354.978.575	280.804.514.610	280.804.514.610
+ SAMSUNG C&T CORPORATION	-	-	132.060.338.879	132.060.338.879
+ TECHNIP GEOPRODUCTION (M) SDN BHD	360.559.813.241	360.559.813.241	-	-
- Phải trả cho các đối tượng khác :	554.696.446.104	554.696.446.104	723.480.261.141	723.480.261.141
Cộng :	2.660.830.472.348	2.660.830.472.348	2.676.585.638.208	2.676.585.638.208

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Chỉ tiêu	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng hàng nội địa	83.968.878.509	555.478.151.719	517.838.317.666	121.608.712.562
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	(4.417.560.000)	338.052.599.788	338.052.599.788	(4.417.560.000)
- Thuế xuất, nhập khẩu	(19.401.795.154)	115.069.936.746	113.186.637.192	(17.518.495.600)
- Thuế TNDN	418.594.123.561	567.749.178.118	461.315.925.080	525.027.376.599
- Thuế thu nhập cá nhân	18.192.891.764	46.357.745.443	38.096.240.241	26.454.396.966
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	(6.398.304)	12.510.923.156	12.510.923.156	(6.398.304)
- Thuế môn bài	-	26.469.000	26.469.000	-
- Các loại thuế khác	3.500.057.582	(250.402.839)	2.591.360.071	658.294.672
- Các khoản phí, lệ phí, phải nộp khác	-	5.614.809	5.614.809	-
Cộng :	500.430.197.958	1.635.000.215.940	1.483.624.087.003	651.806.326.895
<i>Trong đó :</i>				
Phải nộp :	31/03/2021	01/01/2021		
- Thuế giá trị gia tăng	136.024.265.556	83.968.878.509		
- Thuế TNDN	546.877.756.840	418.594.123.561		
- Thuế thu nhập cá nhân	26.595.709.023	18.192.891.764		
- Các loại thuế khác	663.294.672	32.753.565.793		
Cộng	710.161.026.091	553.509.459.627		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Trích trước chi phí mua khí, thu gom nén khí	4.589.123.984.874	3.478.147.178.346
- Trích trước chi phí XDCB dở dang	246.104.634.937	28.334.725.829
- Chi phí nhà điều hành Nam Côn Sơn	61.116.741.985	63.455.705.640
- Chi phí lãi vay phải trả	43.365.958.009	27.502.465.530
- Chi phí bảo dưỡng sửa chữa	104.191.116.010	-
- Chi phí phải trả khác	338.324.772.717	170.477.657.937
Cộng	<u><u>5.382.227.208.532</u></u>	<u><u>3.767.917.733.282</u></u>

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Công ty CP Địa Ốc Phú Long :	83.990.316.621	83.212.310.785
- Tổng công ty tư vấn Thiết Kế Dầu Khí - CTCP	160.823.483.346	159.783.763.794
- Chênh lệch giá khí trong bao tiêu phải nộp Nhà nước	131.842.021.218	54.742.142.397
- Điều chỉnh giảm doanh thu vận chuyển khí NCS năm 2020	-	230.854.251.814
- Cổ tức phải trả	726.374.500	726.374.500
- Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn	51.149.466.280	46.893.598.280
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	63.876.391.818	172.995.818.228
Cộng :	<u><u>492.408.053.783</u></u>	<u><u>749.208.259.798</u></u>

20. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	<u>31/03/2021</u>		<u>01/01/2021</u>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a/ Vay ngắn hạn :	-	-	50.000.000.000	50.000.000.000
b/ Nợ dài hạn đến hạn trả :	965.580.000.000	965.580.000.000	967.470.000.000	967.470.000.000
Cộng	<u><u>965.580.000.000</u></u>	<u><u>965.580.000.000</u></u>	<u><u>1.017.470.000.000</u></u>	<u><u>1.017.470.000.000</u></u>

Khoản nợ dài hạn đến hạn trả có gốc ngoại tệ là 42.000.000 USD.

21. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn :	98.443.001.299	92.934.809.601
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	400.690.000	85.940.000
Cộng	<u><u>98.843.691.299</u></u>	<u><u>93.020.749.601</u></u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

22. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Vay dài hạn :	3.280.614.357.698	3.280.614.357.698	1.963.867.248.970	1.963.867.248.970
Cộng	3.280.614.357.698	3.280.614.357.698	1.963.867.248.970	1.963.867.248.970

Chi tiết các khoản vay và nợ dài hạn theo Ngân Hàng :

Ngân Hàng	Số tiền	Lịch trả nợ		
		Năm thứ 2	Từ năm thứ 3 đến năm thứ 5	Sau 5 năm
- Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát triển	1.511.092.736.473	302.218.547.294	906.655.641.882	302.218.547.297
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	592.116.402.390	-	296.058.161.997	296.058.240.393
- Ngân hàng Cathay United Bank - CN Chu Lai - Quảng Nam	482.790.000.000	482.790.000.000	-	-
- Ngân hàng TMCP Đông Nam á (Sea Bank) HCM	343.054.739.457	49.007.819.922	147.023.459.766	147.023.459.769
- Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam- CN Kỳ Đồng	244.004.302.329	-	122.002.151.165	122.002.151.165
- NH Xuất Nhập Khẩu Việt Nam - CN Long Biên, Hà Nội	102.923.419.971	14.703.345.710	44.110.037.130	44.110.037.131
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	4.632.757.078	-	-	4.632.757.078
Cộng	3.280.614.357.698	848.719.712.926	1.515.849.451.940	916.045.192.833

- Trong các khoản vay dài hạn trên có khoản vay gốc ngoại tệ là : 21.000.000 USD tương đương 482.790.000.000 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU
 a/ **Biến động vốn chủ sở hữu**

Chi tiêu	Vốn chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối năm trước	Lợi nhuận chưa phân phối năm nay	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ	19.139.500.000,000	210.679.541,297	196.658.562,648	18.853.826.843,892	6.287.318,113	10.028.673,271,871	-	1.064.055.447,633	49.499.680.985,454
Bổ sung vốn trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bán cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	2.029.677.573,680	27.761.594,030	2.057.439.167,710
Phân loại lại giữa các nguồn vốn	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trích các quỹ ngoài biểu vốn	-	-	-	-	-	-	(2.837.018,601)	(2.562.981,399)	(5.400.000,000)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tặng/Giảm do thay đổi tỷ lệ sở hữu	-	-	-	-	-	24.834.241,968	-	24.529,440	24.858.771,408
Tặng/(giảm) khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	19.139.500.000,000	210.679.541,297	196.658.562,648	18.853.826.843,892	6.287.318,113	10.053.507.513,839	2.026.840.555,079	1.089.278.589,704	51.576.578.924,572

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

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

b/ Cổ phiếu

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.913.950.000	1.913.950.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.913.950.000	1.913.950.000
+ Cổ phiếu phổ thông	1.913.950.000	1.913.950.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.913.950.000	1.913.950.000
+ Cổ phiếu phổ thông	1.913.950.000	1.913.950.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

24. CÁC CHỈ TIÊU NGOẠI BẢNG

	<u>31/03/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Ngoại tệ các loại :		
- USD	9.813.397	2.353.947
- EUR	29	29

25. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Doanh thu bán khí và vận chuyển khí	17.527.649.797.920	16.474.938.010.770
- Doanh thu cho thuê văn phòng	13.254.422.579	12.835.691.801
- Doanh thu xây lắp và khác	29.597.664.042	606.165.553.473
Cộng	<u><u>17.570.501.884.541</u></u>	<u><u>17.093.939.256.044</u></u>

26. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo</u>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chiết khấu thương mại	3.859.680	-
Cộng	<u><u>3.859.680</u></u>	<u><u>-</u></u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

27. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	
	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn bán khí và vận chuyển khí	14.246.472.045.447	13.371.035.087.001
- Giá vốn cho thuê văn phòng	6.827.566.908	6.232.967.746
- Giá vốn xây lắp và khác	47.733.267.185	404.898.965.901
Cộng	14.301.032.879.540	13.782.167.020.648

28. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	236.259.175.376	364.616.145.676
- Lãi chênh lệch tỷ giá	25.113.708.084	9.118.683.740
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.768.478.560	3.145.184.837
Cộng	263.141.362.020	376.880.014.253

29. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	52.814.030.559	34.245.067.519
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	2.873.736.999	44.513.735.617
- Chi phí tài chính khác	85.013.904	4.072.351.739
Cộng	55.772.781.462	82.831.154.875

30. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	
	Năm nay	Năm trước
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng :		
+ Chi phí vận chuyển	244.629.606.480	184.981.238.097
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	23.519.257.354	29.442.382.363
+ Lương nhân viên bán hàng	50.328.828.348	54.795.607.106
+ Chi phí quảng cáo	98.994.267.080	78.848.780.897
- Các khoản chi phí bán hàng khác	116.627.797.906	90.619.470.141
Cộng	534.099.757.168	438.687.478.604

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

31. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	
	Năm nay	Năm trước
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN :		
+ Chi phí khấu hao TSCĐ quản lý	273.597.749.585	124.936.768.865
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.044.133.864	10.337.399.375
+ Phí sử dụng thương hiệu phải trả cho Tập Đoàn	15.109.753.436	35.609.019.836
+ Chi an sinh xã hội	147.709.692.129	-
+ Chi phí lương nhân viên quản lý	20.760.889.274	7.350.000.000
- Các khoản chi phí QLDN khác	75.973.280.882	71.640.349.654
Cộng	79.544.136.294	69.579.676.584
	353.141.885.879	194.516.445.449

32. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	12.056.037.301.174	11.527.914.946.294
- Chi phí nhân công	422.806.438.717	370.873.667.221
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	791.067.632.562	618.626.957.354
- Chi phí dịch vụ mua ngoài và khác	1.918.363.150.134	1.897.955.373.832
Cộng	15.188.274.522.587	14.415.370.944.701

33. THU NHẬP KHÁC

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	
	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	195.454.545	-
- Thu nhập khác	72.833.437.311	4.534.697.269
Cộng	73.028.891.856	4.534.697.269

34. CHI PHÍ KHÁC

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	8.640.038
- Chi phí khác	24.380.563.441	191.643.343
Cộng	24.380.563.441	200.283.381

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

35. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận trước thuế	2.637.241.653.121	2.967.645.202.299
Chi phí thuế TNDN hiện hành	578.969.370.943	616.661.093.130
<i>Trong đó:</i>		
Tổng Công ty khí Việt Nam - CTCP	564.273.563.937	588.336.045.143
CTCP Kinh doanh Khí Miền Nam	-	-
CTCP Kinh doanh LPG Việt Nam	1.241.262.325	-
CTCP Phân phối Khí thấp áp Dầu khí Việt Nam	10.699.007.051	12.459.317.058
CTCP Bọc ống Dầu khí Việt Nam	148.272.983	12.230.058.269
Công ty Cổ phần CNG Việt Nam	2.607.264.647	3.635.672.660
Công ty Cổ phần LNG Việt Nam	-	-

36. THUYẾT MINH KQKD QUÝ I/2021

CHỈ TIÊU	Quý I năm 2021	Quý I năm 2020	Tỷ lệ so sánh 2021/2020
- Lợi nhuận sau thuế Quý I:	2.057.439.167.710	2.350.603.244.090	88%

Nguyên nhân chủ yếu làm lợi nhuận Quý I/2021 giảm 12% so với Quý I/2020 là do:

+ Mặc dù giá dầu bình quân quý I/2021 tăng 22% so với quý I/2020 (Quý I/2021: 61,12USD/thùng, Quý I/2020: 50,10USD/thùng). Tuy nhiên, sản lượng khí khô tiêu thụ quý I/2021 giảm 354 triệu m³ (tương đương giảm 16%) so với cùng kỳ năm trước làm cho doanh thu giảm, lợi nhuận giảm tương ứng.

+ Quý I/2021 phát sinh tăng khoản phí sử dụng thương hiệu phải trả cho PVN là 147 tỷ đồng.

+ Các hoạt động khác diễn ra bình thường.

37. BÁO CÁO THEO BỘ PHẬN

Bộ phận theo lĩnh vực địa lý :

Tổng Công ty không có hoạt động kinh doanh nào ngoài lãnh thổ Việt Nam; do vậy, Tổng Công ty không có bộ phận kinh doanh theo khu vực địa lý ngoài Việt Nam.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh :

Để phục vụ mục đích quản lý, Tổng Công ty tổ chức các hoạt động kinh doanh theo từng lĩnh vực trên cơ sở các công ty con hoạt động tương đối riêng biệt.

Hoạt động theo lĩnh vực kinh doanh của Tổng Công ty bao gồm các bộ phận như sau:

- Hoạt động kinh doanh khí và các sản phẩm khí (gồm có Công ty mẹ, PVGAS LPG, PVGAS D, CNG và LNG);

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

- Hoạt động phụ trợ kinh doanh khí và các sản phẩm khí: sản xuất ống thép, xây dựng, lắp đặt, sửa chữa các công trình khí (gồm có PV Pipe và PV Coating);

Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Bảng cân đối kế toán tại 31/03/2021:

CHỈ TIÊU	Kinh doanh khí và các sản phẩm khí	Hoạt động phụ trợ kinh doanh khí và các sản phẩm khí	Loại trừ nội bộ	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản				
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.268.728.108.615	188.849.885.886	-	6.457.577.994.501
Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	21.455.237.927.459	139.000.000.000	-	21.594.237.927.459
Các khoản phải thu ngắn hạn	16.160.821.764.932	49.916.734.355	(2.771.417.113.501)	13.439.321.385.786
Hàng tồn kho	1.736.312.042.967	241.119.039.976	-	1.977.431.082.943
Tài sản ngắn hạn khác	716.356.374.770	45.568.305.368	-	761.924.680.138
Các khoản phải thu dài hạn	166.062.334.588	136.025.473	(1.661.785.125)	164.536.574.936
Tài sản cố định	18.312.238.096.572	1.432.737.520.836	(652.025.366.273)	19.092.950.251.135
Bất động sản đầu tư	22.150.570.174	-	-	22.150.570.174
Tài sản dở dang dài hạn	3.683.759.341.533	787.681.819	-	3.684.547.023.352
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	3.251.442.057.503	-	(2.859.145.977.578)	392.296.079.925
Tài sản dài hạn khác	895.774.006.230	95.346.369.540	48.221.393.525	1.039.341.769.295
Tổng tài sản hợp nhất	72.668.882.625.343	2.193.461.563.253	(6.236.028.848.952)	68.626.315.339.644
Nợ phải trả				
Nợ ngắn hạn	14.258.886.519.497	170.629.170.149	(2.643.970.836.415)	11.785.544.853.231
Nợ dài hạn	5.112.902.800.467	409.966.611.975	(258.677.850.601)	5.264.191.561.841
Tổng nợ phải trả hợp nhất	19.371.789.319.964	580.595.782.124	(2.902.648.687.016)	17.049.736.415.072

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

Kết quả kinh doanh Quý I năm 2021:

CHỈ TIÊU	Kinh doanh khí và các sản phẩm khí	Hoạt động phụ trợ kinh doanh khí và các sản phẩm khí	Loại trừ nội bộ và điều chỉnh	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu				
Tổng doanh thu thuần	20.732.982.760.661	10.956.229.762	(3.173.440.965.562)	17.570.498.024.861
Doanh thu nội bộ				-
Doanh thu bán ra bên ngoài	20.732.982.760.661	10.956.229.762	(3.173.440.965.562)	17.570.498.024.861
Chi phí kinh doanh	18.300.887.610.433	68.411.047.299	(3.181.024.135.145)	15.188.274.522.587
- Giá vốn hàng bán	17.420.283.965.558	58.602.150.161	(3.177.853.236.179)	14.301.032.879.540
- Chi phí bán hàng	551.355.976.599	-	(17.256.219.431)	534.099.757.168
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	329.247.668.276	9.808.897.138	14.085.320.465	353.141.885.879
Kết quả hoạt động kinh doanh	2.432.095.150.228	(57.454.817.537)	7.583.169.583	2.382.223.502.274
Phần lợi nhuận trong các công ty liên kết				(998.758.126)
Doanh thu hoạt động tài chính				263.141.362.020
Chi phí tài chính				55.772.781.462
Lãi từ hoạt động khác				48.648.328.415
Lợi nhuận trước thuế TNDN				2.637.241.653.121
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp				578.969.370.943
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				833.114.468
Lợi nhuận sau thuế TNDN				2.057.439.167.710

38. NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Tổng công ty có các giao dịch và công nợ chủ yếu với các bên liên quan như sau :

Bán hàng :

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	
	Năm nay	Năm trước
Tổng Cty Phân bón và hóa chất Dầu khí - CTCP (PVFCCo)	734.727.825.169	620.733.730.504
Cơ quan Tập đoàn	706.683.282.367	889.094.962.935
Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam (PVPower)	1.135.833.123.845	1.444.714.041.948
Tổng Công ty Dầu Việt Nam (PVOil)	109.806.331.466	63.721.899.326
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (PVEP)	140.050.562.833	130.004.278.920
Tổng Công ty CP Vận tải Dầu khí (PVTrans)	5.651.588.562	425.862.871.105

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

Mua hàng :

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ báo cáo	
	Năm nay	Năm trước
Cơ quan Tập đoàn	4.096.495.280.638	3.612.222.019.266
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (PVEP)	216.602.148.748	112.200.354.810
Công ty TNHH MTV Lọc hóa dầu Bình Sơn (BSR)	1.235.880.269.463	853.453.313.354
Tổng Công ty CP Vận tải Dầu khí (PVTrans)	232.457.606.760	188.371.098.227
Công ty CP PVI	10.681.300.242	381.928.700.294
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC)	476.701.904.541	36.872.198.992
Liên doanh Vietsopetro	96.484.590.387	151.300.553.632

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại 31 tháng 03 năm 2021 như sau :

	Tại 31/03/2021	Tại 01/01/2021
Phải thu khách hàng		
Cơ quan Tập đoàn	222.600.441.678	235.334.798.040
Tổng Công ty Dầu Việt Nam (PVOil)	1.646.248.675.376	2.328.717.653
Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam (PVPower)	120.080.436.603	583.144.806.880
Tổng Công ty CP Vận tải Dầu khí (PVTrans)	-	5.879.400.696
Tổng Cty Phân bón và hóa chất Dầu khí - CTCP (PVFCCo)	305.445.658.272	236.962.736.585
Tổng Công ty CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam (PVC)	12.326.159.524	12.326.159.524
Công ty CP Hóa Dầu và Xơ sợi Dầu Khí (PV Tex)	-	46.042.688.142
Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Dầu khí - CTCP (PVE)	120.182.205.805	118.239.877.268
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC)	25.582.804.483	30.449.431.838
Công ty Cổ phần Kinh doanh khí Miền Nam	354.036.284.480	261.553.364.917
Trả trước cho người bán		
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC)	130.487.125.151	141.237.895.281
Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Dầu khí - CTCP (PVE)	2.484.270.275	2.515.592.031
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (PVEP)	-	2.868.030.977
Phải thu khác		
Cơ quan Tập đoàn	266.180.655.571	6.564.268.635
Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam (PVPower)	1.297.141.191.208	950.024.244.490
Tổng Công ty CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam (PVC)	50.000.000.000	50.000.000.000
Tổng Công ty Dầu Việt Nam (PVOil)	-	46.084.296.613
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (PVEP)	93.065.725.201	7.988.723.432
Công ty Cổ phần Kinh doanh khí Miền Nam	12.083.438.473	6.774.640.502

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

	<u>Tại 31/03/2021</u>	<u>Tại 01/01/2021</u>
Phải trả người bán		
Cơ quan Tập đoàn	49.562.189.845	76.471.339.838
Tổng Công ty CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam (PVC)	18.736.776.645	18.736.776.645
Tổng Công ty Dầu Việt Nam (PVOil)	2.629.539.737	2.685.683.783
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ Dầu Khí - CTCP	4.070.827.250	4.876.544.800
Công ty TNHH MTV Lọc hóa dầu Bình Sơn (BSR)	669.624.062.478	441.446.739.201
Tổng Công ty CP Vận tải Dầu khí (PVTrans)	136.049.706.139	44.446.493.124
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC)	218.520.946.776	401.679.592.455
Tổng Công ty CP Khoan và Dịch vụ khoan Dầu khí (PVD)	2.163.217.784	1.529.633.546
Viện Dầu khí Việt Nam (VPI)	2.396.606.951	-
Liên doanh Vietsopetro	140.106.572.907	149.542.277.968
Công ty CP Kinh doanh Khí Hóa Lòng Miền Nam	2.807.434.765	19.644.216.209
Phải trả, phải nộp khác	<u>Tại 31/03/2021</u>	<u>Tại 01/01/2021</u>
Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Dầu khí - CTCP (PVE)	160.829.483.346	159.783.763.794
Chi phí phải trả	<u>Tại 31/03/2021</u>	<u>Tại 01/01/2021</u>
Cơ quan Tập đoàn	2.895.688.950.939	2.278.454.336.677
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (PVEP)	103.388.257.272	3.525.639.662
Tổng Công ty CP Khoan và Dịch vụ khoan Dầu khí (PVD)	-	2.157.369.900
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC)	223.379.952.019	-
Các khoản tiền gửi có kỳ hạn :	<u>Tại 31/03/2021</u>	<u>Tại 01/01/2021</u>
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam (PVComBank)	1.787.000.000.000	1.481.000.000.000

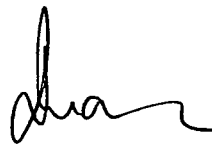
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 04 năm 2021

LẬP BIỂU



Đặng Thị Hồng Yến

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Công Luận

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Đăng Nam
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC