



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021

Tháng 9 2021

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	8 - 9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ	10 - 52

36
JN
C
E

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Tòa nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đakao
Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí (gọi tắt là “Công ty mẹ”) và các công ty con (Công ty mẹ và các công ty con sau đây gọi chung là “Tổng Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đã điều hành Tổng Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Phạm Việt Anh	Chủ tịch (bổ nhiệm ngày 15 tháng 6 năm 2021)
Ông Mai Thế Toàn	Thành viên kiêm Phụ trách Hội đồng quản trị (miễn nhiệm ngày 15 tháng 6 năm 2021)
Ông Nguyễn Duyên Hiếu	Thành viên (bổ nhiệm ngày 15 tháng 6 năm 2021)
Bà Nguyễn Linh Giang	Thành viên (bổ nhiệm ngày 15 tháng 6 năm 2021)
Ông Phạm Anh Tuấn	Thành viên
Ông Lê Mạnh Tuấn	Thành viên

Ban Kiểm soát

Bà Trương Thị Anh Đào	Trưởng ban (bổ nhiệm ngày 15 tháng 6 năm 2021)
Bà Nguyễn Thị Kim Anh	Trưởng ban (miễn nhiệm ngày 15 tháng 6 năm 2021)
Ông Phạm Văn Hưng	Thành viên
Ông Kim Kwang Hynk	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Duyên Hiếu	Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 15 tháng 6 năm 2021)
Ông Phạm Việt Anh	Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 15 tháng 6 năm 2021)
Bà Nguyễn Linh Giang	Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2021)
Ông Mai Thế Toàn	Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 05 tháng 8 năm 2021)
Ông Nguyễn Đình Thanh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Quốc Thịnh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Viết Long	Phó Tổng Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc cùng ngày, 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 hợp nhất giữa niên độ. Trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ hay không;
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
Tầng 2, Tòa nhà PVFCCo, 43 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đakao
Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Tổng Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ tuân thủ 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 hợp nhất giữa niên độ. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Tổng Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Tổng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc.



Nguyễn Duyên Hiếu
Tổng Giám đốc
Ngày 22 tháng 9 năm 2021

17
NG
ÂI
TÁ
KH
51

Số: 0158/VN1A-HC-BC

BÁO CÁO SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc
Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí (gọi tắt là "Công ty mẹ") và các công ty con (Công ty mẹ và các công ty con sau đây gọi chung là "Tổng Công ty"), được lập ngày 22 tháng 9 năm 2021, từ trang 4 đến trang 52, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo chuẩn 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 hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - "Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện".

Công việc soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tổng Công ty cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc cùng ngày, 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 hợp nhất giữa niên độ.



Võ Thái Hòa

Phó Tổng Giám đốcGiấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số 0138-2018-001-1**CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM**

Ngày 22 tháng 9 năm 2021

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Tên Deloitte được dùng để chỉ một hoặc nhiều thành viên của Deloitte Touche Tohmatsu Limited, và mạng lưới các hãng thành viên - mỗi thành viên là một tổ chức độc lập về mặt pháp lý. Deloitte Touche Tohmatsu Limited (hay "Deloitte Toàn cầu") không cung cấp dịch vụ cho các khách hàng. Vui lòng xem tại website www.deloitte.com/about để biết thêm thông tin chi tiết.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Tòa nhà PVFCCo
 43 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đakao, Quận 1
 Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

MẪU SỐ B 01a-DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		4.707.494.638.998	4.662.070.740.676
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	1.461.378.367.826	1.472.901.602.636
1. Tiền	111		284.979.530.250	226.926.288.424
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.176.398.837.576	1.245.975.314.212
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.614.638.721.867	1.853.068.816.438
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	1.614.638.721.867	1.853.068.816.438
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.317.216.658.077	1.103.386.965.301
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	1.088.016.015.357	889.653.073.285
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		28.726.129.941	12.942.277.527
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	298.460.952.686	299.776.867.536
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	8	(97.986.439.907)	(98.985.253.047)
IV. Hàng tồn kho	140	9	141.597.255.676	112.296.418.440
1. Hàng tồn kho	141		141.597.255.676	112.296.418.440
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		172.663.635.552	120.416.937.861
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		47.820.039.663	20.826.287.160
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		114.078.055.748	99.566.599.812
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	19	10.765.540.141	24.050.889

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
 Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
			(trình bày lại)	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		7.601.742.858.443	6.437.325.644.055
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		30.188.606.578	19.751.742.208
1. Phải thu dài hạn khác	216	7	30.188.606.578	19.751.742.208
II. Tài sản cố định	220		6.092.800.432.037	5.860.054.469.445
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	6.091.522.744.387	5.858.554.594.549
- Nguyên giá	222		10.980.645.942.402	10.538.865.727.752
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(4.889.123.198.015)	(4.680.311.133.203)
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	1.277.687.650	1.499.874.896
- Nguyên giá	228		8.600.784.397	8.340.073.473
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(7.323.096.747)	(6.840.198.577)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.048.876.539.016	155.630.810.797
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	1.048.876.539.016	155.630.810.797
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		182.063.887.635	204.766.329.022
1. Đầu tư vào công ty liên kết	252	13	136.126.120.335	158.828.561.722
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	14	45.937.767.300	45.937.767.300
V. Tài sản dài hạn khác	260		247.813.393.177	197.122.292.583
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	15	161.958.969.512	96.761.454.829
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	16	85.854.423.665	100.360.837.754
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		12.309.237.497.441	11.099.396.384.731

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
 Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (phân loại/trình bày lại)	
			Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		5.897.808.015.680	4.776.996.251.435
I. Nợ ngắn hạn	310		2.686.818.686.757	2.195.907.057.512
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	603.863.728.849	629.989.077.562
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	32.792.453.969	32.932.288.021
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19	69.816.966.271	113.097.974.120
4. Phải trả người lao động	314		206.794.328.026	222.982.410.895
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	181.255.217.768	157.785.320.369
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		8.749.708.825	1.524.512.038
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	21	486.638.980.936	144.407.501.145
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22	788.815.897.436	615.118.710.370
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	161.973.749.789	160.065.418.248
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		146.117.654.888	118.003.844.744
II. Nợ dài hạn	330		3.210.989.328.923	2.581.089.193.923
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	20	4.807.754.525	4.838.946.703
2. Phải trả dài hạn khác	337	21	454.438.833.600	449.669.433.600
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	24	2.561.371.367.215	1.987.479.904.866
4. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	190.371.373.583	139.100.908.754
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		6.411.429.481.761	6.322.400.133.296
I. Vốn chủ sở hữu	410	25	6.411.429.481.761	6.322.400.133.296
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		3.236.512.460.000	3.236.512.460.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		3.236.512.460.000	3.236.512.460.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		962.400.224.451	726.264.850.938
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		47.218.399.245	47.218.399.245
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		637.553.351.269	897.900.556.915
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lấy kể đến cuối kỳ trước	421a		259.724.028.997	221.815.047.791
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		377.829.322.272	676.085.509.124
5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1.527.745.046.796	1.414.503.866.198
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		12.309.237.497.441	11.099.396.384.731



Võ Thị Thanh Tùng
 Người lập biểu



Đỗ Đức Hùng
 Kế toán trưởng



Nguyễn Duyên Hiếu
 Tổng Giám đốc
 Ngày 22 tháng 9 năm 2021

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
 Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh		Kỳ trước (trình bày lại)
			Kỳ này	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		3.610.781.529.836	3.394.680.850.037
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01)	10	28	3.610.781.529.836	3.394.680.850.037
3. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	29	2.971.633.886.683	2.952.511.712.631
4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		639.147.643.153	442.169.137.406
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	31	84.279.413.998	109.626.658.236
6. Chi phí tài chính	22	32	64.835.614.489	101.458.573.558
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		56.613.786.169	82.932.858.288
7. Phần lãi trong công ty liên kết	24	13	12.480.931.593	14.064.504.848
8. Chi phí bán hàng	25	33	5.816.661.303	4.394.129.359
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	33	140.220.850.923	111.105.873.649
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+24+(21-22)-(25+26))	30		525.034.862.029	348.901.723.924
11. Thu nhập khác	31		44.872.207.377	16.799.904.762
12. Chi phí khác	32		1.669.994.791	14.446.507.659
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	34	43.202.212.586	2.353.397.103
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		568.237.074.615	351.255.121.027
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	35	96.800.929.203	93.168.406.743
16. Chi phí/(thu nhập) thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	16	14.506.414.089	(24.083.478.759)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		456.929.731.323	282.170.193.043
Phân bổ cho:				
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ	61		377.829.322.272	242.100.155.444
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		79.100.409.051	40.070.037.599
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	36	1.107	709



Võ Thị Thanh Tùng
 Người lập biểu



Đỗ Đức Hùng
 Kế toán trưởng





Nguyễn Duyên Hiếu
 Tổng Giám đốc
 Ngày 22 tháng 9 năm 2021

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Tòa nhà PVFCCo
 43 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đakao, Quận 1
 Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

MẪU SỐ B 03a-DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước (trình bày lại)
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. <i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01	568.237.074.615	351.255.121.027
2. <i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
Khấu hao tài sản cố định	02	393.034.972.337	472.263.402.523
Các khoản dự phòng	03	60.660.191.072	139.399.826.675
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(6.422.845.296)	2.998.355.231
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(115.965.721.226)	(99.057.452.300)
Chi phí lãi vay	06	56.613.786.169	82.932.858.288
3. <i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08	956.157.457.671	949.792.111.444
Tăng các khoản phải thu	09	(249.024.728.197)	(153.220.065.238)
Tăng hàng tồn kho	10	(29.300.837.236)	(6.538.937.742)
(Giảm)/tăng các khoản phải trả	11	(14.257.589.619)	108.690.485.759
Tăng chi phí trả trước	12	(170.614.587.186)	(22.684.805.523)
Tiền lãi vay đã trả	14	(46.236.514.361)	(77.199.001.300)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(146.138.209.996)	(77.294.277.640)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(30.793.348.253)	(19.477.683.115)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	269.791.642.823	702.067.826.645
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(1.462.780.209.777)	(6.293.819.250)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	60.593.836.363	15.391.134.566
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1.615.574.544.000)	(1.959.234.147.945)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	1.854.004.638.571	1.331.881.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	67.791.850.174	92.152.060.308
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	(1.095.964.428.669)	(526.103.772.321)

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
 Tầng 2, Tòa nhà PVFCCo
 43 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đakao, Quận 1
 Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

MẪU SỐ B 03a-DN/HN
 Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
 Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị: VND	
		Kỳ này	Kỳ trước
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	93.690.000.000	-
2. Tiền thu từ đi vay	33	1.242.588.162.875	6.597.753.320
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(493.887.099.273)	(408.802.274.966)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(27.720.779.600)	(59.114.200)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	814.670.284.002	(402.263.635.846)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(11.502.501.844)	(226.299.581.522)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.472.901.602.636	1.207.921.258.308
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(20.732.966)	(214.907.422)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	1.461.378.367.826	981.406.769.364




Võ Thị Thanh Tùng
 Người lập biểu



Đỗ Đức Hùng
 Kế toán trưởng




 Nguyễn Duyên Hiếu
 Tổng Giám đốc
 Ngày 22 tháng 9 năm 2021

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ

Tầng 2, Tòa nhà PVFCCo
43 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đakao, Quận 1
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

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

1. THÔNG TIN CHUNG**Hình thức sở hữu vốn**Công ty mẹ

Tổng Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí (gọi tắt là "Công ty mẹ") được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302743192 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp và sửa đổi lần thứ 14 ngày 8 tháng 5 năm 2018. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp này thay thế cho Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103006624 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 07 tháng 5 năm 2007. Công ty mẹ chính thức niêm yết trên Sở giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ngày 10 tháng 12 năm 2007, với mã chứng khoán là PVT.

Tổng số nhân viên của Công ty mẹ tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 là 894 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 900 người).

Hoạt động chính của Công ty mẹ là kinh doanh vận tải dầu thô và các sản phẩm khí, cung ứng dịch vụ hàng hải, sửa chữa tàu biển và phươg tiện nổi, thuê và cho thuê tàu biển, phươg tiện vận tải khác.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Sự kiện quan trọng trong kỳ hoạt động có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất

Sự bất ổn của tình hình đại dịch virus Corona ("Covid-19") trên thế giới trong kỳ đã gây ra một số biến động đối với nền kinh tế thế giới và ảnh hưởng đến hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty. Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đã đánh giá các tác động tiềm tàng của Covid-19 đối với hoạt động kinh doanh, hoạt động tài chính và quản trị của Tổng Công ty, xây dựng và áp dụng các kế hoạch phù hợp để kiểm soát tình hình, đảm bảo duy trì hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty.

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ là số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ là số liệu của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 đã được soát xét.

03/10/21

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Các Công ty con

Tên công ty	Nơi đăng ký hoạt động	Số lượng cổ phiếu năm giữ	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Hàng Hải Thăng Long (trước đây tên là "Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Vũng Tàu") (sau đây gọi tắt là "Công ty Thăng Long")	Tầng lửng, Tòa nhà PVFCCo, số 43 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đa kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh	15.600.000	99,85%	99,85%	Kinh doanh vận tải dầu thô và các sản phẩm khí, cung ứng dịch vụ hàng hải, sửa chữa tàu biển và phương tiện nổi, thuê và cho thuê tàu biển, phương tiện vận tải khác, tuyến dục, đào tạo và cung ứng thuyền viên, kinh doanh xuất khẩu các mặt hàng công, nông, ngư nghiệp, và các mặt hàng phục vụ đời sống dân sinh.
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Hà Nội (Sau đây gọi tắt là "Công ty Hà Nội")	Tầng 5, Tòa nhà Oriental, Số 324 Tây Sơn, Phường Ngã Tư Sở, Quận Đống Đa, Hà Nội	10.780.000	50,50%	50,50%	Kinh doanh vận tải dầu thô và các sản phẩm khí, cung ứng dịch vụ hàng hải, sửa chữa tàu biển và phương tiện nổi, thuê và cho thuê tàu biển, phương tiện vận tải khác, kinh doanh xuất khẩu các mặt hàng công, nông, ngư nghiệp, đồ dùng gia đình và cá nhân, dịch vụ tuyến dục và cung ứng lao động trong nước, dịch vụ tư vấn, quản lý bất động sản, lữ hành nội địa và dịch vụ phục vụ khách du lịch, sản xuất phần mềm tin học, cung cấp dịch vụ giải pháp tin học và mua bán thiết bị tin học.
Công ty Cổ phần Vận tải Xăng dầu Phương Nam (Sau đây gọi tắt là "Công ty Phương Nam")	Tầng 3, Tòa nhà PVFCCo, số 43 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đa kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh	40.563.200	69,63%	53,75%	Kinh doanh vận tải xăng dầu bằng đường biển, đại lý kinh doanh xăng dầu, đại lý hàng hải, dịch vụ môi giới, cung ứng, sửa chữa tàu biển và cho thuê phương tiện vận tải.
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Thái Bình Dương (Sau đây gọi tắt là "Công ty Thái Bình Dương")	Tầng 3, Tòa nhà PVFCCo, số 43 Mạc Đĩnh Chi, Phường Đa kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh	61.200.000	64,92%	64,92%	Kinh doanh vận tải dầu thô, cho thuê phương tiện vận tải, dịch vụ môi giới tàu biển, đại lý hàng hải, cung ứng tàu biển, sửa chữa tàu biển.
Công ty Cổ phần Sản phẩm khí Quốc tế (Sau đây gọi tắt là "Công ty Sản phẩm khí")	Tầng 9, Tòa nhà Green Power, số 35 Tôn Đức Thắng, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh	24.385.080	67,74%	67,74%	Kinh doanh mua bán phương tiện vận tải, cho thuê tàu, kinh doanh vận tải hàng bằng ô tô, đường thủy nội địa, kinh doanh vận tải biển, dịch vụ: đại lý tàu biển, môi giới hàng hải, cung ứng tàu biển, kiểm đếm hàng hóa, vệ sinh tàu biển, sửa chữa tàu biển tại cảng, giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu, đào tạo nghề.

THI ĐỒ SỬ DỤNG

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Tên công ty	Nơi đăng ký hoạt động	Số lượng cổ phiếu năm giữ	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Đông Dương (Sau đây gọi tắt là "Công ty Đông Dương")	Tầng 14, Tòa nhà Việt Á, Phố Duy Tân, Hà Nội	4.867.000	48,67%	48,67%	Kinh doanh vận tải bằng ô tô dưới các hình thức vận chuyển hành khách theo hợp đồng, vận chuyển hành khách theo tuyến cố định, vận tải hàng hóa, xăng dầu, gas; kinh doanh xăng dầu, khí hóa lỏng; kinh doanh gas: chế tạo, sửa chữa bình gas, chuyển đổi phương tiện vận tải sang sử dụng nhiên liệu khí hóa lỏng; sửa xe, bảo dưỡng xe, lắp đặt phụ tùng, phương tiện vận tải.
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu Phương Đông Việt (Sau đây gọi tắt là "Công ty Phương Đông Việt")	P806, lầu 08 Citilight Tower, số 45 Võ Thị Sáu, Phường Đakao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh	15.297.487	51,86%	52,33%	Kinh doanh vận tải biển, kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô, kinh doanh vận tải hàng hóa đường thủy nội địa, dịch vụ môi giới hàng hải, dịch vụ cung ứng tàu biển, đại lý hàng hải, dịch vụ sửa chữa tàu biển (không hoạt động tại trụ sở), cho thuê phương tiện vận tải tàu biển, xe ô tô, xe cơ giới và khai thác đá, cát, sỏi, đất sét, dạy nghề, chuẩn bị mặt bằng.
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu khí Quảng Ngãi (Sau đây gọi tắt là "Công ty Quảng Ngãi")	Lô CN08, Đường số 6, Khu công nghiệp Tịnh Phong, Xã Tịnh Phong, Huyện Sơn Tịnh, Tỉnh Quảng Ngãi	760.000	50,67%	50,67%	Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng đường bộ; đại lý tàu biển, đại lý vận tải đường biển và các dịch vụ hỗ trợ khác liên quan vận tải; dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy, đường bộ và đường hàng không; kinh doanh kho bãi, lưu giữ hàng hóa; vận tải hành khách bằng đường bộ (trừ vận tải bằng xe buýt); vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương; mua bán và cung ứng vật tư, trang thiết bị phục vụ ngành dầu khí, hàng hải; đại lý bán vé máy bay; dịch vụ kỹ thuật đầu khí; kinh doanh dịch vụ môi giới và cung ứng tàu biển.
Công ty Cổ phần Vận tải Nhật Việt (Sau đây gọi tắt là "Công ty Nhật Việt")	151 Nguyễn Văn Thủ, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh	38.760.000	51%	51%	Cung cấp dịch vụ quản lý tàu; cung cấp nhiên liệu trong nước và nhập khẩu tạm thời đối với các tàu biển, tái xuất; vận chuyển khí hóa lỏng LPG trong vùng biển nội địa và quốc tế; dịch vụ: đại lý tàu biển.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 và 31 tháng 12 năm 2020, tỷ lệ vốn góp thực tế của Tổng Công ty tại Công ty Đông Dương là 48,67% trên tổng số vốn thực góp của các cổ đông. Tuy nhiên, đa số các thành viên trong Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc (bao gồm cả Giám đốc) đều là đại diện của Công ty mẹ. Công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của công ty này. Do đó, Công ty mẹ đã trình bày khoản đầu tư góp vốn vào công ty này như một khoản đầu tư vào công ty con.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 hợp nhất giữa niên độ.

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

Năm tài chính/Kỳ hoạt động

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 6 hàng năm.

3. 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 hợp nhất giữa niên độ:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 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 hợp nhất giữa niên độ yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty mẹ và báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty do Công ty mẹ kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 hàng năm. 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 nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

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 giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng Tổng Công ty được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của kỳ hoạt động phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty mẹ có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty mẹ. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty mẹ vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty mẹ tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty mẹ tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty mẹ thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty mẹ, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty mẹ vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Tổng Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, phải thu khác và đầu tư tài chính.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Tổng Công ty bao gồm phải trả người bán, phải trả khác, chi phí phải trả và các khoản vay.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

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, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.



Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ trên cơ sở dự thu.

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

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Nợ phải thu

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

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

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua và các chi phí liên quan 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 nhập trước xuất trước. 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 cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

32
16
CỔ
V.
D
/ 71

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 cửa, vật kiến trúc	10
Máy móc, thiết bị	3 - 8
Phương tiện vận tải	5 - 25
Thiết bị văn phòng	2 - 7

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

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định định kỳ

Đối với tài sản cố định là tàu vận tải thì việc sửa chữa lớn sẽ mang tính chất định kỳ, bao gồm các chi phí sửa chữa và duy tu tàu theo yêu cầu kỹ thuật nhằm khôi phục lại điều kiện và khả năng hoạt động của tàu. Theo quy định kế toán hiện hành thì Tổng Công ty có thể ghi nhận chi phí sửa chữa lớn tàu vận tải khi thực tế phát sinh hay lập dự phòng trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh hàng năm căn cứ vào dự toán và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc đối với từng loại tàu. Tổng Công ty và các công ty con hiện đang áp dụng chính sách ghi nhận chi phí sửa chữa lớn tàu vận tải như sau:

- a) Đối với trường hợp ghi nhận theo thực tế phát sinh: Chi phí sửa chữa lớn và duy tu định kỳ sẽ được ghi nhận khi thực tế phát sinh và phân bổ vào kết quả kinh doanh hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng từ ngày phát sinh đến kỳ sửa chữa tiếp theo;
- b) Đối với trường hợp dự phòng trích trước: Chi phí sửa chữa lớn và duy tu định kỳ được trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh căn cứ vào dự toán cho đến kỳ dự kiến việc sửa chữa tài sản xảy ra. Tại kỳ phát sinh việc sửa chữa, nếu chi phí sửa chữa thực tế lớn hơn số trích theo dự toán hoặc ngược lại thì số chênh lệch được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của kỳ kế toán đó.

Trong kỳ, Công ty Thăng Long ghi nhận trích trước chi phí sửa chữa lớn và duy tu định kỳ tàu PVT Dawn (tàu vận tải dầu sản phẩm và hàng rời) vào chi phí sản xuất kinh doanh căn cứ vào dự toán cho đến kỳ dự kiến việc sửa chữa tài sản xảy ra.

Ngoài ra, trong kỳ Công ty Nhật Việt đã thực hiện điều chỉnh hồi tố chính sách kế toán liên quan tới ghi nhận chi phí sửa chữa lớn và duy tu định kỳ của toàn bộ đội tàu vận tải sản phẩm khí từ trích trước sang ghi nhận khi thực tế phát sinh và phân bổ vào kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng từ ngày phát sinh đến kỳ sửa chữa tiếp theo. Chi tiết ảnh hưởng của việc thay đổi được trình bày tại thuyết minh số 42.

Thuê hoạt động

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản.

Tổng Công ty là bên cho thuê

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Tổng Công ty là bên đi thuê

Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất, phần mềm máy tính và giấy chứng nhận được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Tổng Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng. Quyền sử dụng đất có thời hạn được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất. Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn sẽ không trích khấu hao.

Phần mềm máy tính và giấy chứng nhận được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế và được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 3 năm đến 6 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản 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 các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định, chi phí thuê tài sản, chi phí thuê văn phòng, chi phí bảo hiểm tàu và các chi phí trả trước khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ theo 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 Tổng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Tổng Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ; 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 tài chính được ghi nhận khi Tổng Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ngoại tệ

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

Chi phí lãi vay

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

Thuế

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập tính thuế trong kỳ. Thu nhập tính thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ vì thu nhập tính 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 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 hợp nhất giữa niên độ 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 kỳ 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 hợp nhất giữa niên độ 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 thuần.

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.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tiền mặt	4.112.858.885	3.516.614.886
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	276.145.388.420	223.409.673.538
Tiền đang chuyển	4.721.282.945	-
Các khoản tương đương tiền (*)	1.176.398.837.576	1.245.975.314.212
	<u>1.461.378.367.826</u>	<u>1.472.901.602.636</u>

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi bằng Đồng Việt Nam, Đô la Mỹ và Euro có kỳ hạn từ 1 đến 3 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất hàng năm được hưởng từ 0,2% đến 4% (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: lãi suất hàng năm được hưởng từ 0,1% đến 4%).

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty Nhật Việt đã sử dụng một số khoản tương đương tiền tại ngân hàng thương mại với số tiền là 5.000.000.000 đồng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn (Thuyết minh số 22).



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TÀI ĐẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ TỚI NGÀY ĐÁO HẠN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi số VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi số VND
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	1.614.638.721.867	1.614.638.721.867	1.853.068.816.438	1.853.068.816.438
	1.614.638.721.867	1.614.638.721.867	1.853.068.816.438	1.853.068.816.438

(*) Tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn thể hiện các khoản tiền gửi bằng Đồng Việt Nam có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất hàng năm được hưởng từ 3,5%/năm đến 7,0%/năm (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 3,7%/năm đến 7,1%/năm).

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Tổng Công ty và các công ty con đã sử dụng một số khoản đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn tại ngân hàng thương mại với số tiền là 5.000.000.000 đồng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn (Thuyết minh số 22), số tiền 122.500.000.000 đồng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay dài hạn (Thuyết minh số 24), số tiền 10.000.000.000 đồng để đảm bảo cho các nghĩa vụ trả nợ, bảo lãnh thanh toán và số tiền 3.500.000.000 đồng làm tài sản đảm bảo cho Thư bảo lãnh tin dụng đảm bảo thực hiện các hợp đồng kinh tế.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a) Phải thu khách hàng là bên thứ ba		
Premier Oil Vietnam Offshore B.V	32.321.987.318	32.486.340.495
Các đối tượng khác	229.667.557.574	368.121.988.304
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan (Thuyết minh số 40)	826.026.470.465	489.044.744.486
	1.088.016.015.357	889.653.073.285

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a) Ngắn hạn		
Ký cược, ký quỹ	117.594.326.647	112.416.679.733
Tạm ứng cho nhân viên	11.785.281.389	11.676.870.727
Trích trước lãi tiền gửi Ngân hàng	36.513.253.649	36.997.931.218
Phải thu tiền bồi thường (*)	77.693.973.000	77.693.973.000
Phải thu khác là các bên liên quan (Thuyết minh số 40)	13.814.916.543	13.776.809.348
Các đối tượng khác	41.059.201.458	47.214.603.510
	298.460.952.686	299.776.867.536
b) Dài hạn		
Ký cược, ký quỹ (**)	30.188.606.578	19.506.596.158
Phải thu khác	-	245.146.050
	30.188.606.578	19.751.742.208

(*) Phải thu tiền bồi thường thể hiện khoản phải thu của Công ty Thái Bình Dương (Công ty con của Tổng Công ty) liên quan tới Bà Huỳnh Thị Huyền Như. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc đã đánh giá khả năng thu hồi số tiền này là thấp và đã trích lập dự phòng toàn bộ cho khoản phải thu này trong năm 2012.

(**) Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty Thái Bình Dương đã sử dụng một số khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tại ngân hàng thương mại với số tiền là 16.706.876.299 đồng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay ngắn hạn (Thuyết minh số 22).

8. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Đối tượng nợ				
Phải thu tiền bồi thường	77.693.973.000	-	77.693.973.000	-
Công ty Cổ phần Vận tải biển Anh Vũ	3.107.171.553	-	3.107.171.553	-
Vitol Asia Pte Ltd	2.043.177.000	-	2.043.177.000	-
Đối tượng khác	9.606.037.440	325.000.000	17.659.724.172	1.518.792.678
	98.311.439.907	325.000.000	100.504.045.725	1.518.792.678

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

9. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng đi đường	1.813.056.555	-	486.520.933	-
Nguyên liệu, vật liệu	134.252.978.204	-	110.463.118.999	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	7.600.000	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	19.616.586	-	251.185.162	-
Thành phẩm	102.611.691	-	114.311.406	-
Hàng hoá	5.408.992.640	-	973.681.940	-
	141.597.255.676	-	112.296.418.440	-

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

10. TÁNG, GIÁM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu kỳ	6.833.645.056	10.512.383.085	10.503.184.756.769	18.334.942.842	10.538.865.727.752
Mua trong kỳ	-	381.094.829	472.650.439.913	1.084.350.817	474.115.885.559
Kết chuyển từ xây dựng cơ bản	-	-	175.803.230.326	-	175.803.230.326
Phân loại lại	-	2.180.194.374	(1.523.275.058)	(656.919.316)	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(208.138.901.235)	-	(208.138.901.235)
Số dư cuối kỳ	6.833.645.056	13.073.672.288	10.941.976.250.715	18.762.374.343	10.980.645.942.402
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu kỳ	(697.142.928)	(6.605.316.594)	(4.656.244.516.236)	(16.764.157.445)	(4.680.311.133.203)
Khấu hao trong kỳ	(150.023.112)	(237.319.249)	(390.396.363.494)	(1.768.368.312)	(392.552.074.167)
Phân loại lại	(52.972.632)	(633.348.871)	86.414.104	599.907.399	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	183.740.009.355	-	183.740.009.355
Số dư cuối kỳ	(900.138.672)	(7.475.984.714)	(4.862.814.456.271)	(17.932.618.358)	(4.889.123.198.015)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày cuối kỳ	5.933.506.384	5.597.687.574	6.079.161.794.444	829.755.985	6.091.522.744.387
Tại ngày đầu kỳ	6.136.502.128	3.907.066.491	5.846.940.240.533	1.570.785.397	5.858.554.594.549

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 24, Tổng Công ty đã thế chấp một số phương tiện vận tải với tổng nguyên giá và giá trị còn lại tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 lần lượt là 8.212.564.077.675 đồng và 5.088.965.183.931 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 8.333.422.864.516 đồng và 5.223.368.672.274 đồng) làm đảm bảo cho các khoản vay.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Tổng Công ty có một số tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với nguyên giá là 1.213.826.649.099 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 1.226.131.828.440 đồng).

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm VND	Giấy chứng nhận VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu kỳ	8.163.732.923	176.340.550	8.340.073.473
Mua trong kỳ	260.710.924	-	260.710.924
Số dư cuối kỳ	<u>8.424.443.847</u>	<u>176.340.550</u>	<u>8.600.784.397</u>
Số dư đầu kỳ	(6.724.122.316)	(116.076.261)	(6.840.198.577)
Khấu hao trong kỳ	(475.606.513)	(7.291.657)	(482.898.170)
Số dư cuối kỳ	<u>(7.199.728.829)</u>	<u>(123.367.918)</u>	<u>(7.323.096.747)</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày cuối kỳ	<u>1.224.715.018</u>	<u>52.972.632</u>	<u>1.277.687.650</u>
Tại ngày đầu kỳ	<u>1.439.610.607</u>	<u>60.264.289</u>	<u>1.499.874.896</u>

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tàu NV Aquamarine (*)	958.217.985.470	-
Chi phí sửa chữa lớn tàu	78.423.320.000	-
Tàu PVT Venus	-	155.428.485.797
Khác	12.235.233.546	202.325.000
	<u>1.048.876.539.016</u>	<u>155.630.810.797</u>

(*) Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện chi phí phát sinh liên quan tới việc đầu tư mua tàu NV Aquamarine của Công ty Nhật Việt và chưa hoàn tất các thủ tục để đưa vào sử dụng.

Như đã trình bày tại thuyết minh số 24, Tổng Công ty đã thế chấp tàu NV Aquamarine để đảm bảo cho khoản tiền vay ngân hàng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: không phát sinh).

13. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

Đầu tư vào công ty liên kết:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Đầu tư vào công ty liên kết	98.000.000.000	98.000.000.000
Phần lợi nhuận phát sinh sau ngày đầu tư trừ cổ tức được chia	38.126.120.335	60.828.561.722
	<u>136.126.120.335</u>	<u>158.828.561.722</u>

Giá gốc khoản đầu tư và thông tin chi tiết về các công ty liên kết tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Công ty Cổ phần Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC	98.000.000.000	98.000.000.000
	<u>98.000.000.000</u>	<u>98.000.000.000</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

Công ty Cổ phần Dịch vụ Khai thác Dầu khí PTSC được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3501811660 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp ngày 01 tháng 4 năm 2011. Tổng Công ty đã góp 98 tỷ đồng, tương ứng với 49% tổng vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp. Hoạt động chính của công ty này là dịch vụ vận hành và bảo dưỡng các công trình khai thác dầu khí; hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác dầu thô và khí tự nhiên; cung cấp lao động chuyên ngành dầu khí.

Thông tin tài chính tóm tắt về công ty liên kết được trình bày như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tổng tài sản	633.214.755.001	636.711.602.809
Tổng công nợ	(355.406.346.155)	(312.571.680.928)
Tài sản thuần	277.808.408.846	324.139.921.881
Phần tài sản thuần khoản đầu tư vào công ty liên kết	136.126.120.335	158.828.561.722
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận sau thuế	25.471.288.965	28.703.071.118
Lợi nhuận thuần từ khoản đầu tư vào công ty liên kết	12.480.931.593	14.064.504.848

14. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
PV KEEZ Pte. Ltd.	45.937.767.300	-	45.937.767.300	-
	45.937.767.300	-	45.937.767.300	-

Theo Giấy chứng nhận đầu tư ra nước ngoài do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp ngày 16 tháng 7 năm 2010, Tổng Công ty được phép liên doanh với 3 công ty nước ngoài thành lập Công ty PV KEEZ Pte. Ltd. tại Singapore với mục đích cung cấp tàu chứa và xử lý dầu thô cho mỏ Chim Sáo và Dừa. Tổng vốn đầu tư của dự án là 405 triệu Đô la Mỹ, trong đó, vốn đầu tư ra nước ngoài của nhà đầu tư Việt Nam là 9 triệu Đô la Mỹ. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020, Tổng Công ty đã góp 2.389.343 Đô la Mỹ.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, khoản đầu tư vào đơn vị khác không có dấu hiệu giảm giá, nên dự phòng không cần thiết phải trích lập.

15. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ (trình bày lại) VND
Chi phí sửa chữa lớn tàu	106.804.840.320	66.339.785.409
Chi phí trả trước về công cụ, dụng cụ	22.691.783.450	23.563.415.664
Chi phí trả trước về thuê hoạt động tài sản	24.495.646.055	-
Chi phí dài hạn khác	7.966.699.687	6.858.253.756
	161.958.969.512	96.761.454.829

Số dư đầu kỳ của chi phí trả trước dài hạn được trình bày lại do Công ty Nhật Việt thực hiện thay đổi chính sách kế toán liên quan đến việc ghi nhận chi phí sửa chữa lớn và duy tu đội tàu từ trích trước theo dự toán sang ghi nhận theo thực tế phát sinh và phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh. Chi tiết ảnh hưởng của việc thay đổi được trình bày tại thuyết minh số 42.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

16. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÀN LẠI

	Dự phòng	Chi phí trích trước	Khác	Tổng cộng
Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 (trình bày lại)				
Số dư đầu kỳ trước	12.811.941.361	16.594.111.482	35.606.647.086	65.012.699.929
Ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ	1.749.491.200	2.442.760.455	19.891.227.104	24.083.478.759
Số dư cuối kỳ trước	14.561.432.561	19.036.871.937	55.497.874.190	89.096.178.688
Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021				
Số dư đầu kỳ này (trình bày lại)	7.699.999.998	24.344.919.349	68.315.918.407	100.360.837.754
Ghi nhận/(hoàn nhập) vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ	6.266.527.067	2.448.279.737	(23.221.220.893)	(14.506.414.089)
Số dư cuối kỳ này	13.966.527.065	26.793.199.086	45.094.697.514	85.854.423.665

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ <u>VND</u>	Số đầu kỳ (phân loại lại) <u>VND</u>
Công ty Cổ phần Dầu khí FGas	28.804.523.268	142.207.992.676
Công ty Cổ phần Năng lượng Vietpetrol	26.966.401.293	-
Công ty TNHH Vận tải Dầu khí OPEC	25.851.959.147	23.162.958.315
Công ty Cổ phần cung ứng nhiên liệu tàu biển Vina	25.228.457.240	5.699.962.000
Phải trả người bán là các bên liên quan (Thuyết minh số 40)	106.892.677.236	84.348.476.941
Phải trả cho các đối tượng khác	<u>390.119.710.665</u>	<u>374.569.687.630</u>
	<u>603.863.728.849</u>	<u>629.989.077.562</u>

Tổng Công ty có khả năng thanh toán toàn bộ số dư phải trả người bán ngắn hạn tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 và 31 tháng 12 năm 2020.

18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ <u>VND</u>	Số đầu kỳ <u>VND</u>
Arcadia Fuels Pty. Ltd.	12.399.144.357	8.738.117.371
Daelim Corporation, Korea	-	2.769.811.139
Khác	<u>20.393.309.612</u>	<u>21.424.359.511</u>
	<u>32.792.453.969</u>	<u>32.932.288.021</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

	Số đầu kỳ VND	Số phải thu trong kỳ VND	Số đã thực thu trong kỳ VND	Số cuối kỳ VND
a) Các khoản phải thu				
Thuế giá trị gia tăng	18.995.773	-	-	18.995.773
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.055.116	9.920.504.509	-	9.920.504.509
Thuế thu nhập cá nhân	24.050.889	820.984.743	-	826.039.859
		10.741.489.252		10.765.540.141
b) Các khoản phải trả				
Thuế giá trị gia tăng	21.951.803.507	125.459.856.041	124.978.739.556	22.432.919.992
Thuế xuất, nhập khẩu	47.180.003	18.862.972.149	18.910.152.152	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	83.947.823.999	96.800.929.203	136.217.705.487	44.531.047.715
Thuế thu nhập cá nhân	6.783.234.241	19.834.043.505	23.787.839.522	2.829.438.224
Thuế nhà thầu	331.973.498	1.019.313.270	1.341.275.302	10.011.466
Thuế môn bài	-	35.000.000	35.000.000	-
Các loại thuế khác	35.958.872	4.971.468.366	4.993.878.364	13.548.874
	113.097.974.120	266.983.582.534	310.264.590.383	69.816.966.271

12/12/2023 10:30 AM

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ (phân loại lại) VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí lãi vay	123.802.004.803	113.147.849.945
Chi phí nhân viên liên quan đến Covid-19	10.537.000.000	-
Chi phí thuê tàu	16.497.153.686	20.964.286.838
Chi phí khác	30.419.059.279	23.673.183.586
	181.255.217.768	157.785.320.369
b) Dài hạn		
Phí hoa hồng đại lý	4.807.754.525	4.838.946.703
	4.807.754.525	4.838.946.703

21. PHẢI TRẢ KHÁC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ (phân loại lại) VND
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	3.779.126.097	2.916.144.255
Bảo hiểm xã hội	2.810.588.293	1.765.648.978
Bảo hiểm y tế	287.194.026	107.447.331
Bảo hiểm thất nghiệp	56.986.957	63.389.710
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	30.989.465.247	25.303.679.846
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	362.353.814.690	15.925.940.290
Phải trả khác là các bên liên quan (Thuyết minh số 40)	48.893.698.832	48.908.518.332
Các khoản phải trả khác	37.468.106.794	49.416.732.403
	486.638.980.936	144.407.501.145
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	35.635.800.000	30.866.400.000
Phải trả khác là các bên liên quan (Thuyết minh số 40)	418.803.033.600	418.803.033.600
	454.438.833.600	449.669.433.600

Phải trả khác ngắn hạn và dài hạn với bên liên quan thể hiện khoản tiền mua tàu vận tải dầu thô trọng tải 104.000 DWT từ Tập đoàn Dầu khí Việt Nam với tổng giá trị hợp đồng là 618.458.400.000 đồng. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Tổng Công ty và Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam đang trong quá trình thực hiện các thủ tục để ký kết Phụ lục hợp đồng xác định lại lịch thanh toán. Chi tiết ảnh hưởng của việc phân loại lại được trình bày tại thuyết minh số 42.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

22. VAY NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Vay ngắn hạn (*)	65.524.579.044	59.848.282.487
Vay dài hạn đến hạn trả (xem Thuyết minh số 24)	723.291.318.392	555.270.427.883
	788.815.897.436	615.118.710.370

(*) Trong đó vay ngắn hạn bao gồm:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam	45.530.564.206	54.890.463.250
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Nam Thịnh Vượng	-	4.957.819.237
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phương Đông	19.994.014.838	-
	65.524.579.044	59.848.282.487

Tổng Công ty đã ký hợp đồng vay ngắn hạn với các ngân hàng thương mại bằng Đồng Việt Nam và Đô la Mỹ. Các hợp đồng này có Tổng hạn mức tín dụng là 105.000.000.000 đồng. Các khoản vay này được đảm bảo bằng một số hợp đồng tiền gửi (Thuyết minh số 4, số 5 và số 7), chịu lãi suất hàng năm từ 2,2% đến 2,8% cho khoản vay bằng tiền Đô la Mỹ, từ 5,5% đến 6,6% cho khoản vay bằng tiền Đồng Việt Nam (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: lãi suất hàng năm từ 5,5% đến 8%).

23. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	Chi phí sửa chữa lớn tàu đầu thô và sản phẩm khí VND	Dự phòng khác VND	Tổng cộng VND
Số dư đầu kỳ (trình bày lại)	272.032.697.627	27.133.629.375	299.166.327.002
Trích lập trong kỳ	70.315.803.756	7.887.903.158	78.203.706.914
Hoàn nhập trong kỳ	-	(16.544.702.702)	(16.544.702.702)
Các khoản dự phòng đã sử dụng	(8.480.207.842)	-	(8.480.207.842)
Số dư cuối kỳ	333.868.293.541	18.476.829.831	352.345.123.372

Chi tiết các khoản dự phòng phải trả:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ (trình bày lại) VND
Dự phòng phải trả ngắn hạn	161.973.749.789	160.065.418.248
Dự phòng phải trả dài hạn	190.371.373.583	139.100.908.754
	352.345.123.372	299.166.327.002

24. VAY DÀI HẠN

	Số đầu kỳ		Trong kỳ		Số cuối kỳ
	Giá trị VND	Nhận nợ VND	Hoàn trả VND	Chênh lệch tỷ giá VND	Giá trị VND
Vay dài hạn	2.542.750.332.749	1.134.644.846.400	(391.942.019.751)	(790.473.791)	3.284.662.685.607

Tổng Công ty có khả năng thanh toán toàn bộ số dư nợ vay dài hạn tại ngày 30 tháng 6 năm 2021 và 31 tháng 12 năm 2020.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

Chi tiết số dư các khoản vay và khoản nhận bảo lãnh tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
a. Vay dài hạn đến hạn trả		
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong	218.437.001.835	104.326.681.764
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phương Đông	88.510.602.396	88.908.579.320
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	92.582.946.768	113.727.425.617
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	118.363.334.173	118.660.415.800
Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam	135.825.016.672	101.868.762.504
Ngân hàng OCB	36.899.520.000	-
Ngân hàng Wooribank Việt Nam	31.566.000.000	23.436.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	900.000.000	1.550.000.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội	206.896.548	2.792.562.878
	723.291.318.392	555.270.427.883
b. Vay dài hạn		
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Tiên Phong	1.083.823.893.281	452.558.823.440
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Phương Đông	408.747.011.816	455.062.058.180
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	345.338.584.223	387.162.624.959
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	318.032.557.702	376.553.980.052
Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam	203.594.446.332	237.550.700.500
Ngân hàng OCB	138.373.200.000	-
Ngân hàng Wooribank Việt Nam	53.990.000.000	70.118.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	9.178.570.400	7.581.344.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội	293.103.461	892.373.735
	2.561.371.367.215	1.987.479.904.866

Tổng Công ty đã ký một số hợp đồng vay dài hạn với các ngân hàng thương mại, tổ chức tài chính và hợp đồng bảo lãnh với Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam. Các hợp đồng này có tổng hạn mức tín dụng là 1.687,6 tỷ đồng và 160.402.650 Đô la Mỹ. Các khoản vay được đảm bảo bằng số hợp đồng tiền gửi (Thuyết minh số 5), phương tiện vận chuyển của Tổng Công ty (Thuyết minh số 10 và Thuyết minh số 12) và phần vốn góp của Tổng Công ty trong Công ty Nhật Việt. Các khoản vay này chịu lãi suất hàng năm theo LIBOR 3 tháng hoặc 6 tháng cộng từ 1,6%/năm đến 5%/năm cho khoản vay bằng tiền Đô la Mỹ, lãi suất hàng năm từ 2,5% đến 9,8% cho khoản vay bằng tiền Đồng Việt Nam.

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Trong vòng một năm	723.291.318.392	555.270.427.883
Trong năm thứ hai	694.836.836.016	505.617.075.636
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	1.360.672.912.250	1.202.412.997.129
Sau năm năm	505.861.618.949	279.449.832.101
	3.284.662.685.607	2.542.750.332.749
Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần vay ngắn hạn)	(723.291.318.392)	(555.270.427.883)
Số phải trả sau 12 tháng	2.561.371.367.215	1.987.479.904.866

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

25. VỐN CHỦ SỞ HỮU

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	<u>Số cổ phần</u>	<u>VND</u>	<u>Số cổ phần</u>	<u>VND</u>
Được phép phát hành	323.651.246	3.326.512.460.000	323.651.246	3.326.512.460.000
Đã phát hành và góp vốn đủ	323.651.246	3.326.512.460.000	323.651.246	3.326.512.460.000

Cổ phần	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Số lượng cổ phần đã bán ra công chúng + Cổ phần phổ thông	323.651.246	323.651.246
Số lượng cổ phần đang lưu hành + Cổ phần phổ thông	323.651.246	323.651.246

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

Chi tiết cổ đông sở hữu từ 5% cổ phần trở lên tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	<u>VND</u>	<u>%</u>	<u>VND</u>	<u>%</u>
Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam	1.650.664.920.000	51,00	1.650.664.920.000	51,00
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	164.091.560.000	5,07	164.091.560.000	5,07

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng VND
Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 (trình bày lại)	2.814.401.620.000	528.672.745.977	47.218.399.245	1.006.493.471.928	1.324.745.728.681	5.721.531.965.831
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	242.100.155.444	40.070.037.599	282.170.193.043
Phân phối quỹ	-	197.592.104.961	-	(197.592.104.961)	-	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(40.943.431.632)	(6.130.739.381)	(47.074.171.013)
Thù lao Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị	-	-	-	(8.981.335.207)	(1.835.580.014)	(10.816.915.221)
Điều chỉnh khác	-	-	-	(3.675.523.745)	(1.603.007.756)	(5.278.531.501)
Số cuối kỳ	2.814.401.620.000	726.264.850.938	47.218.399.245	997.401.231.827	1.355.246.439.129	5.940.532.541.139
Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021	3.236.512.460.000	726.264.850.938	47.218.399.245	897.900.556.915	1.414.503.866.198	6.322.400.133.296
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	93.690.000.000	93.690.000.000
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	377.829.322.272	79.100.409.051	456.929.731.323
Cổ tức công bố (*)	-	-	-	(323.651.246.000)	(50.497.408.000)	(374.148.654.000)
Phân phối quỹ	-	236.135.373.513	-	(236.135.373.513)	-	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(35.006.120.444)	(6.845.223.556)	(41.851.344.000)
Thù lao Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị	-	-	-	(8.200.414.982)	(2.206.596.896)	(10.407.011.878)
Điều chỉnh khác	-	-	-	(35.183.372.979)	(1)	(35.183.372.980)
Số cuối kỳ	3.236.512.460.000	962.400.224.451	47.218.399.245	637.553.351.269	1.527.745.046.796	6.411.429.481.761

(*) Đại hội đồng cổ đông đã ra Nghị quyết số 01/NQ-VTDK-DHĐCD2021 ngày 15 tháng 6 năm 2021 thông qua việc chia cổ tức bằng tiền tỷ lệ 10% vốn điều lệ (tương đương 323.651.246.000 đồng). Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, cổ tức này vẫn chưa thanh toán.

Số trích lập các quỹ và cổ tức công bố trong kỳ căn cứ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/VTDK-DHĐCD2021 ngày 15 tháng 6 năm 2021 của Công ty mẹ, các Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông và các Nghị quyết Hội đồng Quản trị của các công ty con.

10/10/2021

26. KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Đô la Mỹ ("USD")	8.852.378	3.794.253
- Euro ("EUR")	7.786	1.574.597
- Đô la Singapore ("SGD")	5.025	8.279

27. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Tổng Công ty được chia thành 4 bộ phận hoạt động: Bộ phận kinh doanh dịch vụ vận tải, Bộ phận kinh doanh dịch vụ hàng hải dầu khí, Bộ phận kinh doanh thương mại và Bộ phận kinh doanh dịch vụ khác. Tổng Công ty lập báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bộ phận theo bốn bộ phận kinh doanh này. Hoạt động chủ yếu của bốn bộ phận kinh doanh trên như sau:

Bộ phận kinh doanh dịch vụ vận tải: kinh doanh vận tải bằng tàu và xe taxi;

Bộ phận kinh doanh dịch vụ hàng hải dầu khí: kinh doanh dịch vụ cung cấp kho nổi và quản lý kho nổi cho mỏ dầu, dịch vụ quản lý tàu biển, cung ứng và quản lý nguồn lao động;

Bộ phận kinh doanh thương mại: kinh doanh mua bán mặt hàng LPG, xăng dầu và hàng hóa khác;

Bộ phận kinh doanh dịch vụ khác.



**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

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

Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ

Số cuối kỳ	Dịch vụ vận tải VND	Dịch vụ hàng hải dầu khí VND	Thương mại VND	Dịch vụ khác VND	Tổng VND
Tài sản bộ phận					
Lãi từ công ty liên kết	9.439.286.242.418	1.857.271.395.827	181.517.290.684	7.967.936.535	11.486.042.865.464
Tài sản không phân bổ					38.126.120.335
Tổng tài sản hợp nhất					<u>785.068.511.642</u>
					<u>12.309.237.497.441</u>
Nợ phải trả bộ phận					
Nợ phải trả không phân bổ	4.853.209.530.122	311.787.308.057	70.408.494.740	6.482.695.097	5.241.888.028.016
Tổng nợ phải trả hợp nhất					<u>655.919.987.664</u>
					<u>5.897.808.015.680</u>
Số đầu kỳ (phân loại/trình bày lại)					
Tài sản bộ phận					
Lãi từ công ty liên kết	8.686.000.331.742	1.701.231.173.710	158.526.076.212	2.366.701.565	10.548.124.283.229
Tài sản không phân bổ					60.828.561.722
Tổng tài sản hợp nhất					<u>490.443.539.780</u>
					<u>11.099.396.384.731</u>
Nợ phải trả bộ phận					
Nợ phải trả không phân bổ	4.098.554.380.153	473.665.324.692	23.757.013.281	4.272.377.764	4.600.249.095.890
Tổng nợ phải trả hợp nhất					<u>176.747.155.545</u>
					<u>4.776.996.251.435</u>

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ

Kỳ này

	Dịch vụ vận tải VND	Dịch vụ hàng hải dầu khí VND	Thương mại VND	Dịch vụ khác VND	Tổng VND
Doanh thu					
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	2.600.643.324.780	521.625.420.470	484.696.545.722	3.816.238.864	3.610.781.529.836
Tổng doanh thu	2.600.643.324.780	521.625.420.470	484.696.545.722	3.816.238.864	3.610.781.529.836
Giá vốn					
Giá vốn từ bán hàng ra bên ngoài	2.131.243.943.875	357.737.678.083	479.136.999.457	3.515.265.268	2.971.633.886.683
Tổng giá vốn	2.131.243.943.875	357.737.678.083	479.136.999.457	3.515.265.268	2.971.633.886.683
Kết quả hoạt động kinh doanh					
Kết quả hoạt động kinh doanh	469.399.380.905	163.887.742.387	5.559.546.265	300.973.596	639.147.643.153
Chi phí không phân bổ					(146.037.512.226)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					493.110.130.927
Doanh thu hoạt động tài chính					84.279.413.998
Phần lãi trong công ty liên kết					12.480.931.593
Lợi nhuận khác					43.202.212.586
Chi phí tài chính					(64.835.614.489)
Lợi nhuận trước thuế					568.237.074.615
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp					(96.800.929.203)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					(14.506.414.089)
Lợi nhuận trong kỳ					456.929.731.323
Thông tin khác					
Khấu hao					393.034.972.337

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

Kỳ trước (trình bày lại)

	Dịch vụ vận tải VND	Dịch vụ hàng hải dầu khí VND	Thương mại VND	Dịch vụ khác VND	Tổng VND
Doanh thu					
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	2.487.639.186.151	531.537.819.098	367.611.913.278	7.891.931.510	3.394.680.850.037
Tổng doanh thu	2.487.639.186.151	531.537.819.098	367.611.913.278	7.891.931.510	3.394.680.850.037
Giá vốn					
Giá vốn từ bán hàng ra bên ngoài	2.215.208.135.038	367.095.535.464	362.812.945.442	7.395.096.687	2.952.511.712.631
Tổng giá vốn	2.215.208.135.038	367.095.535.464	362.812.945.442	7.395.096.687	2.952.511.712.631
Kết quả hoạt động kinh doanh					
Kết quả hoạt động kinh doanh	272.431.051.113	164.442.283.634	4.798.967.836	496.834.823	442.169.137.406
Chi phí không phân bổ					
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh					(115.500.003.008)
Doanh thu hoạt động tài chính					326.669.134.398
Phần lãi trong công ty liên kết					109.626.658.236
Lợi nhuận khác					14.064.504.848
Chi phí tài chính					2.353.397.103
Lợi nhuận trước thuế					(101.458.573.558)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp					351.255.121.027
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					(93.168.406.743)
Lợi nhuận trong kỳ					24.083.478.759
Thông tin khác					
Khấu hao					282.170.193.043
					472.263.402.523

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

Bộ phận theo khu vực địa lý

Hoạt động chính của Tổng Công ty là cung cấp dịch vụ vận tải và dịch vụ thương mại. Doanh thu từ dịch vụ thương mại toàn bộ được thực hiện ở Việt Nam, trong khi doanh thu vận tải được thực hiện ở cả Việt Nam (chủ yếu từ Nhà máy lọc dầu Dung Quất, kho cảng Thị Vải đến các địa phương) và quốc tế (vận chuyển tại khu vực Đông Nam Á và Nam Trung Quốc).

Chi tiết doanh thu vận tải theo khu vực địa lý như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu vận tải		
Vận tải nội địa	1.762.414.794.767	1.650.151.018.528
Vận tải quốc tế	838.228.530.013	837.488.167.623
	2.600.643.324.780	2.487.639.186.151
Giá vốn vận tải		
Vận tải nội địa	1.415.936.972.877	1.359.908.062.522
Vận tải quốc tế	715.306.970.998	855.300.072.516
	2.131.243.943.875	2.215.208.135.038

Do đặc thù kinh doanh vận tải bằng tàu biển, tàu biển có thể vừa chạy tuyến nội địa, vừa chạy tuyến quốc tế nên Ban Tổng Công ty không tách được tài sản và nợ phải trả cho hoạt động vận tải nội địa và vận tải quốc tế. Theo đó, Ban Tổng Giám đốc đã đánh giá và tin tưởng rằng việc không tách và trình bày tài sản và nợ phải trả cho hoạt động vận tải nội địa và vận tải quốc tế là phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 “Báo cáo bộ phận” và phù hợp với tình hình kinh doanh hiện nay của Tổng Công ty.

28. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Dịch vụ vận tải	2.600.643.324.780	2.487.639.186.151
Dịch vụ hàng hải dầu khí	521.625.420.470	531.537.819.098
Thương mại	484.696.545.722	367.611.913.278
Dịch vụ khác	3.816.238.864	7.891.931.510
	3.610.781.529.836	3.394.680.850.037

29. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này VND	Kỳ trước (trình bày lại) VND
Dịch vụ vận tải	2.131.243.943.875	2.215.208.135.038
Dịch vụ hàng hải dầu khí	357.737.678.083	367.095.535.464
Thương mại	479.136.999.457	362.812.945.442
Dịch vụ khác	3.515.265.268	7.395.096.687
	2.971.633.886.683	2.952.511.712.631

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

30. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này VND	Kỳ trước (trình bày lại) VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	731.300.305.770	728.207.458.924
Chi phí nhân công	403.481.282.791	370.676.476.171
Chi phí khấu hao tài sản cố định	393.034.972.337	472.263.402.523
Chi phí dịch vụ mua ngoài	945.477.388.243	920.679.780.759
Chi phí khác bằng tiền	165.240.450.311	213.371.651.820
	2.638.534.399.452	2.705.198.770.197

31. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay, tiền ủy thác đầu tư	65.083.572.935	76.800.980.709
Lãi chênh lệch tỷ giá	16.982.173.213	30.572.235.355
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.206.272.215	2.253.442.172
Doanh thu hoạt động tài chính khác	7.395.635	-
	84.279.413.998	109.626.658.236

32. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí lãi vay	56.613.786.169	82.932.858.288
Lỗ chênh lệch tỷ giá	8.221.489.692	18.525.715.270
Chi phí tài chính khác	338.628	-
	64.835.614.489	101.458.573.558

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
Chi phí lương	59.275.805.843	54.201.891.360
Chi phí khác	80.945.045.080	56.903.982.289
	140.220.850.923	111.105.873.649
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.123.147.078	1.375.458.349
Chi phí khác	2.693.514.225	3.018.671.010
	5.816.661.303	4.394.129.359

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

34. LỢI NHUẬN KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	34.305.234.451	5.938.524.571
Thu nhập khác	10.566.972.926	10.861.380.191
Thu nhập khác	44.872.207.377	16.799.904.762
Chi phí phạt	13.646.397	157.653.246
Chi phí khác	1.656.348.394	14.288.854.413
Chi phí khác	1.669.994.791	14.446.507.659
Lợi nhuận khác	43.202.212.586	2.353.397.103

35. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước (trình bày lại) VND
Lợi nhuận trước thuế	568.237.074.615	351.255.121.027
Trừ: Lãi đầu tư vào công ty liên kết	(12.480.931.593)	(14.064.504.848)
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	29.282.510.431	6.216.401.094
Điều chỉnh khác:		
Cộng: <i>Chênh lệch tạm thời không được khấu trừ</i>	31.154.304.874	82.509.869.260
Trừ: <i>Chênh lệch tạm thời được khấu trừ</i>	(125.826.929.646)	-
Thu nhập tính thuế	490.366.028.681	425.916.886.533
Thuế suất hiện hành	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	98.073.205.735	85.183.377.307
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp năm trước	(1.272.276.532)	7.985.029.436
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ	96.800.929.203	93.168.406.743

Tổng Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20% trên thu nhập tính thuế (kỳ trước: 20%).

36. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Tổng Công ty được tính trong kỳ như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước (trình bày lại)
Lợi nhuận trong kỳ (VND)	456.929.731.323	282.170.193.043
Phân bổ cho:		
- Cổ đông không kiểm soát (VND)	79.100.409.051	40.070.037.599
- Cổ đông của Công ty mẹ (VND)	377.829.322.272	242.100.155.444
Trừ: trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi (VND)	(19.563.115.293)	(12.535.377.680)
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	358.266.206.979	229.564.777.764
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	323.651.246	323.651.246
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.107	709

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

Lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021 được tính trên cơ sở của lợi nhuận sau thuế kỳ hoạt động như trên và số liệu ước tính Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích bằng 5,18% lợi nhuận sau thuế, tương ứng với tỷ lệ trích trung bình trong năm 2020 của Công ty mẹ và các công ty con. Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu với cơ sở nêu trên nhằm phục vụ cho việc so sánh thông tin giữa hai kỳ do Tổng Công ty chưa có kế hoạch cho việc trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi cho năm 2020.

Ngoài ra lãi cơ bản trên cổ phiếu kỳ trước cũng được trình bày lại do ảnh hưởng của số thực trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, số bình quân gia quyền của cổ phần phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu. Số liệu lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020 được trình bày lại như sau:

	Số đã trình bày	Thay đổi	Số trình bày lại
Lợi nhuận trong kỳ (VND)	315.816.507.091	(33.646.314.048)	282.170.193.043
Trừ: Trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi (VND)	(15.508.889.870)	2.973.512.190	(12.535.377.680)
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	245.707.419.896	(16.142.642.132)	229.564.777.764
Số bình quân gia quyền của cổ phần phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	281.440.162	42.211.084	323.651.246
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	873	(164)	709

37. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Tổng Công ty là bên đi thuê:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ	48.831.268.504	42.435.006.927

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Tổng Công ty có các khoản cam kết thuê hoạt động với lịch thanh toán như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Trong vòng một năm	73.083.848.619	43.956.468.267
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	150.409.253.869	4.643.392.942
Sau năm năm	60.051.888.000	-
	283.544.990.488	48.599.861.209

Thuê hoạt động thể hiện các khoản thuê xe, thuê văn phòng, thuê tàu và thuê cơ sở hạ tầng của Tổng Công ty và các công ty con. Các khoản thuê xe được ký với thời hạn từ 1 năm tới 6 năm. Các khoản thuê văn phòng được ký cho các giai đoạn từ 1 năm đến 6 năm. Khoản thuê tàu được ký với thời hạn 7 năm. Các khoản thuê cơ sở hạ tầng được ký với thời hạn không quá 5 năm.

Tổng Công ty là bên cho thuê:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu cho thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ	475.915.360.322	391.971.335.195

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Tổng Công ty có các khoản cam kết cho thuê hoạt động với lịch thanh toán như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Trong vòng một năm	525.695.666.496	265.185.260.000
Từ năm thứ hai đến năm thứ năm	62.902.354.016	46.869.135.000
	588.598.020.512	312.054.395.000

Khoản cam kết cho thuê hoạt động thể hiện khoản tiền phải thu với Công ty TNHH MTV Điều Hành Thăm dò Khai thác Dầu khí Trong nước từ việc cho thuê kho nổi Đại Hùng Queen, phải thu cho thuê xe và phải thu cho thuê tàu Saturn, tàu Dragon, tàu Dawn, tàu Dolphin, tàu Aurora, tàu Azura và tàu Athena với thời hạn thuê từ 1 đến 10 năm.

Trong đó, hợp đồng cho thuê kho nổi Đại Hùng Queen sẽ được gia hạn từng năm một từ ngày 17 tháng 5 năm 2020 tới ngày 17 tháng 5 năm 2025, đơn giá thuê tàu cũng sẽ được thỏa thuận tương ứng cho từng năm trong thời gian này. Các khoản cam kết cho thuê hoạt động được trình bày bên trên được tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2021 dựa trên thỏa thuận gần nhất giữa hai bên.

38. CAM KẾT VỐN

Căn cứ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/NQ-VTDK-ĐHĐCĐ2021 ngày 15 tháng 6 năm 2021 của Công ty mẹ và các Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông của các công ty con, các cổ đông đã phê duyệt kế hoạch đầu tư tài sản cố định trong năm 2021 với số tiền là 7.501 tỷ đồng. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Công ty mẹ và các công ty con đã thực hiện khoản đầu tư tài sản cố định với giá trị hơn 1.571 tỷ đồng.

39. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Tổng Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Tổng 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.

Cấu trúc vốn của Tổng Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 22 và 24, trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Tổng Công ty (bao gồm vốn góp của chủ sở hữu, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Tổng Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ (trình bày lại) VND
Các khoản vay	3.350.187.264.651	2.602.598.615.236
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	1.461.378.367.826	1.472.901.602.636
Nợ thuần	1.888.808.896.825	1.129.697.012.600
Vốn chủ sở hữu	6.411.429.481.761	6.322.400.133.296
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	0,29	0,18

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Tổng Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 3.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	(phân loại/trình bày lại)	(phân loại/trình bày lại)
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.461.378.367.826	1.472.901.602.636
Đầu tư tài chính	1.660.576.489.167	1.899.006.583.738
Phải thu khách hàng và phải thu khác	1.306.893.853.325	1.099.843.372.395
Tổng cộng	4.428.848.710.318	4.471.751.558.769
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	3.350.187.264.651	2.602.598.615.236
Phải trả người bán và phải trả khác	1.538.007.648.012	1.219.213.382.033
Chi phí phải trả	186.062.972.293	145.435.704.725
Tổng cộng	5.074.257.884.956	3.967.247.701.994

Tổng Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Tổng Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Tổng 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 Tổng Công ty.

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

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty chủ yếu chịu sự rủi ro về thay đổi hoạt động của các Nhà máy lọc dầu (Dịch vụ vận tải) và hoạt động của các mỏ (Dịch vụ hàng hải dầu khí), để kiểm soát rủi ro này Tổng Công ty đã luôn đảm bảo đội tàu vận tải dầu thô đủ về số lượng và chất lượng theo yêu cầu của các Nhà máy lọc dầu, đối với các phương tiện kho nổi đều có thể chuyển đổi công năng để đáp ứng yêu cầu kỹ thuật của các mỏ. Đây là lợi thế kinh doanh của Tổng Công ty trong các năm vừa qua.

Ngoài ra, hoạt động vận tải quốc tế của Tổng Công ty cũng chịu rủi ro liên quan tới việc giảm giá cước vận tải do suy thoái kinh tế thế giới, giá dầu giảm và ảnh hưởng dịch bệnh Covid-19, đồng thời cũng đứng trước rủi ro pháp lý khi tàu hoạt động ở những vùng biển nhạy cảm về an ninh, an toàn, khủng bố, cướp biển và khu vực đang chịu sự hạn chế của Mỹ. Để kiểm soát rủi ro, Tổng Công ty luôn linh hoạt trong công tác khai thác thương mại dưới các hình thức cho thuê định hạn tàu và vận chuyển theo chuyên; tăng cường huấn luyện, đào tạo, cập nhật kiến thức thường xuyên, nâng cao kiến thức chuyên môn nghiệp vụ cho thuyền viên và nhân viên, đảm bảo khai thác an toàn và hiệu quả đội tàu. Đồng thời, Tổng Công ty cũng duy trì hiệu lực các hợp đồng bảo hiểm thân tàu và bảo hiểm thuyền viên để giảm thiểu tối đa tổn thất nếu có trong tình huống rủi ro xảy ra.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Tổng Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Tổng Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Giá trị ghi sổ của các tài sản bằng tiền và công nợ bằng tiền có gốc bằng ngoại tệ tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Tài sản		Công nợ	
	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Đô la Mỹ ("USD")	289.982.486.828	131.441.686.402	2.512.428.835.426	1.569.269.288.827
Euro ("EUR")	219.884.964	42.948.067.773	2.376.301.530	259.115.417
Yên Nhật ("JPY")	-	-	4.022.065.593	1.110.425.404
Đô la Singapore ("SGD")	111.098.512	143.735.895	6.255.650.005	6.906.126.235

Phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ

Tổng Công ty chủ yếu chịu ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá của Đô la Mỹ.

Tổng Công ty phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ của Tổng Công ty trong trường hợp tỷ giá Đồng Việt Nam tăng/giảm 2% (kỳ trước: 3%) so với các đồng tiền trên. Tỷ lệ thay đổi 2% (kỳ trước: 3%) được Ban Tổng Giám đốc sử dụng khi phân tích rủi ro tỷ giá và thể hiện đánh giá của Ban Tổng Giám đốc về mức thay đổi có thể có của tỷ giá. Phân tích độ nhạy với ngoại tệ chỉ áp dụng cho các số dư của các khoản mục tiền tệ bằng ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ kế toán và điều chỉnh việc đánh giá lại các khoản mục này khi có 2% (kỳ trước: 3%) thay đổi của tỷ giá. Nếu tỷ giá Đô la Mỹ so với Đồng Việt Nam tăng/giảm 2% (kỳ trước: 3%) thì lợi nhuận trước thuế trong kỳ của Tổng Công ty sẽ giảm/tăng một khoản tương ứng là 29.499.798.572 đồng (kỳ trước: 65.151.799.501 đồng). Phân tích biến động rủi ro tỷ giá tương tự cho đồng Euro, Đô la Singapore và Yên Nhật thì không có ảnh hưởng trọng yếu đến lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ của Tổng Công ty.

Quản lý rủi ro lãi suất

Tổng Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Tổng Công ty chịu rủi ro lãi suất khi các đơn vị thuộc Tổng Công ty vay vốn theo lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này sẽ do Tổng Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay lãi suất cố định và lãi suất thả nổi.

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 Tổng Công ty. Tổng Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Tổng Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Các khách hàng và đối tác của Tổng Công ty đều là các bên có uy tín trên thị trường. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Tổng Công ty có một số khoản phải thu quá hạn thanh toán, Tổng Công ty đã trích lập dự phòng cho những khoản này.

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 Tổng 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 Tổng Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Tổng Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Tổng Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông 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 Tổng 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 Tổng Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

Số cuối kỳ	Dưới 1 năm VND	Từ 1 đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.461.378.367.826	-	-	1.461.378.367.826
Đầu tư tài chính	1.614.638.721.867	-	45.937.767.300	1.660.576.489.167
Phải thu khách hàng và phải thu khác	1.276.705.246.747	30.188.606.578	-	1.306.893.853.325
	4.352.722.336.440	30.188.606.578	45.937.767.300	4.428.848.710.318
Các khoản vay	788.815.897.436	2.055.509.748.266	505.861.618.949	3.350.187.264.651
Phải trả người bán và phải trả khác	1.083.568.814.412	98.703.140.800	355.735.692.800	1.538.007.648.012
Chi phí phải trả	181.255.217.768	4.807.754.525	-	186.062.972.293
	2.053.639.929.616	2.159.020.643.591	861.597.311.749	5.074.257.884.956
Chênh lệch thanh khoản thuần	2.299.082.406.824	(2.128.832.037.013)	(815.659.544.449)	(645.409.174.638)
Số đầu kỳ (phân loại/trình bày lại)				
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.472.901.602.636	-	-	1.472.901.602.636
Đầu tư tài chính	1.853.068.816.438	-	45.937.767.300	1.899.006.583.738
Phải thu khách hàng và phải thu khác	1.080.091.630.187	19.751.742.208	-	1.099.843.372.395
	4.406.062.049.261	19.751.742.208	45.937.767.300	4.471.751.558.769
Các khoản vay	615.118.710.370	1.708.030.072.765	279.449.832.101	2.602.598.615.236
Phải trả người bán và phải trả khác	769.543.948.433	93.933.740.800	355.735.692.800	1.219.213.382.033
Chi phí phải trả	140.596.758.022	4.838.946.703	-	145.435.704.725
	1.525.259.416.825	1.806.802.760.268	635.185.524.901	3.967.247.701.994
Chênh lệch thanh khoản thuần	2.880.802.632.436	(1.787.051.018.060)	(589.247.757.601)	504.503.856.775

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

40. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam	Công ty mẹ
PV KEEZ Pte. Ltd.	Công ty liên doanh
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Công ty Cổ phần Lọc hoá dầu Bình Sơn	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Tàu thủy Dung Quất	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Tổng Công ty Khí Việt Nam	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Tổng Công ty Phân bón và Hóa chất Dầu khí	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (PVEP)	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Dầu khí	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Tổng Công ty cổ phần Khoan và Dịch vụ khoan Dầu khí	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Tổng Công ty cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí	Công ty con của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Công ty Cổ phần Kinh doanh khí Miền Nam	Công ty thuộc Tổng Công ty Khí Việt Nam (Công ty liên kết của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam)
Liên doanh Việt-Nga Vietsovpetro	Công ty liên doanh của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam (trước đây là Tổng Công ty Tài chính Cổ phần Dầu khí Việt Nam)	Thành viên Tập đoàn Dầu khí Việt Nam

Trong kỳ, Tổng Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau đây với các bên liên quan:

	Kỳ này <u>VND</u>	Kỳ trước <u>VND</u>
Dịch vụ cung cấp		
Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn và công ty con	754.160.683.950	566.512.566.574
Tổng Công ty Khí Việt Nam và các công ty cùng tập đoàn	494.867.807.664	263.022.059.729
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	222.787.878.841	215.035.531.227
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	218.800.826.737	220.348.660.200
Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí Miền Nam và các công ty con	104.034.458.341	36.495.356.969
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	8.749.293.091	-
Tổng Công ty Phân bón và hóa chất Dầu khí và các công ty cùng tập đoàn	4.555.799.399	5.747.527.600
Tập đoàn Dầu Khí Quốc gia Việt Nam	250.200.000	2.854.876.000
Công ty Cổ phần Vận tải khí và hóa chất Việt Nam	-	1.910.342.180

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Mua hàng và dịch vụ		
Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí Miền Nam	104.092.229.355	43.994.969.667
Tổng Công ty Dầu Việt Nam và các công ty cùng tập đoàn	100.829.851.718	20.668.769.809
Tổng Công ty Bảo hiểm PVI và các công ty cùng tập đoàn	47.394.275.401	20.317.709.833
Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn	37.921.679.141	32.767.959.810
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam và các công ty cùng tập đoàn	32.366.381.349	45.289.342.887
Tổng Công ty Khí Việt nam và các công ty cùng tập đoàn	23.524.136.792	62.498.006.714
Liên Doanh Việt Nga - Vietsovetro	20.019.658.950	19.964.088.040
Tổng Công ty Khoan và Dịch vụ khoan dầu khí và các công ty cùng tập đoàn	10.558.956.346	13.894.971.331
Công ty TNHH MTV Công nghiệp tàu thủy Dung Quất	14.636.953.822	30.690.055.333
Tổng Công ty cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí và các công ty con cùng tập đoàn	14.167.370.785	96.825.202.961
Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam	5.819.494.332	-
Tổng Công ty Phân bón và hóa chất Dầu khí	1.988.118.873	-

Thu nhập tài chính (lãi tiền gửi ngân hàng)		
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	4.506.606.806	8.733.578.623

Chi phí lãi vay		
Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam	9.341.443.459	35.374.629.408

Chi phí khác (Ủng hộ quỹ Vắc xin COVID 19)		
Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam	5.000.000.000	-

Cổ tức được chia		
PV KEEZ Pte. Ltd.	2.206.071.690	2.253.442.172

Thu nhập của các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thù lao của các thành viên Hội đồng quản trị		
- Ông Phạm Việt Anh	16.363.636	18.000.000
- Ông Nguyễn Duyên Hiếu	1.636.364	-
- Ông Lê Mạnh Tuấn	18.000.000	18.000.000
- Bà Nguyễn Linh Giang	1.636.364	-
- Ông Mai Thế Toàn	16.363.636	18.000.000
Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác	3.244.581.818	3.254.000.000

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (PVEP) và các công ty cùng tập đoàn	381.322.874.343	137.919.540.543
Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn và các công ty con	221.033.093.374	215.163.334.763
Tổng Công ty Khí Việt Nam và các công ty cùng tập đoàn	107.498.976.464	58.001.768.269
Tổng Công ty Dầu Việt Nam và các công ty cùng tập đoàn	99.390.592.470	71.236.434.036
Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam và các công ty cùng tập đoàn	8.497.837.510	-
Tập đoàn Dầu khí Quốc gia và các công ty cùng tập đoàn	4.155.942.802	-
Tổng công ty Phân bón và Hoá chất Dầu khí và các công ty cùng tập đoàn	3.140.844.622	-
Liên doanh Việt-Nga Vietsovetro	128.530.414	128.530.414
Các bên liên quan khác	857.778.466	6.595.136.461
	826.026.470.465	489.044.744.486
Phải thu ngắn hạn khác		
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Tàu thủy Dung Quất	7.644.465.154	7.644.465.154
Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam	3.095.115.755	3.095.115.755
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	1.777.213.474	1.250.693.520
PV KEEZ Pte. Ltd.	1.107.448.560	1.124.776.015
Các bên liên quan khác	190.673.600	661.758.904
	13.814.916.543	13.776.809.348
	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ (phân loại lại) VND
Phải trả người bán ngắn hạn		
Tổng Công ty Dầu Việt Nam và các công ty cùng tập đoàn	32.455.662.120	1.621.004.840
Công ty Cổ phần Lọc hóa dầu Bình Sơn và các công ty con	19.320.800.793	15.251.135.610
Công ty TNHH MTV Công nghiệp Tàu thủy Dung Quất	18.151.508.023	10.833.036.612
Tổng Công ty Cổ phần Khoan và Dịch vụ khoan Dầu khí và các công ty cùng tập đoàn	10.309.246.153	7.361.475.638
Liên Doanh Việt Nga - Vietsovetro	8.884.832.000	13.654.205.000
Tổng Công ty Khí Việt Nam và các công ty cùng tập đoàn	8.622.052.099	13.116.833.586
Tổng Công ty cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí và các công ty cùng tập đoàn	3.450.678.430	3.530.220.588
Công ty Cổ phần Kinh doanh Khí Miền Nam và các công ty con	-	15.512.731.797
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí	-	210.222.805
Các bên liên quan khác	5.697.897.618	3.257.610.465
	106.892.677.236	84.348.476.941

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ (phân loại lại) VND
Phải trả ngắn hạn khác		
Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam	46.830.643.332	46.830.643.332
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	1.605.100.000	-
Tổng Công ty Cổ phần Khoan và Dịch vụ khoan Dầu khí và các công ty cùng tập đoàn	451.500.000	-
Công ty điều hành dầu khí Biển Đông	-	2.077.875.000
Các bên liên quan khác	6.455.500	-
	48.893.698.832	48.908.518.332
Phải trả dài hạn khác		
Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam	418.803.033.600	418.803.033.600
Vay dài hạn		
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	437.921.530.991	500.890.050.576
Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam	339.419.463.004	339.419.463.004
	777.340.993.995	840.309.513.580
Trích trước chi phí tài chính ngắn và dài hạn		
Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam	117.940.126.427	106.535.558.539
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	253.874.055	3.376.915.144
	118.194.000.482	109.912.473.683

41. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ

Tiền chi trả lãi vay trong kỳ không bao gồm số tiền 123.802.004.803 đồng (kỳ trước: 101.770.051.344 đồng), là khoản lãi vay phát sinh nhưng chưa được thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả.

Tiền thu từ lãi tiền gửi và cổ tức được chia trong kỳ không bao gồm số tiền 37.643.578.921 đồng (kỳ trước: 38.527.672.722 đồng), là số lãi tiền gửi phát sinh trong kỳ nhưng chưa thu được. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải thu.

Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu trong kỳ không bao gồm số tiền 362.353.814.690 đồng (kỳ trước: 0 đồng), là số cổ tức phát sinh trong kỳ nhưng chưa thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09a-DN/HN

42. SỐ LIỆU SO SÁNH

Một số số liệu tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 được phân loại/trình bày lại do:

- Thay đổi thời gian khấu hao trong năm 2020 nhưng chưa được phản ánh trên báo cáo hợp nhất giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2020; từ ngày 01 tháng 01 năm 2020, Công ty Phương Đông Việt đã thay đổi thời gian khấu hao của phương tiện vận tải của Công ty là tàu Phương Dong Star từ 20 năm xuống 18 năm; Công ty Phương Nam đã thay đổi thời gian khấu hao của phương tiện vận tải của Công ty là tàu PVT Eagle từ 25 năm xuống 16 năm; Công ty Hà Nội đã thay đổi thời gian khấu hao của phương tiện vận tải của Công ty là tàu Sea Lion từ 25 năm xuống 11 năm.
- Công ty mẹ phân loại lại khoản mục phải trả người bán liên quan đến Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam qua phải trả khác và chi phí phải trả do Tổng Công ty và Tập đoàn Dầu khí Quốc gia Việt Nam đang trong quá trình thực hiện các thủ tục để ký kết Phụ lục hợp đồng xác định lại lịch thanh toán.
- Công ty Nhật Việt đã thực hiện điều chỉnh hồi tố chính sách kế toán liên quan tới ghi nhận chi phí sửa chữa lớn và duy tu định kỳ của toàn bộ đội tàu vận tải sản phẩm khí từ trích trước sang ghi nhận khi thực tế phát sinh và phân bổ vào kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng từ ngày phát sinh đến kỳ sửa chữa tiếp theo.

	Mã số	Số đã báo cáo USD	Phân loại/trình bày lại			Số sau phân loại/trình bày lại USD
			Thay đổi USD	Công ty mẹ phân loại lại USD	Công ty Nhật Việt thay đổi chính sách USD	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ						
Chi phí trả trước dài hạn	261	80.998.854.170	-	15.762.600.659	15.762.600.659	96.761.454.829
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	106.311.340.144	-	(5.950.502.390)	(5.950.502.390)	100.360.837.754
Phải trả người bán ngắn hạn	311	745.434.645.562	-	(115.445.568.000)	(115.445.568.000)	629.989.077.562
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	117.043.435.694	-	(3.945.461.574)	(3.945.461.574)	113.097.974.120
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	140.596.758.022	-	17.188.562.347	17.188.562.347	157.785.320.369
Phải trả ngắn hạn khác	319	262.923.785.092	-	(118.516.283.947)	(118.516.283.947)	144.407.501.145
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	162.735.926.468	-	(2.670.508.220)	(2.670.508.220)	160.065.418.248
Phải trả người bán dài hạn	331	202.029.744.000	-	(202.029.744.000)	(202.029.744.000)	-
Phải trả dài hạn khác	337	30.866.400.000	-	418.803.033.600	418.803.033.600	449.669.433.600
Dự phòng phải trả dài hạn	342	166.182.912.481	-	(27.082.003.727)	(27.082.003.727)	139.100.908.754
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	875.710.420.302	-	22.190.136.613	22.190.136.613	897.900.556.915
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a	206.226.298.578	-	15.588.749.213	15.588.749.213	221.815.047.791
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b	669.484.121.724	-	6.601.387.400	6.601.387.400	676.085.509.124
Lợi ích có đồng không kiểm soát	429	1.393.183.931.021	-	21.319.935.177	21.319.935.177	1.414.503.866.198

11/01/2021

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN VẬN TẢI DẦU KHÍ
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09a-DN/HN

	Mã số	Số đã báo cáo VND	Phân loại/trình bày lại				Số sau phân loại/trình bày lại VND
			Thay đổi thời gian khấu hao VND	Công ty mẹ phân loại lại VND	Công ty Nhật Việt thay đổi chính sách VND	Tổng công phân loại/trình bày lại VND	
Bảng báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất giữa niên độ							
Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	2.910.453.820.072	50.460.160.776	-	(8.402.268.217)	42.057.892.559	2.952.511.712.631
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	484.227.029.965	(50.460.160.776)	-	8.402.268.217	(42.057.892.559)	442.169.137.406
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	390.959.616.483	(50.460.160.776)	-	8.402.268.217	(42.057.892.559)	348.901.723.924
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	393.313.013.586	(50.460.160.776)	-	8.402.268.217	(42.057.892.559)	351.255.121.027
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	93.633.734.591	-	-	(465.327.848)	(465.327.848)	93.168.406.743
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	(16.137.228.096)	(10.092.032.155)	-	2.145.781.492	(7.946.250.663)	(24.083.478.759)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	315.816.507.091	(40.368.128.621)	-	6.721.814.573	(33.646.314.048)	282.170.193.043
Phân bổ cho:							
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đồng của Công ty mẹ	61	261.216.309.766	(22.544.279.754)	-	3.428.125.432	(19.116.154.322)	242.100.155.444
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đồng không kiểm soát	62	54.600.197.325	(17.823.848.867)	-	3.293.689.141	(14.530.159.726)	40.070.037.599
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	873				(164)	709
Bảng báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ							
Lợi nhuận trước thuế	01	393.313.013.586	(50.460.160.776)	-	8.402.268.217	(42.057.892.559)	351.255.121.027
Khấu hao tài sản cố định	02	421.803.241.747	50.460.160.776	-	-	50.460.160.776	472.263.402.523
Các khoản dự phòng	03	150.128.734.134	-	-	(10.728.907.459)	(10.728.907.459)	139.399.826.675
Thay đổi chi phí trả trước	12	(25.011.444.765)	-	-	2.326.639.242	2.326.639.242	(22.684.805.523)

VIỆT NAM
KẾ TOÁN

43. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Theo Công văn số 72/PĐV-TCG ngày 01 tháng 3 năm 2021, Công ty Phương Đông Việt có kế hoạch bán thanh lý tàu PV Oil Jupiter trong năm 2021. Tại ngày 23 tháng 6 năm 2021, Công ty Phương Đông Việt đã ký kết biên bản ghi nhớ thỏa thuận bán tàu PV Oil Jupiter cho Công ty International Marine & Energy DMCC với tổng số tiền là 1.665.000 Đô la Mỹ (tương đương 38,04 tỷ đồng). Tại ngày 30 tháng 7 năm 2021, tàu PV Oil Jupiter đã được bàn giao cho Công ty International Marine & Energy DMCC và công ty ghi nhận nghiệp vụ thanh lý tại ngày này.



Võ Thị Thanh Tùng
Người lập biểu

Đỗ Đức Hùng
Kế toán trưởng



Nguyễn Duyên Hiếu
Tổng Giám đốc
Ngày 22 tháng 9 năm 2021