



TỔNG CÔNG TY KHÍ VIỆT NAM - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN CNG VIỆT NAM

Số : 79 / CNG -TCKT

V/v : Giải trình chênh lệch số liệu giữa lợi nhuận quý 4 năm 2020 và lợi nhuận quý 4 năm 2019.

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Vũng Tàu, ngày 18 tháng 01 năm 2021

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước,
- Sở giao dịch chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh.

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ quy trình công bố thông tin của Công ty Cổ phần CNG Việt Nam;

Căn cứ Báo cáo Tài chính Quý 4/2020 của Công ty Cổ phần CNG Việt Nam.

Công ty Cổ phần CNG Việt Nam (MCK: CNG) xin giải trình chênh lệch số liệu giữa lợi nhuận Quý 4/2020 so với cùng kỳ năm trước (Quý 4/2019) như sau:

Lợi nhuận sau thuế Quý 4/2020 tăng 51,01% so với cùng kỳ năm 2019, tương ứng tăng 10.379.832.061 đồng, nguyên nhân là do tình hình dịch bệnh COVID-19 được kiểm soát, khách hàng dần đi vào hoạt động sản xuất ổn định, đồng thời giá dầu FO trong nước tăng.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS (thay b/c)
- Thư ký Cty (để CBTT)
- Lưu Văn thư, TCKT.NL03.



GIÁM ĐỐC

Vũ Văn Thực

CÔNG TY CỔ PHẦN CNG VIỆT NAM

Văn phòng: Số 61B, đường 30/4, P. Thắng Nhất, TP. Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa-Vũng Tàu, Việt Nam
Điện thoại : (84) 254. 3574635 - Fax: (84) 254. 3574619
Email : info@cng-vietnam.com
Website : www.cng-vietnam.com

Đem nguồn
năng lượng sạch
tới mọi nơi

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		554,331,047,412	295,792,518,738
I. NỢ NGẮN HẠN	310		534,554,924,112	278,016,395,438
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		455,816,910,113	260,404,529,012
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10.	17,912,019,411	8,121,269,168
4. Phải trả người lao động	314		16,337,019,832	3,329,976,457
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		5,110,093,841	5,282,196,642
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		37,524,934,491	805,675,981
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,853,946,424	72,748,178
II. NỢ DÀI HẠN	330		19,776,123,300	17,776,123,300
1. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
2. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		2,000,000,000	-
4. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
6. Dự phòng phải trả dài hạn	342		17,776,123,300	17,776,123,300
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		507,933,734,909	542,851,739,181
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410		507,933,734,909	542,851,739,181
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		270,000,000,000	270,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1,695,680,000	1,695,680,000
3. Quỹ khác	420		9,179,045,649	9,179,045,649
4. Cổ phiếu quỹ	415		(3,270,000)	(3,270,000)
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		131,552,930,735	114,683,475,349
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		95,509,348,525	147,296,808,183
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước</i>	421A		54,922,701,766	69,349,531,253
<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này</i>	421B		40,586,646,759	77,947,276,930
II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1,062,264,782,321	838,644,257,919

Vũng tàu, ngày 14 tháng 01 năm 2021

Người lập



Trần Ngọc Lan

Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hùng

Giám đốc



Vũ Văn Thực

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 4 năm 2020

Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu gộp	01	12.	681,021,511,070	508,521,454,689	2,337,891,198,666	2,130,387,704,894
2. Doanh thu thuần	10		681,021,511,070	508,521,454,689	2,337,891,198,666	2,130,387,704,894
3. Giá vốn hàng bán	11		620,486,484,983	467,839,040,667	2,187,590,899,055	1,941,146,371,979
4. Lợi nhuận gộp	20		60,535,026,087	40,682,414,022	150,300,299,611	189,241,332,915
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	13.	2,121,339,425	3,545,316,436	10,724,922,113	13,483,094,198
6. Chi phí tài chính	22	14.	157,735	-	1,423,610	17,603,159
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	17,349,700
7. Chi phí bán hàng	24		8,477,535,869	7,375,391,285	25,533,230,826	24,925,377,766
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		14,894,849,468	9,649,908,865	72,644,516,748	72,901,261,903
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		39,283,822,440	27,202,430,308	62,846,050,540	104,880,184,285
10. Thu nhập khác	31		16,673,866,130	339,703,194	16,983,728,560	2,868,783,037
11. Chi phí khác	32		14,401,730,035	91,332,311	14,459,423,678	139,286,856
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2,272,136,095	248,370,883	2,524,304,882	2,729,496,181
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		41,555,958,535	27,450,801,191	65,370,355,422	107,609,680,466
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	15.	10,118,380,821	6,223,264,592	14,940,645,638	21,945,915,260
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		710,410,317	880,201,263	843,063,025	1,316,488,276
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		30,727,167,397	20,347,335,336	49,586,646,759	84,347,276,930

Vũng Tàu, ngày 14 tháng 01 năm 2021

Người lập



Trần Ngọc Lan

Kế toán trưởng



Nguyễn Mạnh Hùng

Giám đốc



Vũ Văn Thực

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến 31/12/2020

Đơn vị: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Kỳ này	Kỳ Trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	65,370,355,422	107,609,680,466
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	43,277,971,820	54,296,660,030
Các khoản dự phòng	03	(1,744,431,424)	(2,123,276,517)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	(1,423,610)	(238,549)
Chi phí lãi vay	05		17,349,700
Thu nhập từ tiền gửi	06	(10,723,498,503)	(13,215,559,137)
3. Lãi (Lỗ) kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	96,178,973,705	146,584,615,993
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(172,276,067,698)	(43,229,742,946)
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(3,210,232,553)	33,463,831,295
Tăng, giảm các khoản phải trả	11	250,862,214,199	(5,775,426,381)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	2,998,582,423	(3,175,825,961)
Tiền lãi vay đã trả	13	-	(17,349,700)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(11,045,529,409)	(27,014,510,526)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(9,274,927,785)	(2,566,244,910)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	154,233,012,882	98,269,346,864
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm tài sản cố định	21	(32,977,139,272)	(14,831,974,284)
2. Tiền chi cho các khoản tiền gửi có kỳ hạn	23	-	-
3. Tiền thu hồi từ đầu tư	25	-	-
4. Thu lãi tiền gửi	27	10,779,635,467	13,744,724,241
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(22,197,503,805)	(1,087,250,043)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	2,000,000,000	-
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(488,997,000)
3. Đã trả tiền cô tức	36	(67,499,182,500)	(67,505,266,875)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(65,499,182,500)	(67,994,263,875)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	66,536,326,577	29,187,832,946
Tiền và tương đương tiền đầu năm/kỳ	60	377,381,771,210	348,193,699,715
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61	1,423,610	238,549
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	443,919,521,397	377,381,771,210

Người lập biểu



Trần Ngọc Lan

Kế toán Trưởng



Nguyễn Mạnh Hùng

Vũng Tàu, ngày 14 tháng 01 năm 2021

Giám Đốc



CÔNG TY CỔ PHẦN CNG VIỆT NAM

Số 61B, Đường 30/4, Phường Thắng Nhất, Thành Phố Vũng Tàu

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

Quý 4-2020

	CHỈ TIÊU	SỐ ĐẦU KỲ PHẢI NỢP	SỐ ĐÃ NỢP TRONG KỲ	SỐ PHẢI NỢP TRONG KỲ	SỐ ĐÃ NỢP LŨY KẾ	SỐ PHẢI NỢP LŨY KẾ	SỐ CÒN PHẢI NỢP CUỐI KỲ
I. Thuế	10	1,293,435,398	7,046,934,043	23,665,518,056	30,573,236,572	40,363,986,815	17,912,019,411
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11		5,033,350,560	11,415,197,611	14,941,338,763	21,057,132,629	6,381,847,051
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12	-	-	-	-	-	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12A						
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13	-	-	-	-	-	-
4. Thuế xuất nhập khẩu	14	-	-	-	-	-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	1,186,592,157	1,186,592,157	10,118,380,821	11,045,529,409	14,940,645,638	10,118,380,821
Thuế thu nhập doanh nghiệp	15A	1,186,592,157	1,186,592,157	10,118,380,821	11,045,529,409	14,940,645,638	10,118,380,821
Thuế thu nhập doanh nghiệp (3334/421)	15B	-	-	-	-	-	-
6. Thuế Thu Nhập Cá Nhân	16	106,843,241	826,991,326	2,131,939,624	4,563,976,457	4,343,816,605	1,411,791,539
7. Các loại thuế khác	20	-	-	-	22,391,943	22,391,943	-
II. Các khoản phải nộp khác	30	-	30,748,500	30,748,500	30,748,500	30,748,500	-
1. Các khoản phụ thu	31	-	-	-	-	-	-
2. Các khoản phí, lệ phí	32	-	30,748,500	30,748,500	30,748,500	30,748,500	-
3. Các khoản khác	33	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
TỔNG CỘNG	40	1,293,435,398	7,077,682,543	23,696,266,556	30,603,985,072	40,394,735,315	17,912,019,411

Vũng tàu, ngày 14 tháng 01 năm 2021

NGƯỜI LẬP

Trần Ngọc Lan

KÊ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Mạnh Hùng



GIÁM ĐỐC

Võ Văn Thục

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2020

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần CNG Việt Nam (gọi tắt là "Công ty") được thành lập tại Việt Nam với thời gian hoạt động trong vòng 20 năm theo Giấy Chứng nhận Đầu tư số 492032000040 ngày 28 tháng 5 năm 2007 do Ban Quản lý các Khu Công nghiệp Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp và các giấy phép điều chỉnh. Cổ phiếu của Công ty được niêm yết chính thức tại Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh vào ngày 23 tháng 11 năm 2011 với mã chứng khoán là CNG.

Các cổ đông chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là Tổng Công ty Khí Việt Nam – Công ty Cổ phần ("PVGas"), Samarang Ucits - Samarang Asia Prosperity với tỷ lệ sở hữu cổ phần lần lượt là 56%, 9,6%. Các cổ đông khác sở hữu 34,4% cổ phần còn lại của Công ty

Công ty được thành lập nhằm thực hiện dự án Chiết nạp khí thiên nhiên (gọi tắt là dự án "CNG Việt Nam") với thời gian hoạt động của dự án 20 năm kể từ ngày 28 tháng 5 năm 2007.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 268 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 258 người).

Hoạt động chính

Hoạt động kinh doanh của Công ty là sản xuất, chiết nạp khí thiên nhiên CNG, LNG và LPG; cung cấp các dịch vụ cài tạo, bảo dưỡng, sửa chữa, lắp đặt các thiết bị chuyên đổi cho các phương tiện sử dụng nhiên liệu khí thiên nhiên CNG, LNG và LPG; kinh doanh dịch vụ vận chuyển khí CNG, LNG và LPG và kinh doanh các nhiên liệu khác theo quy định của pháp luật; cung cấp dịch vụ xây dựng, lắp đặt, bảo dưỡng, sửa chữa công trình khí; mua bán và cho thuê thiết bị công nghiệp phục vụ công trình khí.

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất, chiết nạp khí thiên nhiên CNG, LNG và LPG.

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

Công ty có trụ sở chính tại số 61B, Đường 30/4, Phường Thắng Nhất, Thành phố Vũng Tàu và hai (02) chi nhánh phụ thuộc

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

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính 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.

Các báo cáo tài chính 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.

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:

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 có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban 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 kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban 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 tại quỹ, 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.

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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá ghi sổ của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

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.

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>Số năm</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	10-25
Máy móc thiết bị	6-15
Thiết bị văn phòng	3-8
Phương tiện vận tải	6-10

Từ năm 2015, đối với các tài sản cố định hữu hình là máy móc thiết bị và phương tiện vận tải dùng cho việc sản xuất, chiết nạp khí CNG, Công ty thực hiện khấu hao nhanh theo phương pháp số dư giảm dần được quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013, với thời gian hữu dụng được áp dụng tương tự như thời gian hữu dụng theo phương pháp khấu hao đường thẳng.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện phần mềm kế toán và phần mềm quản lý nhân sự tiền lương. Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Các phần mềm này được phân bổ theo phương pháp đường thẳng từ ba năm đến mười 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 bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm 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. 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 sản xuất kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

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 Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc tài chính.

Ghi nhận doanh thu

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.

Lãi tiền gửi

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.

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 năm tài chính 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

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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 kỳ. 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 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.

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 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 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 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 doanh nghiệp phải nộp và thuế thu nhập hoãn lại 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.

THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31-12-20	31-12-19
	VND	VND
Tiền mặt	311,969,796	595,023,990
Tiền gửi ngân hàng	26,319,551,601	25,754,981,816
Các khoản tương đương tiền	417,288,000,000	343,288,000,000
Tiền đang chuyển	-	7,743,765,404
	443,919,521,397	377,381,771,210

Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn trong vòng 3 tháng với lãi suất được hưởng hàng năm từ 2.90% đến 4.00%.

5 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31-12-20	31-12-19
	VND	VND
Lãi dự thu	560,111,123	906,547,420
Tạm ứng	196,990,000	502,564,160
Ký quỹ, ký cược	12,818,773,000	1,209,980,000
Thuế giá trị gia tăng	173,456,172	920,095,930
Phải thu khác	1,507,983,845	3,311,533,308
	15,257,314,140	6,850,720,818

6. HÀNG TỒN KHO

	31-12-20	31-12-19
	VND	VND
Nguyên vật liệu	30,879,537,732	27,498,962,567
Công cụ, dụng cụ	250,389,259	225,250,186
Hàng hóa	5,765,248	201,246,933
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	(3,694,968,912)	(4,689,609,357)
	27,440,723,327	23,235,850,329

7. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2020	39,157,385,975	344,911,263,054	439,145,492,009	2,745,264,078	825,959,405,116
Tăng trong năm		32,861,029,232		348,400,000	33,209,429,232
Giảm trong năm	(19,947,816,610)		(4,919,168,578)	(298,808,985)	(25,165,794,173)
Tại ngày 31/12/2020	19,209,569,365	377,772,292,286	434,226,323,431	2,794,855,093	834,003,040,175

GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ

Tại ngày 01/01/2020	11,834,804,336	269,573,997,765	417,761,304,420	2,337,003,421	701,507,109,942
Khấu hao tăng trong năm	1,327,740,423	27,921,520,912	12,712,310,195	266,161,806	42,227,733,336
Khấu hao giảm trong năm	(5,564,258,214)		(4,919,168,578)	(298,808,985)	(10,782,235,777)
Tại ngày 31/12/2020	7,598,286,545	297,495,518,677	425,554,446,037	2,304,356,242	732,952,607,501

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

Tại ngày 01/01/2020	27,322,581,639	75,337,265,289	21,384,187,589	408,260,657	124,452,295,174
Tại ngày 31/12/2020	11,611,282,820	80,276,773,609	8,671,877,394	490,498,851	101,050,432,674

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình của Công ty bao gồm các tài sản đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 549,656,479,733 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 460,156,001,761 đồng).

8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
----------------------	----------------------	-----------

	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2020	39,798,000,000	1,009,806,700	40,807,806,700
Tăng trong năm		716,000,000	716,000,000
Tại ngày 31/12/2020	39,798,000,000	1,725,806,700	41,523,806,700
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2020	2,912,048,784	1,009,806,700	3,921,855,484
Khấu hao tăng trong năm	970,682,928	79,555,556	1,050,238,484
Tại ngày 31/12/2020	3,882,731,712	1,089,362,256	4,972,093,968
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2020	36,885,951,216	-	36,885,951,216
Tại ngày 31/12/2020	35,915,268,288	636,444,444	36,551,712,732

9. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại thể hiện chênh lệch tạm thời được khấu trừ giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế đối với giá trị còn lại của các tài sản cố định khấu hao nhanh. Bảng dưới đây là tài sản thuế thu nhập hoãn lại do Công ty ghi nhận và sự thay đổi của khoản mục này trong năm.

	31-12-20	31-12-19
	VND	VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	3,796,175,167	4,639,238,192

10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31-12-20	31-12-19
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	6,381,847,051	266,053,185
Thuế thu nhập cá nhân	1,411,791,539	1,631,951,391
Thuế thu nhập doanh nghiệp	10,118,380,821	6,223,264,592
	17,912,019,411	8,121,269,168

Cổ phiếu

	31-12-20	31-12-19
	VND	VND
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	27,000,000	27,000,000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	26,999,673	26,999,673
+ Cổ phiếu quỹ	327	327

Công ty chỉ có một loại cổ phần phổ thông với mệnh giá là 10.000 đồng một cổ phần. Các cổ phần này không được hưởng cổ tức cố định. Cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỉ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phần sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Tất cả cổ phần đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với tài sản thuần của Công ty.

Tổng Công ty Khí Việt Nam- CTCP (Công ty mẹ) là cổ đông lớn nhất của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2020 với số tiền là 151.200.000.000 đồng chiếm tỷ lệ 56%. Các cổ đông nhỏ khác đã góp vốn đủ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

11. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Trong đó thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn điều lệ	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2019	270,000,000,000	1,695,680,000	9,179,045,649	(3,270,000)	91,822,605,088	59,281,616,120	105,304,351,307	537,280,028,164
Chuyển LNCPP năm nay sang LNCPP lũy kế đến cuối năm trước	-	-	-	-	-	105,304,351,307	(105,304,351,307)	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	-	84,347,276,930	84,347,276,930
Cổ tức trả bằng tiền	-	-	-	-	-	(67,499,182,500)	-	(67,499,182,500)
Phân phối quỹ	-	-	-	-	22,860,870,261	(27,737,253,674)	(6,400,000,000)	(11,276,383,413)
Số dư tại ngày 01/01/2020	270,000,000,000	1,695,680,000	9,179,045,649	(3,270,000)	114,683,475,349	69,349,531,253	77,947,276,930	542,851,739,181
Chuyển LNCPP năm nay sang LNCPP lũy kế đến cuối năm trước	-	-	-	-	-	77,947,276,930	(77,947,276,930)	-
Lợi nhuận năm 2020	-	-	-	-	16,869,455,386	(16,869,455,386)	49,586,646,759	49,586,646,759
Cổ tức trả bằng tiền	-	-	-	-	-	(67,499,182,500)	-	(67,499,182,500)
Phân phối quỹ	-	-	-	-	-	(8,005,468,531)	(9,000,000,000)	(17,005,468,531)
Số dư tại ngày 31/12/2020	270,000,000,000	1,695,680,000	9,179,045,649	(3,270,000)	131,552,930,735	54,922,701,766	40,586,646,759	507,933,734,909

12. DOANH THU GỘP

	Quý 4-2020	Quý 4-2019
	VND	VND
Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	681,021,511,070	508,521,454,689

13. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 4-2020	Quý 4-2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi	2,121,339,425	3,545,316,436
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
	2,121,339,425	3,545,316,436

14. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 4-2020	Quý 4-2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	157,735	
	157,735	-

15. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 4-2020	Quý 4-2019
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	10,118,380,821	6,223,264,592

Tỷ lệ thuế thu nhập doanh nghiệp hàng năm theo Công ty đang áp dụng là tỷ lệ 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

16. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	31-12-20	31-12-19
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	443,919,521,397	377,381,771,210
Phải thu của khách hàng và khoản phải thu ngắn hạn khác	413,276,006,542	250,900,808,355
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-
Các khoản ký quỹ	12,818,773,000	1,209,980,000
	870,014,300,939	629,492,559,565
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	2,000,000,000	-
Phải trả người bán và phải trả ngắn hạn khác	493,341,844,604	261,210,204,993
Chi phí phải trả	5,110,093,841	5,282,196,642
	500,451,938,445	266,492,401,635

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái, lãi suất. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì Công ty đã thực hiện đánh giá tình hình tài chính của khách hàng trước khi ký hợp đồng cung cấp khí, thực hiện quản lý công nợ chặt chẽ bằng các biện pháp phù hợp như đối chiếu công nợ thường xuyên, đốc thúc khách hàng thanh toán đúng hạn theo hợp đồng và tiến hành trích lập dự phòng các khoản phải thu một cách thận trọng và phù hợp với tình hình thực tế của Công ty.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

Ban Giám đốc đánh giá rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

17. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

	Quý 4-2020 VND	Quý 4-2019 VND
Mua hàng		
Xí nghiệp Phân phối Khí thấp áp Vũng Tàu (PVGAS D)	359,685,389,476	251,960,423,142
CN CTCP Phân phối Khí thấp áp Dầu khí VN- XN Phân phối Khí thấp áp Miền Bắc	118,278,181,168	35,452,830,047
CN Tổng Công Ty Khí Việt Nam - CTCP - Công ty kinh doanh sản phẩm khí	24,523,947,982	-
Công ty Cổ Phần Kinh doanh LPG Việt Nam	26,505,634,542	-
Chi phí sử dụng tòa nhà văn phòng	<u>1,007,336,969</u>	<u>676,179,445</u>
Xí nghiệp Phân phối Khí thấp áp Vũng Tàu (PVGAS D)		
Bán hàng	Quý 4-2020 VND	Quý 4-2019 VND
Xí nghiệp Phân phối Khí thấp áp Vũng Tàu (PVGAS D)	16,488,238,857	
Xí nghiệp Phân phối Khí thấp áp Vũng Tàu (PVGAS D)	26,607,957,562	
Các khoản phải thu	31-12-20	31-12-19
Xí nghiệp Phân phối Khí thấp áp Vũng Tàu (PVGAS D)	23,474,566,306	
Các khoản phải trả	31-12-20	31-12-19
Xí nghiệp Phân phối Khí thấp áp Vũng Tàu (PVGAS D)	310,695,723,634	182,063,444,911
Xí nghiệp Phân phối Khí thấp áp Vũng Tàu (PVGAS D)	1,108,070,666	743,797,390
CN CTCP Phân phối Khí thấp áp Dầu khí VN- XN Phân phối Khí thấp áp Miền Bắc	49,607,288,009	15,341,384,016
Công ty Cổ Phần Kinh doanh LPG Việt Nam	29,156,197,996	
CN Tổng Công Ty Khí Việt Nam - CTCP - Công ty kinh doanh sản phẩm khí	12,114,957,239	-

Người lập

Trần Ngọc Lan

Kế toán trưởng

Nguyễn Mạnh Hùng

Vũng Tàu, ngày 14 tháng 01 năm 2021
Giám đốc

Vũ Văn Thục
