



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

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

Số: 117 8/KVN-TC

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 07 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. HCM.

Tổng Công ty Khí Việt Nam – CTCP (PV GAS)

Mã chứng khoán: GAS

Địa chỉ trụ sở chính: PV GAS TOWER, số 673 đường Nguyễn Hữu Thọ,
xã Phước Kiển, huyện Nhà Bè, Tp. Hồ Chí Minh.

Điện thoại: (028) 37816777. Fax: (028) 37815666 – 37815777.

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính Công ty mẹ Quý II năm 2023 của Tổng công ty Khí Việt Nam - CTCP

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của PV GAS vào ngày 28/7/2023 tại website <http://www.pvgas.com.vn>, chuyên mục Quan hệ cổ đông/Tài liệu cổ đông/Báo cáo tài chính.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận: 

- Như trên;
- UBCKNN (Vụ Quản lý Phát hành Chứng khoán);
- HĐQT TCT (để báo cáo);
- TGD TCT (để báo cáo);
- Ban TC, KT;
- Lưu: VT.

**TUQ. TỔNG GIÁM ĐỐC
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN
CÔNG BỐ THÔNG TIN**



Phạm Đăng Nam

**TỔNG CÔNG
TY KHÍ VIỆT
NAM - CÔNG
TY CỔ PHẦN**

Digitally signed by TỔNG CÔNG TY KHÍ
VIỆT NAM - CÔNG TY CỔ PHẦN
DN: C=VN, S=THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH,
CN=TỔNG CÔNG TY KHÍ VIỆT NAM -
CÔNG TY CỔ PHẦN,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:
3500102710
Reason: I am the author of this document
Location: your signing location here
Date: 2023.07.28 15:01:21+07'00'
Foxit Reader Version: 10.1.3



VIETNAM NATIONAL OIL AND GAS GROUP
PETROVIETNAM GAS JOINT STOCK CORPORATION
12th – 12ath – 14th & 15th floor, PV GAS Tower, 673 Nguyen Huu Tho Street,
Phuoc Kien Commune, Nha Be District, HCMC
Tel: (84-28) 3781 6777 – Fax: (84-28) 3781 5666 – 3781 5777

Ref: **117 8** /KVN-TC

Date: 28/07/2023

REGULAR DISCLOSURE OF INFORMATION

To:

- The State Securities Commission;
- Ho Chi Minh Stock Exchange.

PETROVIETNAM GAS JOINT STOCK CORPORATION (PV GAS)

Security symbol: GAS

Address: PV GAS TOWER, no. 673 Nguyen Huu Tho, Phuoc Kien Commune,
Nha Be District, Ho Chi Minh City.

Telephone: (028) 37816777. Fax: (028) 37815666 – 37815777.

Content of information disclosure: Parent company's financial statements 2nd
Quarter 2023

This information was posted on PV GAS website on 28th July 2023 at this link
<http://www.pvgas.com.vn>.

We hereby declare to be responsible for the accuracy and completeness of the
above information.

Attention: 

- As above;
- SSC (The securities public
Offering Management
Department);
- BOD (to report);
- President&CEO (to report);
- Finance, Accounting Division;
- PV GAS: VT.

Organization representative
Party authorised to disclosure information
VICE PRESIDENT




Pham Dang Nam

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2023



CÔNG TY MẸ - TỔNG CTY KHÍ VIỆT NAM - CTCP

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A.TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		59.959.705.669.940	52.721.657.602.455
I.Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	10.004.636.350.140	8.048.519.499.886
1.Tiền	111		1.404.636.350.140	1.003.519.499.886
2.Các khoản tương đương tiền	112		8.600.000.000.000	7.045.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4	27.236.473.735.678	23.036.473.735.678
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		27.236.473.735.678	23.036.473.735.678
III.Các khoản phải thu ngắn hạn	130		20.196.088.866.770	16.951.812.979.246
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	14.087.610.076.071	10.327.552.982.289
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		307.026.714.559	179.570.396.401
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	6	6.923.332.555.770	7.443.961.190.898
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1.121.880.479.630)	(1.001.215.517.464)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	1.943.927.122
IV. Hàng tồn kho	140	8	1.929.482.275.903	3.764.769.319.809
1.Hàng tồn kho	141		1.983.434.995.120	3.818.722.039.026
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(53.952.719.217)	(53.952.719.217)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		593.024.441.449	920.082.067.836
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	31.931.338.177	49.653.401.570
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		536.950.144.339	849.716.780.097
3.Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	9	24.142.958.933	20.711.886.169
B.TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+240+250+260)	200		25.747.312.874.595	27.520.213.857.155
I.Các khoản phải thu dài hạn	210		138.747.416.683	157.629.448.943
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212		63.250.882.011	76.326.529.951
2. Phải thu dài hạn khác	216		75.496.534.672	81.302.918.992
II. Tài sản cố định	220		13.646.584.173.953	14.797.770.696.430
1.TSCĐ hữu hình	221	11	13.334.882.884.898	14.470.834.291.494
- Nguyên giá	222		52.798.737.924.555	52.568.805.525.858
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(39.463.855.039.657)	(38.097.971.234.364)
- Nguyên giá	228		533.721.080.079	531.074.780.079
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(222.019.791.024)	(204.138.375.143)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		6.355.576.888.805	5.973.412.017.874
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	6.355.576.888.805	5.973.412.017.874
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		3.069.554.562.408	2.981.656.355.461
1. Đầu tư vào công ty con	251	14	3.745.867.071.633	3.603.294.844.342
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	15	284.460.000.000	284.460.000.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(960.772.509.225)	(906.098.488.881)
III.Tài sản dài hạn khác	260		2.536.849.832.746	3.609.745.338.447
1.Chi phí trả trước dài hạn	261	16	2.536.849.832.746	3.609.745.338.447
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)	270		85.707.018.544.535	80.241.871.459.610

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. NỢ PHẢI TRẢ(300=310+320)	300		19.731.070.449.510	20.304.539.373.861
I. Nợ ngắn hạn	310		11.967.524.199.508	11.776.866.223.107
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	4.905.329.569.684	6.364.270.695.450
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		44.896.679.224	72.109.867.460
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	1.152.817.631.032	805.807.087.429
4. Phải trả người lao động	314		215.044.596.976	194.572.041.630
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	3.503.600.676.174	2.957.001.412.296
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		121.478.624.978	340.083.041.963
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	599.249.078.732	643.022.403.557
8. Vay và nợ ngắn hạn	320	21	836.179.168.972	22.496.858.992
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		588.928.173.736	377.502.814.330
II. NỢ DÀI HẠN	330		7.763.546.250.002	8.527.673.150.754
1. Phải trả dài hạn khác	337		7.077.493.411	6.042.040.513
2. Vay và nợ dài hạn	338	22	5.125.570.123.909	5.990.136.184.889
3. Dự phòng phải trả dài hạn	342		2.630.336.975.140	2.528.910.904.174
4. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		561.657.542	2.584.021.178
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410+420)	400		65.975.948.095.025	59.937.332.085.749
I. Vốn chủ sở hữu	410	23	65.975.948.095.025	59.937.332.085.749
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		19.139.500.000.000	19.139.500.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		19.139.500.000.000	19.139.500.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		210.679.541.297	210.679.541.297
3. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		27.317.553.148.710	20.791.553.148.710
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		19.308.215.405.018	19.795.599.395.742
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		13.074.600.399.520	5.347.189.158.177
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.233.615.005.498	14.448.410.237.565
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		85.707.018.544.535	80.241.871.459.610

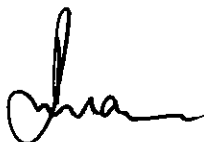
TP.HCM, ngày 20 tháng 07 năm 2023

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC







Đặng Thị Hồng Yến

Nguyễn Công Luận

Phạm Đăng Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH
QUÝ II NĂM 2023

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	23.362.921.037.696	26.911.812.743.991	43.783.927.160.195	52.793.500.481.172
2. Các khoản giảm trừ	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10		23.362.921.037.696	26.911.812.743.991	43.783.927.160.195	52.793.500.481.172
4. Giá vốn hàng bán	11	26	19.282.375.022.630	20.311.180.479.586	35.280.400.279.856	41.419.900.780.019
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		4.080.546.015.066	6.600.632.264.405	8.503.526.880.339	11.373.599.701.153
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	560.301.408.408	370.895.785.816	1.073.684.993.569	617.852.138.033
7. Chi phí tài chính	22	28	118.239.400.136	235.278.830.479	214.009.031.105	373.141.440.879
Trong đó: Lãi vay phải trả	23		60.526.442.504	90.272.875.346	121.007.999.214	172.229.144.164
8. Chi phí bán hàng	25	29	418.868.706.329	415.621.633.808	876.217.348.024	846.051.702.938
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30	258.711.980.934	96.439.766.874	599.077.358.491	381.030.091.289
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		3.845.027.336.075	6.224.187.819.060	7.887.908.136.288	10.391.228.604.080
11. Thu nhập khác	31	32	(3.796.190.117)	5.103.974.116	11.470.679.907	26.781.763.579
12. Chi phí khác	32	33	792.349.523	498.252.662	1.735.435.834	3.318.302.310
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(4.588.539.640)	4.605.721.454	9.735.244.073	23.463.461.269
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3.840.438.796.435	6.228.793.540.514	7.897.643.380.361	10.414.692.065.349
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	34	773.335.043.237	1.223.047.345.396	1.577.153.374.863	2.067.305.216.642
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		3.067.103.753.198	5.005.746.195.118	6.320.490.005.498	8.347.386.848.707
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1.557	2.577	3.257	4.323

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TP. HCM, ngày 20 tháng 07 năm 2023

PHẠM HỒNG GIÀM ĐỐC
TỔNG CÔNG TY KHÍ VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN

Phạm Hồng Giám Đốc
Phạm Hồng Giám Đốc

Đặng Thị Hồng Yến

Nguyễn Công Luận

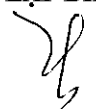
Phạm Đăng Nam

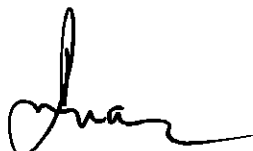
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	7.897.643.380.361	10.414.692.065.349
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	1.383.626.761.838	1.390.328.068.010
Các khoản dự phòng	03	276.765.053.476	264.212.282.704
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	20.620.436.508	54.059.177.154
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(985.817.903.849)	(555.359.457.936)
Chi phí lãi vay	06	121.007.999.214	172.229.144.164
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	8.713.845.727.548	11.740.161.279.445
Tăng/(Giảm) các khoản phải thu	09	(2.622.906.482.713)	(3.472.849.190.971)
Tăng/(Giảm) hàng tồn kho	10	1.835.287.043.906	1.075.720.493.152
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả	11	(870.122.561.399)	(39.811.960.994)
Tăng/(Giảm) chi phí trả trước	12	1.090.617.569.094	(916.907.138.908)
Tăng/(Giảm) chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(220.914.807.264)	(219.874.480.834)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.513.952.120.620)	(1.314.822.967.635)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(216.331.685.332)	(93.337.478.204)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	6.195.522.683.220	6.758.278.555.051
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm và xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(743.294.688.401)	(1.091.675.525.708)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(23.763.572.135.731)	(23.015.772.135.731)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	19.563.572.135.731	19.615.772.135.731
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(40.424.772.709)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	756.716.360.752	435.994.410.659
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(4.186.578.327.649)	(4.096.105.887.758)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	575.264.537.465
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(50.883.751.000)	(490.518.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(50.883.751.000)	84.746.537.465
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	1.958.060.604.571	2.746.919.204.758
Tiền tồn đầu kỳ	60	8.048.519.499.886	3.427.433.244.185
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61	(1.943.754.317)	4.734.128.089
Tiền tồn cuối kỳ	70	10.004.636.350.140	6.179.086.577.032

LẬP BIỂU

KÊ TOÁN TRƯỞNG





Đặng Thị Hồng Yến

Nguyễn Công Luận

TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
TỔNG CÔNG TY
KHÍ
VIỆT NAM
CÔNG TY
CỔ PHẦN
HÌNH ẢNH - TP. HỒ CHÍ MINH
Phạm Đăng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2023

1. THÔNG TIN TỔNG QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

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

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

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

Tổng số nhân viên của Tổng Công ty tại ngày 30/06/2023 là: 1.412 người.

Hoạt động chính

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

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

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

Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật: Nghiên cứu ứng dụng trong lĩnh vực khí, cải tạo công trình khí. Cung cấp dịch vụ trong lĩnh vực khí, cải

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

tạo, bảo dưỡng, sửa chữa động cơ, lắp đặt thiết bị chuyển đổi cho phương tiện giao thông vận tải và nông lâm ngư nghiệp sử dụng nhiên liệu khí.

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

Các đơn vị trực thuộc Tổng Công ty:

- Công ty Vận chuyển Khí Đông Nam Bộ;
- Công ty Chế biến Khí Vũng Tàu;
- Công ty Kinh doanh Sản phẩm Khí;
- Công ty Dịch vụ Khí;
- Công ty Quản lý Dự án Khí;
- Ban quản lý Dự án Khí - Đông Nam Bộ: Chấm dứt hoạt động kể từ ngày 01/01/2023 do tái cơ cấu, theo Quyết định số 1664/QĐ-KVN ngày 20/12/2022 của Tổng công ty Khí Việt Nam;
- Công ty Khí Cà Mau;
- Công ty Đường ống khí Nam Côn Sơn;
- Ban quản lý Dự án Nhà máy xử lý khí Cà Mau: Chấm dứt hoạt động kể từ ngày 15/9/2021 do đã hoàn thành nhiệm vụ được giao, theo Quyết định số 859/QĐ-KVN ngày 08/9/2021 của Hội đồng quản trị;
- Chi nhánh Khí Hải Phòng;
- Công ty kinh doanh LNG .

Cơ sở lập báo cáo tài chính

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

Năm tài chính

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

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

2. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý liên quan đến việc trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Tổng công ty có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ, tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu, chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

tính kế toán được lập trên những cơ sở phù hợp, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương bằng tiền

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

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

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

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

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

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

Dự phòng phải thu khó đòi

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

Hàng tồn kho

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

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng công ty được lập theo các quy định kế toán hiện hành (*Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019*). Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao nhận thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo Quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

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

	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	4-25
Máy móc thiết bị	5-10
Phương tiện vận tải	5-10
Thiết bị văn phòng	3-5
Các công trình khí	10-20
TSCĐ khác	3-10

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

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

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

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

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

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

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

Chi phí đầu tư xây dựng dở dang

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

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

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

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

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

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

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

Các khoản trả trước dài hạn

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

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

Kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh:

Đối với hợp đồng hợp tác kinh doanh cho thuê Tòa Nhà PV Gas: Tổng Công ty hạch toán toàn bộ các khoản doanh thu chi phí phát sinh cho hoạt động này vào sổ sách kế toán, cuối kỳ tính toán và nộp các khoản thuế theo quy định của Nhà nước và chia lợi nhuận sau thuế cho các bên Liên doanh. Tuy nhiên, số liệu thể hiện trên Báo cáo tài chính chỉ tính phần sở hữu của Tổng Công ty (90%).

Nguồn vốn và phân phối lợi nhuận.

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

Các quỹ được hình thành từ phân phối lợi nhuận sau thuế của hoạt động sản xuất kinh doanh và được Đại hội đồng cổ đông thông qua hàng năm.

Ghi nhận doanh thu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả 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). Tổng Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c). Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán; và
- (d). Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng. Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Tổng Công ty có quyền nhận khoản lãi.

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

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

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

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

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

Thuế

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

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

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

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

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

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2023	01/01/2023
- Tiền mặt	2.485.065.110	2.135.758.414
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.402.151.285.030	1.001.383.741.472
- Các khoản tương đương tiền (i)	8.600.000.000.000	7.045.000.000.000
Cộng :	10.004.636.350.140	8.048.519.499.886

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09-DN

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

4. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn (ii):	27.236.473.735.678	27.236.473.735.678	23.036.473.735.678	23.036.473.735.678
Cộng:	27.236.473.735.678	27.236.473.735.678	23.036.473.735.678	23.036.473.735.678

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

5. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG

	30/06/2023	01/01/2023
- Chi tiết các khoản thu của khách hàng có giá trị lớn :	13.077.187.272.600	9.192.351.687.731
+ CTCP Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2	2.766.382.677.457	751.874.484.309
+ CTCP phân phối khí thấp áp Dầu Khí VN (PV Gas D)	1.748.795.756.786	1.741.896.707.332
+ CÔNG TY NHIỆT ĐIỆN PHÚ MỸ	1.627.810.254.986	77.889.217.804
+ CN CT TNHH MTV TCT Điện lực ĐKVN-CTy Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch	1.495.308.315.732	756.694.608.810
+ CTCP Kinh doanh LPG Việt Nam	648.519.617.981	645.321.290.423
+ Cty TNHH Một thành viên Gas Venus	535.739.446.537	600.519.681.671
+CTCP Tập đoàn Dầu khí AN PHA	551.860.696.796	607.682.055.422
+SK GAS INTERNATIONAL PTE LTD	545.357.118.024	-
+ CTCP Kinh doanh Khí Miền Nam (PV Gas South)	371.560.294.218	400.704.741.074
+Tổng Cty Phân bón Hóa chất Dầu Khí	-	468.425.781.017
+Cty TNHH dầu khí Trần Hồng Quân	314.761.763.643	387.959.778.890
+Tập Đoàn Dầu Khí Việt Nam	285.736.976.459	263.468.551.307
+ Công ty cổ phần đầu tư và sản xuất Petro Miền Trung	338.438.956.933	176.376.230.326
+Công ty CP năng lượng Vietpetrol	263.122.745.946	249.445.697.010
+Công ty TNHH Năng lượng Mê Kông	257.409.585.002	20.678.457.717
+Công ty Điện lực TNHH BOT Phú Mỹ 3	222.717.109.666	16.108.283.990
+Tổng công ty Gas Petrolimex-CTCP	159.949.653.168	273.533.734.243
+CTCP Thương mại dầu khí An Dương	206.728.179.497	195.053.559.476
+Cty TNHH TOTALENERGIES LPG Việt Nam	163.921.350.544	265.023.027.143
+DN tư nhân TM-DV-SX Hồng Mộc	215.532.720.948	197.246.297.621
+Tổng Công Ty Dầu Việt Nam - Công ty Cổ Phần (PV Oil)	162.789.415.940	240.674.501.885
+Công ty cổ phần dầu khí Epic	98.583.193.033	137.562.578.427
+Tổng Cty tư vấn thiết kế dầu khí - CTCP	96.161.443.304	97.475.647.624
+BGN INT DMCC	-	620.736.774.210
- Phải thu các khách hàng khác	1.010.422.803.471	1.135.201.294.558
Cộng :	14.087.610.076.071	10.327.552.982.289
Dự phòng phải thu khó đòi (iii) :	(1.121.880.479.630)	(1.001.215.517.464)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

(iii) Khoản dự phòng phải thu khó đòi phát sinh do công nợ của khách hàng: Tổng công ty Điện Lực Dầu Khí (PV Power), Công ty cổ phần Phát triển đô thị Dầu Khí, Cty CP sản xuất ống thép Dầu Khí (PVPipe), Tổng công ty tư vấn thiết kế dầu khí (PVE), Công ty TNHH Gas Khánh Hòa, Công ty TNHH đầu tư Minh Quang, Công ty cổ phần năng lượng Đất Việt, Công ty cổ phần SX-DV-TM-XD Thành Tài - Long An.

6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2023	01/01/2023
- Phải thu tiền bán khí và vận chuyển khí (ghi nhận trước)	5.521.114.974.090	6.469.973.238.878
- Phải thu PVPipe	543.680.670.184	408.521.492.941
- Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	688.156.148.924	459.054.605.827
- Phải thu Cty CP phát triển Đô Thị Dầu Khí liên quan đến hợp đồng xây dựng khu văn phòng cho thuê tại Bạc Liêu	56.212.500.000	50.000.000.000
- Phải thu khác :	114.168.262.572	56.411.853.252
Cộng :	6.923.332.555.770	7.443.961.190.898

7. NỢ XẤU

Đối tượng	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Công ty cổ phần SX-DV-TM-XD Thành Tài - Long An	66.856.280.674	-	67.016.559.325	-
- Cty CP Sản Xuất Ống Thép Dầu Khí	397.125.357.804	5.359.248.020	397.125.357.804	37.249.894.616
- Tổng Cty Điện Lực Dầu Khí Việt Nam	792.134.058.238	284.048.840.306	838.829.469.691	413.466.345.980
- Tổng Cty tư vấn thiết kế Dầu Khí (PVE)	96.161.443.304	15.780.837.156	94.325.786.404	13.945.180.256
- Công ty CP Phát Triển Đô Thị Dầu Khí	56.212.500.000	-	50.000.000.000	-
- Công ty cổ phần năng lượng Đất Việt	16.967.776.836	-	16.967.776.836	-
- Công ty TNHH Đầu tư Minh Quang	759.978.942	-	759.978.942	-
- Công ty TNHH Gas Khánh Hòa	852.009.314	-	852.009.314	-
Cộng :	1.427.069.405.112	305.188.925.482	1.465.876.938.316	464.661.420.852

Giá trị có thể thu hồi được xác định bằng giá gốc các khoản phải thu trừ đi dự phòng phải thu khó đòi đã trích lập tại ngày lập báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

8. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	3.495.419.026	-	2.143.183.034.995	-
- Nguyên liệu, vật liệu :	773.709.763.212	(53.952.719.217)	743.774.164.918	(53.952.719.217)
- Công cụ, dụng cụ :	3.516.526.439	-	3.935.796.443	-
- Thành phẩm :	352.317.279.471	-	142.844.118.947	-
- Hàng hóa :	786.132.476.665	-	710.370.724.080	-
- Hàng gửi đi bán :	64.263.530.307	-	74.614.199.643	-
Cộng :	1.983.434.995.120	(53.952.719.217)	3.818.722.039.026	(53.952.719.217)

9. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	30/06/2023	01/01/2023
- Thuế giá trị gia tăng	3.923.527.293	3.923.527.293
- Thuế xuất, nhập khẩu	20.214.431.640	16.782.214.832
- Các loại thuế khác	5.000.000	6.144.044
Cộng	24.142.958.933	20.711.886.169

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2023	01/01/2023
- Chi phí mua bảo hiểm	201.903.136	10.389.413.532
- Chi phí quảng cáo và truyền thông	19.624.351.259	24.894.969.183
- Các khoản khác	12.105.083.782	14.369.018.855
Cộng :	31.931.338.177	49.653.401.570

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

CHỈ TIÊU	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiền vận tải, t.bị truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Tài sản khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ						
Số dư tại 01/01/2023	5.475.603.860.967	1.422.853.335.908	273.551.027.514	403.453.104.578	44.993.344.196.891	52.568.805.525.858
Tăng trong kỳ	647.420.000	290.541.600	-	25.923.070.041	204.955.668.536	231.816.700.177
Mua sắm mới	647.420.000	290.541.600	-	24.537.083.678	127.450.749	25.602.496.027
XDCB (tạm) bán giao (tự làm)	-	-	-	-	204.828.217.787	204.828.217.787
Tăng khác	-	-	-	1.385.986.363	-	1.385.986.363
Giảm trong năm	-	-	-	1.524.836.363	359.465.117	1.884.301.480
Điều chỉnh và khác	-	-	-	1.524.836.363	359.465.117	1.884.301.480
Số dư tại 30/06/2023	5.476.251.280.967	1.423.143.877.508	273.551.027.514	427.851.338.256	45.197.940.400.310	52.798.737.924.555
GIÁ TRỊ KHẤU HAO LUY KẾ						
Số dư tại 01/01/2023	4.588.896.839.813	1.038.551.710.366	174.306.631.271	345.628.974.579	31.950.587.078.335	38.097.971.234.364
Tăng trong kỳ	120.174.327.869	52.458.327.994	8.257.231.917	17.024.402.837	1.169.431.398.931	1.367.345.689.548
Trích vào chi phí trong năm	120.174.327.869	52.458.327.994	8.257.231.917	15.701.368.582	1.169.431.398.931	1.366.022.655.293
Điều chỉnh và khác	-	-	-	1.323.034.255	-	1.323.034.255
Giảm trong năm	-	-	-	1.461.884.255	-	1.461.884.255
Điều chỉnh và khác	-	-	-	1.461.884.255	-	1.461.884.255
Số dư tại 30/06/2023	4.709.071.167.682	1.091.010.038.360	182.563.863.188	361.191.493.161	33.120.018.477.266	39.463.855.039.657
GTCL tại 01/01/2023	886.707.021.154	384.301.625.542	99.244.396.243	57.824.129.999	13.042.757.118.556	14.470.834.291.494
GTCL tại 30/06/2023	767.180.113.285	332.133.839.148	90.987.164.326	66.659.845.095	12.077.921.923.044	13.334.882.884.898

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

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

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

CHỈ TIÊU	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
NGUYỄN GIÁ				
Số dư tại 01/01/2023	286.158.172.000	242.644.542.002	2.272.066.077	531.074.780.079
Tăng trong kỳ	-	2.735.600.000	-	2.735.600.000
Mua trong năm		2.646.300.000	-	2.646.300.000
Tăng khác	-	89.300.000	-	89.300.000
Giảm trong năm	-	89.300.000	-	89.300.000
Giảm khác	-	89.300.000	-	89.300.000
Số dư tại 30/06/2023	286.158.172.000	245.290.842.002	2.272.066.077	533.721.080.079
GIÁ TRỊ KHẤU HAO LUYỄN KẾ				
Số dư tại 01/01/2023	4.704.089.857	197.924.833.975	1.509.451.311	204.138.375.143
Tăng trong kỳ	166.472.382	17.499.197.589	305.045.910	17.970.715.881
Khấu hao trong năm	166.472.382	17.409.897.589	305.045.910	17.881.415.881
Tăng khác		89.300.000	-	89.300.000
Giảm trong năm	-	89.300.000	-	89.300.000
Giảm khác	-	89.300.000	-	89.300.000
Số dư tại 30/06/2023	4.870.562.239	215.334.731.564	1.814.497.221	222.019.791.024
GTCL tại 01/01/2023	281.454.082.143	44.719.708.027	762.614.766	326.936.404.936
GTCL tại 30/06/2023	281.287.609.761	29.956.110.438	457.568.856	311.701.289.055

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG DỒI DANG

	30/06/2023	01/01/2023
- Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB :	5.896.009.270.518	5.874.532.997.533
+ DA đường ống dẫn khí lô B ô Môn	861.206.133.695	842.642.435.314
+ DA đường ống dẫn khí NCS2-GĐI	-	14.440.745.725
+ DA đường ống dẫn khí NCS2-GĐII	14.092.457.644	218.920.675.431
+ DA kho cảng nhập khẩu LNG Sơn Mỹ	-	138.259.958.598
+ DA mở rộng, nâng công suất kho chứa LNG 1 triệu tấn/năm tại Thị Vải lên 3 triệu tấn/năm	30.766.035.177	30.766.035.177
+ Kho chứa LNG quy mô 1 triệu tấn/năm tại Thị Vải	4.632.596.281.470	4.273.680.819.613
+ DA Đường ống dẫn khí Cá Rồng Đỏ	70.435.976.690	70.435.976.690
+ Đường ống dẫn LNG Thị Vải- Phú Mỹ	260.491.504.471	258.965.469.614
+ DA đường ống thu gom, vận chuyển khí mỏ Sư Tử Trắng	26.420.881.371	26.420.881.371
- Các công trình khác	459.567.618.287	98.879.020.341
Cộng :	6.355.576.888.805	5.973.412.017.874

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09-DN

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

14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

		30/06/2023		01/01/2023	
	Tỷ lệ sở hữu	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
- CTCP kinh doanh LPG Việt Nam (PV GAS LPG)	51,31%	206.166.408.900	187.267.810.000	206.166.408.900	127.342.110.800
- CTCP phân phối khí Thấp áp Dầu Khí VN (PV Gas D)	50,50%	837.605.785.000	2.042.977.500.000	837.605.785.000	1.168.065.000.000
- CTCP Bọc Ống Dầu Khí VN (PV Coating)	52,94%	127.902.365.221	260.695.200.000	127.902.365.221	129.204.200.000
- CTCP sản xuất ống thép Dầu Khí Việt Nam (PV Pipe)	99,99%	1.858.375.690.000	927.547.161.789	1.858.375.690.000	980.703.669.505
- CTCP CNG Việt Nam (CNG)	56,00%	481.819.822.512	583.632.000.000	481.819.822.512	361.368.000.000
- CTCP LNG Việt Nam (LNG)	51,00%	51.000.000.000	46.577.422.982	51.000.000.000	44.627.023.352
- Cty TNHH Kho Càng LNG Sơn Mỹ (Son My LNG)	61,00%	182.997.000.000	179.459.615.373	40.424.772.709	39.153.678.124
Cộng :		3.745.867.071.633	4.228.156.710.144	3.603.294.844.342	2.850.463.681.781

Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty con được xác định trên cơ sở giá niêm yết của cổ phiếu trên sàn giao dịch chứng khoán tại ngày lập báo cáo và số lượng cổ phiếu mà Tổng công ty đang nắm giữ.

Riêng công ty CP sản xuất ống thép Dầu Khí VN, công ty TNHH Kho Càng LNG Sơn Mỹ và công ty CP LNG Việt Nam chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán, nên giá trị hợp lý được xác định bằng giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá tương ứng.

Dự phòng giảm giá phần vốn đầu tư tại PVPipe: 930.828.528.211 VND.

Dự phòng giảm giá phần vốn đầu tư tại LNG : 4.422.577.018 VND.

Dự phòng giảm giá phần vốn đầu tư tại LNG Sơn Mỹ : 3.537.384.627 VND.

15. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN DOANH, LIÊN KẾT

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
- Công ty PVGAZPROM	58.000.000.000	36.015.980.631	58.000.000.000	37.217.602.847
- CTCP kinh doanh Khí Miền Nam (PV Gas South)	226.460.000.000	460.184.211.900	226.460.000.000	454.894.738.200
Cộng :	284.460.000.000	496.200.192.531	284.460.000.000	492.112.341.047

Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty liên kết được xác định trên cơ sở giá niêm yết của cổ phiếu trên sàn giao dịch chứng khoán tại ngày lập báo cáo và số lượng cổ phiếu mà Tổng công ty đang nắm giữ.

Giá trị hợp lý của cty PVGAZPROM lấy theo giá trị sổ sách trừ đi phần dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn. Dự phòng giảm giá phần vốn đầu tư tại PVGAZPROM: 21.984.019.369 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09-DN

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

16. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/06/2023	01/01/2023
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	7.823.387.777	10.051.182.599
- Quyền sử dụng đất tại KCN Đình Vũ	7.050.000.000	7.200.000.000
- Quyền sử dụng đất Kho LPG Thị Vải	30.637.665.774	31.287.227.592
- Tiền thuê đất Khánh An, Cà Mau	20.312.433.955	20.312.433.955
- Chi phí nội thất VP tòa nhà PVGas	19.498.982.505	2.678.505.798
- Chi phí mua lại 20% vốn góp vào tòa nhà PVGAS Tower	149.243.066.892	150.231.392.862
- Vỏ bình Gas	479.816.066.901	511.995.872.427
- Tiền thuê KS Dầu khí	12.000.000.000	12.576.000.000
- Chi phí bảo hiểm tài sản	-	44.737.367.208
- Chi phí bảo dưỡng sửa chữa	103.435.114.070	142.223.281.850
- Tiền khí cam kết theo bao tiêu	1.573.597.060.888	2.533.782.630.337
- Chi phí quảng cáo	19.815.928.498	34.003.074.710
- Chi phí khác	113.620.125.486	108.666.369.109
Cộng	2.536.849.832.746	3.609.745.338.447

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Các khách hàng có số dư phải trả lớn :	4.599.816.079.677	4.479.670.210.419	5.937.255.055.298	5.937.255.055.298
+ Tập Đoàn Dầu Khí Việt Nam (PVN)	1.873.947.988.445	1.873.947.988.445	1.198.020.679.923	1.198.020.679.923
+ Cty TNHH Một thành viên lọc hóa dầu Bình Sơn	425.804.247.386	425.804.247.386	645.017.043.429	645.017.043.429
+ CN Tập Đoàn Dầu Khí VN- Cty Điều Hành Dầu Khí Biển Đông	905.814.916.446	905.814.916.446	1.060.091.225.577	1.060.091.225.577
+ Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC)	301.490.186.634	301.490.186.634	282.200.433.690	282.200.433.690
+ Liên doanh Việt - Nga VietsovPetro	64.607.844.296	64.607.844.296	97.148.360.235	97.148.360.235
+ GYXIS CORPORATION	208.445.359.306	208.445.359.306	-	-
+ ONGC VIDESEH LIMITED	154.473.259.844	154.473.259.844	-	-
+ Zarubezhneft EP Vietnam B.V.	120.145.869.258			
+ ABU DHABI NATIONAL OIL COMPANY (ADNOC)	-	-	619.783.261.500	619.783.261.500
+ WANHUA CHEMICAL (SINGAPORE) PTE LTD	545.086.408.062	545.086.408.062	743.159.400.345	743.159.400.345
+ VITOL ASIA PTE LTD	-	-	669.010.114.298	669.010.114.298
+ SAUDI ARABIAN OIL COMPANY	-	-	622.824.536.301	622.824.536.301
- Phải trả cho các đối tượng khác :	305.513.490.007	305.513.490.007	427.015.640.152	427.015.640.152
Cộng :	4.905.329.569.684	4.785.183.700.426	6.364.270.695.450	6.364.270.695.450

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09-DN

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

18. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Chi tiêu	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
Thuế :	785.095.201.260	3.239.084.689.782	2.895.505.218.943	1.128.674.672.099
- Thuế GTGT hàng bán nội địa	64.162.362.046	671.865.886.020	377.677.642.539	358.350.605.527
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	680.981.449.669	680.981.449.669	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	(16.782.214.832)	225.778.170.687	229.210.387.495	(20.214.431.640)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	721.184.843.657	1.569.491.826.940	1.513.952.120.620	776.724.549.977
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	(3.731.158)	14.060.940.327	14.059.796.283	(2.587.114)
- Thuế thu nhập cá nhân	13.897.086.303	64.253.124.783	67.703.723.022	10.446.488.064
- Thuế môn bài	-	16.000.000	16.000.000	-
- Các loại thuế khác	2.636.855.244	12.637.291.356	11.904.099.315	3.370.047.285
Cộng :	785.095.201.260	3.239.202.233.102	2.895.622.762.263	1.128.674.672.099
Trong đó :				
Phải nộp :	Cuối kỳ	Đầu năm		
- Thuế giá trị gia tăng	362.274.132.820	68.085.889.339		
- Thuế TNDN	776.724.549.977	721.184.843.657		
- Thuế thu nhập cá nhân	10.446.488.064	13.897.086.303		
- Các loại thuế khác	3.372.460.171	2.639.268.130		
Cộng	1.152.817.631.032	805.807.087.429		

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2023	01/01/2023
- Trích trước chi phí mua, thu gom, nén khí	2.831.722.719.821	2.697.988.862.413
- Chi phí bảo dưỡng sửa chữa	449.619.955.447	-
- Chi phí lãi vay phải trả	44.859.314.779	55.411.707.642
- Chi phí trích trước của NDH Nam Côn Sơn	59.930.502.456	73.104.840.938
- Trích trước chi phí XDCB	5.799.325.585	2.461.308.971
- Chi phí quảng cáo	51.191.582.379	70.499.334.444
- Chi phí phải trả khác	60.477.275.707	57.535.357.888
Cộng	3.503.600.676.174	2.957.001.412.296

20. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2023	01/01/2023
- Công ty CP Địa Ốc Phú Long :	76.465.850.793	74.060.231.291
- Tổng công ty tư vấn Thiết Kế Dầu Khí - CTCP	13.403.350.368	13.403.350.368
- Chênh lệch giá khí trong bao tiêu phải nộp Nhà nước	467.691.893.701	423.971.693.838
- Phải trả PVOIL phần lợi nhuận BCC chia dư	8.856.429.807	15.288.149.423
- Phải trả PVFCCo phần quyết toán khí năm 2022	-	83.864.581.685
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	32.831.554.063	32.434.396.952
Cộng :	599.249.078.732	643.022.403.557

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09-DN

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

21. VAY NGẮN HẠN

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
- Nợ dài hạn đến hạn trả	836.179.168.972	836.179.168.972	22.496.858.992	22.496.858.992
Cộng :	836.179.168.972	836.179.168.972	22.496.858.992	22.496.858.992

22. VAY DÀI HẠN

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Vay dài hạn	5.125.570.123.909	5.125.570.123.909	5.990.136.184.889	5.990.136.184.889
Cộng	5.125.570.123.909	5.125.570.123.909	5.990.136.184.889	5.990.136.184.889

- Trong khoản vay dài hạn trên có khoản vay gốc ngoại tệ: 148.354.111 USD.

- Chi tiết khoản vay dài hạn theo các Ngân hàng và lịch trả nợ như sau:

Ngân Hàng	Số tiền	Lịch trả nợ		
		Năm thứ 2	Từ năm thứ 3 đến năm thứ 5	Sau 5 năm
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội (SHB)	457.953.847.538	111.019.109.189	333.057.327.567	13.877.410.782
Mizuho Bank	1.813.332.518.082	604.444.172.694	1.208.888.345.388	-
Taipei Bank	1.659.637.230.495	276.606.205.121	829.818.615.364	553.212.410.009
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á (SEABANK)	831.683.919.813	127.951.372.278	383.854.116.834	319.878.430.701
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu (EXIMBANK)	272.975.172.011	41.996.180.310	125.988.540.930	104.990.450.771
Ngân hàng TMCP Hàng hải (MARITIMEBANK)	89.987.435.970	44.993.717.984	44.993.717.986	-
Cộng	5.125.570.123.909	1.207.010.757.576	2.926.600.664.069	991.958.702.263

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a/ Biến động vốn chủ sở hữu :

Chi tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	Cộng
Số dư đầu năm trước	19.139.500.000.000	210.679.541.297	18.597.253.148.710	2.764.914.754.626	8.459.247.541.098	49.171.594.985.731
- Lợi nhuận trong năm					14.594.849.807.448	14.594.849.807.448
- Phân loại				8.459.247.541.098	(8.459.247.541.098)	-
- Trích lập quỹ			2.194.300.000.000	-		2.194.300.000.000
- Chia cổ tức				(5.741.850.000.000)		(5.741.850.000.000)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi				(152.072.544.404)	(146.439.569.883)	(298.512.114.287)
- Trích quỹ thưởng Người quản lý				(2.629.423.813)		(2.629.423.813)
- Điều chỉnh khác				19.578.830.670	-	19.578.830.670
Số dư cuối năm trước	19.139.500.000.000	210.679.541.297	20.791.553.148.710	5.347.189.158.177	14.448.410.237.565	59.937.332.085.749
Số dư đầu năm nay	19.139.500.000.000	210.679.541.297	20.791.553.148.710	5.347.189.158.177	14.448.410.237.565	59.937.332.085.749
- Tăng vốn trong năm nay				-		-
- Lãi trong năm nay					6.320.490.005.498	6.320.490.005.498
- Phân loại				14.448.410.237.565	(14.448.410.237.565)	-
- Trích lập quỹ			6.526.000.000.000	(6.526.000.000.000)		-
- Trả cổ tức				-		-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi				(201.060.430.118)	(86.875.000.000)	(287.935.430.118)
- Trích quỹ thưởng Người quản lý				(2.823.378.409)		(2.823.378.409)
- Điều chỉnh khác				8.884.812.305	-	8.884.812.305
Số dư cuối kỳ	19.139.500.000.000	210.679.541.297	27.317.553.148.710	13.074.600.399.520	6.233.615.005.498	65.975.948.095.025

- Tập Đoàn Dầu Khí Việt Nam sở hữu : 95,76%

- Các cổ đông khác : 4,24%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

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

b/ Cổ phiếu :

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.913.950.000	1.913.950.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.913.950.000	1.913.950.000
+ Cổ phiếu phổ thông	1.913.950.000	1.913.950.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.913.950.000	1.913.950.000
+ Cổ phiếu phổ thông	1.913.950.000	1.913.950.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

24. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI

	30/06/2023	01/01/2023
Ngoại tệ các loại :		
- USD	8.482.806,37	12.737.382,97
- EUR	28,81	28,81

25. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán khí và vận chuyển khí	23.281.400.069.165	26.815.578.818.237	43.633.060.618.760	52.659.432.481.751
- Doanh thu cho thuê văn phòng	27.859.173.109	18.407.294.591	55.105.450.038	34.698.269.289
- Doanh thu khác	53.661.795.422	77.826.631.163	95.761.091.397	99.369.730.132
Cộng	23.362.921.037.696	26.911.812.743.991	43.783.927.160.195	52.793.500.481.172

26. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn bán khí và vận chuyển khí	19.254.203.792.078	20.278.315.007.084	35.226.573.616.317	41.361.544.561.313
- Giá vốn cho thuê văn phòng	12.081.327.789	9.756.910.311	21.646.858.013	15.905.241.082
- Giá vốn khác	16.089.902.763	23.108.562.191	32.179.805.526	42.450.977.624
Cộng	19.282.375.022.630	20.311.180.479.586	35.280.400.279.856	41.419.900.780.019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09-DN

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

27. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	523.973.191.948	302.767.554.252	979.386.184.233	513.260.744.817
- Cò tức, lợi nhuận được chia	678.382.991	42.100.254.767	6.431.719.616	42.100.254.767
- Lãi chênh lệch tỷ giá	35.649.833.469	26.027.976.797	87.867.089.720	62.491.138.449
Cộng	560.301.408.408	370.895.785.816	1.073.684.993.569	617.852.138.033

28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	60.526.442.504	90.272.875.346	121.007.999.214	172.229.144.164
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	23.227.970.230	107.967.285.268	32.389.099.438	127.329.630.920
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	28.547.075.293	34.623.287.171	54.674.020.344	71.167.283.101
- Chi phí tài chính khác	5.937.912.109	2.415.382.694	5.937.912.109	2.415.382.694
Cộng	118.239.400.136	235.278.830.479	214.009.031.105	373.141.440.879

29. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí vận chuyển	314.562.858.045	319.554.648.532	618.965.299.687	601.007.933.345
- Chi phí quảng cáo	79.787.841.080	81.057.755.160	202.551.607.572	200.735.291.521
- Các khoản chi phí bán hàng khác	24.518.007.204	15.009.230.116	54.700.440.765	44.308.478.072
Cộng	418.868.706.329	415.621.633.808	876.217.348.024	846.051.702.938

30. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Phí sử dụng nhãn hiệu phải trả PVN	-	-	181.542.492.169	107.958.386.671
- Chi an sinh xã hội	20.562.255.400	(7.171.229.200)	34.962.255.400	44.914.760.864
- Các khoản dự phòng	114.528.428.157	(325.042.673)	120.664.962.166	(325.042.673)
- Chi phí phòng chống dịch Covid-19	-	1.089.089.349	-	1.795.877.746
- Chi phí tiền lương	32.102.481.293	2.987.813.501	90.761.007.525	69.001.139.616
- Chi phí khấu hao TSCĐ	11.773.057.422	14.434.825.804	24.915.193.261	28.485.877.679
- Chi phí thuê văn phòng	13.452.097.995	8.378.868.396	27.171.615.990	16.771.374.192
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	30.498.132.236	35.528.834.193	57.738.305.326	51.380.986.646
- Các khoản chi phí QLDN khác	35.795.528.431	41.516.607.504	61.321.526.654	61.046.730.548
Cộng	258.711.980.934	96.439.766.874	599.077.358.491	381.030.091.289

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09-DN

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

31. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, mua khí	18.272.033.326.332	18.960.202.017.186	33.462.970.955.654	37.928.337.461.014
- Chi phí nhân công	178.948.408.500	28.274.305.209	504.124.246.531	423.337.255.208
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	662.118.916.860	696.329.800.744	1.383.626.761.838	1.390.328.068.010
- Chi phí dịch vụ mua ngoài và khác	846.855.058.201	1.138.435.757.129	1.404.973.022.348	2.904.979.790.014
Cộng	19.959.955.709.893	20.823.241.880.268	36.755.694.986.371	42.646.982.574.246

32. THU NHẬP KHÁC

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-	-	29.850.000
- Tiền nhận bồi thường, phạt hợp đồng	15.609.898	13.849.772.963	90.837.341	24.474.213.383
- Thu nhập khác	(3.811.800.015)	(8.745.798.847)	11.379.842.566	2.277.700.196
Cộng	(3.796.190.117)	5.103.974.116	11.470.679.907	26.781.763.579

33. CHI PHÍ KHÁC

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	16.363.636	23.223.889	16.363.636	34.765.537
- Chi phí khác	775.985.887	475.028.773	1.719.072.198	3.283.536.773
Cộng	792.349.523	498.252.662	1.735.435.834	3.318.302.310

34. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận trước thuế	3.840.438.796.435	6.228.793.540.514	7.897.643.380.361	10.414.692.065.349
Trừ: Thu nhập không chịu thuế (cổ tức được chia)	678.382.991	42.100.254.767	6.431.719.616	42.100.254.767
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	-	-	-	-
Thu nhập chịu thuế	3.839.760.413.444	6.186.693.285.747	7.891.211.660.745	10.372.591.810.582
- Chi phí thuế TNDN (tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành)	773.335.043.237	1.223.047.345.396	1.577.153.374.863	2.067.305.216.642
- Đ/chính chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-	-	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	773.335.043.237	1.223.047.345.396	1.577.153.374.863	2.067.305.216.642

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***35. THUYẾT MINH KQKD QUÝ II/2023**

CHỈ TIÊU	Quý II/2023	Quý II/2022	Tỷ lệ so sánh 2023/2022
- Lợi nhuận sau thuế Quý II:	3.067.103.753.198	5.005.746.195.118	61%

Lợi nhuận sau thuế Quý II năm 2023 bằng 61% so với Quý II năm 2022, (giảm 39%) tương ứng giảm 1.938 tỷ đồng. Nguyên nhân chính là do:

+ Giá dầu bình quân Quý II/2023 (78,39 USD/thùng) giảm 35,39 USD/thùng so với Quý II/2022 (113,78 USD/thùng), tương ứng giảm 31%.

+ Giá CP bình quân Quý II/2023 (516,67 USD/Tấn) giảm 335 USD/Tấn so với Quý II/2022 (851,67 USD/Tấn), tương ứng giảm 39%.

+ Các hoạt động diễn ra bình thường.

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

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

Doanh thu bán hàng cho các bên liên quan

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty mẹ		
Tập Đoàn Dầu Khí Việt Nam	992.334.370.609	1.260.830.146.971
Các công ty con		
Cty CP Phân phối khí Thấp áp Dầu khí (PV Gas D)	4.562.352.555.101	5.525.912.804.389
Công ty CP Kinh doanh LPG Việt Nam	1.362.903.783.210	1.795.996.747.309
Công ty CP CNG Việt Nam	25.853.725.672	3.136.487.933
Công ty liên kết		
Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam	923.238.222.479	1.205.417.399.119

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Mẫu số B 09-DN

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

Các bên liên quan khác

Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam (PVPower)	3.751.466.320.259	4.785.534.501.018
Tổng Công ty Phân bón và hóa chất Dầu khí - CTCP (PVFCCo)	2.627.986.902.266	2.383.702.749.863
Tổng Công ty Dầu Việt Nam (PVOil)	686.261.970.784	1.082.012.893.783
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (PVEP)	302.861.045.969	338.174.893.755
Liên doanh Vietsopetro	179.359.652.209	78.866.075.312
Tổng Công ty CP Vận tải Dầu khí (PVTrans)	204.778.412.662	223.353.586.638
Tổng Cty Hóa chất và dịch vụ Dầu Khí - CTCP	20.925.921.056	24.422.261.986
Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam (PVC)	6.212.500.000	-
Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC)	5.130.746.766	-
Công ty CP Phân bón Dầu khí Cà Mau	7.333.186.366	5.571.938.303
Tổng Công ty tư vấn thiết kế dầu khí - CTCP	3.728.013.622	-
	15.662.727.329.030	18.712.932.486.379

Cổ tức, lợi nhuận được chia

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Các công ty con		
Công ty CP Kinh doanh LPG Việt Nam	-	5.618.034.300
Các bên liên quan khác		
Tổng Công ty Dầu Việt Nam (PVOil)	6.431.719.616	36.482.220.467
	6.431.719.616	42.100.254.767

Mua hàng từ các bên liên quan

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Công ty mẹ		
Tập Đoàn Dầu Khí Việt Nam	11.093.306.486.167	12.749.241.142.730
Các công ty con		
Công ty CP Kinh doanh LPG Việt Nam	3.802.084.602	-
Công ty liên kết		
Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam	-	3.419.368.760

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

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

Các bên liên quan khác

Công ty TNHH MTV Lọc hóa dầu Bình Sơn (BSR)	2.480.786.732.265	3.437.646.949.467
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC)	537.912.143.299	502.326.275.464
Tổng Công ty CP Vận tải Dầu khí (PVTrans)	264.961.392.725	285.388.616.989
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (PVEP)	249.483.453.173	264.115.554.362
Liên doanh Vietsopetro	269.871.369.336	569.129.087.084
Tổng công ty bảo hiểm PVI	11.931.417.375	102.779.731.396
Tổng Công ty CP Khoan và Dịch vụ khoan Dầu khí (PVD)	2.729.881.123	2.427.240.633
Viện Dầu khí Việt Nam (VPI)	-	1.074.717.426
Tổng Công ty Phân bón và hóa chất Dầu khí - CTCP (PVFCCo)	4.000.893.951	3.133.789.050
Tổng Công ty Dầu Việt Nam (PVOil)	2.200.468.145	3.453.731.666
Tổng công ty cổ phần dịch vụ tổng hợp dầu khí (Petrosetco)	20.908.325.817	18.562.387.820
Trường Cao đẳng nghề Dầu khí (PVMTC)	-	10.254.476.000
	14.941.894.647.978	17.952.953.068.847

Phải thu khách hàng ngắn hạn

	30/06/2023	01/01/2023
Công ty mẹ		
Tập Đoàn Dầu Khí Việt Nam	285.736.976.459	263.468.551.307
Các công ty con		
Cty CP Phân phối khí Thấp áp Dầu khí (PV Gas D)	1.748.795.756.786	1.741.896.707.332
Công ty CP Kinh doanh LPG Việt Nam	648.519.617.981	645.321.290.423
Công ty CP CNG Việt Nam	28.439.098.244	-
Công ty liên kết		
Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam	371.560.294.218	400.704.741.074
Các bên liên quan khác		
Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam (PVPower)	4.261.690.993.189	1.508.569.093.119
Tổng Công ty Phân bón và hóa chất Dầu khí - CTCP (PVFCCo)	-	468.425.781.017
Tổng Công ty Dầu Việt Nam (PVOil)	162.940.150.031	240.891.319.134
Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Dầu khí - CTCP (PVE)	96.670.087.122	97.617.306.431
Liên doanh Vietsopetro	34.747.596.383	32.172.105.126
Tổng công ty Hóa chất và dịch vụ Dầu Khí - CTCP	10.726.466.784	11.324.289.964
Công ty Cổ Phần Phân bón Dầu khí Cà Mau	1.056.978.075	1.264.369.758
Tổng Công ty CP Vận tải Dầu khí (PVTrans)	22.128.167.854	6.072.371.478
	7.673.012.183.126	5.417.727.926.163

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

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

Trả trước cho người bán

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
<i>Các bên liên quan khác</i>		
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC)	138.143.773.227	51.514.955.821
Tổng công ty thăm dò khai thác Dầu Khí (PVEP)	85.180.632.550	52.104.356.254
	<u>223.324.405.777</u>	<u>103.619.312.075</u>

Phải thu ngắn hạn khác

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
<i>Công ty mẹ</i>		
Tập Đoàn Dầu Khí Việt Nam	23.235.674.609	25.414.400.469
<i>Các công ty con</i>		
Công ty CP Sản xuất ống thép Dầu Khí (PV-Pipe)	543.680.670.184	408.521.492.941
Công ty CP Kinh doanh LPG Việt Nam	47.819.061.601	11.317.507.523
Cty CP Phân phối khí Thấp áp Dầu khí (PV Gas D)	131.290.552.857	2.612.068.759
<i>Công ty liên kết</i>		
Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam	12.271.117.564	4.688.876.129
<i>Các bên liên quan khác</i>		
Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam (PVPower)	1.242.409.618.717	1.838.505.218.442
Tổng công ty phân bón và hóa chất Dầu Khí - CTCP	458.765.618.985	-
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (PVEP)	50.395.928.768	22.587.425.272
Công ty cổ phát triển đô thị Dầu khí	56.212.500.000	50.000.000.000
Liên doanh Vietsopetro	-	6.459.619.672
Tổng Công ty CP Vận tải Dầu khí (PVTrans)	1.272.370.134	1.453.870.134
	<u>2.567.353.113.419</u>	<u>2.371.560.479.341</u>

Phải thu dài hạn khác

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
<i>Các bên liên quan khác</i>		
CN Tập đoàn Dầu khí VN - Cty điều hành đường ống Tây Nam	2.963.482.672	8.769.866.992

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Mẫu số B 09-DN

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

Phải trả người bán

	30/06/2023	01/01/2023
Công ty mẹ		
Tập Đoàn Dầu Khí Việt Nam	1.873.947.988.445	1.198.020.679.923
Công ty liên kết		
Công ty CP Kinh doanh Khí Miền Nam	1.137.089.707	1.751.769.599
Các bên liên quan khác		
Cty TNHH MTV Lọc hóa dầu Bình Sơn (BSR)	425.804.247.386	645.017.043.429
Liên doanh Vietsopetro	66.372.918.838	98.827.884.160
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC)	305.944.000.770	286.541.907.537
Tổng Công ty CP Vận tải Dầu khí (PVTrans)	16.885.836.211	34.644.319.953
Tổng Công ty Phân bón và hóa chất Dầu khí - CTCP (PVFCCo)	-	6.850.289.367
Tổng Cty CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam (PVC)	3.236.776.645	3.236.776.645
Tổng Công ty Dầu Việt Nam (PVOil)	2.252.339.345	2.623.531.211
Tổng công ty cổ phần dịch vụ tổng hợp dầu khí (Petrosetco)	7.303.554.889	5.863.236.273
Tổng Cty Hóa chất và dịch vụ Dầu Khí - CTCP	-	1.608.812.255
Tổng công ty bảo hiểm PVI	-	1.330.438.389
	2.702.884.752.236	2.286.316.688.741

Phải trả, phải nộp khác

	30/06/2023	01/01/2023
Các bên liên quan khác		
Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Dầu khí - CTCP (PVE)	13.403.350.368	13.403.350.368
	13.403.350.368	13.403.350.368

Chi phí phải trả

	30/06/2023	01/01/2023
Công ty mẹ		
Tập Đoàn Dầu Khí Việt Nam	1.664.574.033.616	1.459.520.688.856
Các bên liên quan khác		
Tổng Công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí (PVEP)	39.981.500.297	14.897.618.812
Liên doanh Việt - Nga Vietsovpetro	128.294.162.171	-
	1.832.849.696.084	1.474.418.307.668

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Mẫu số B 09-DN

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

Các khoản tiền gửi có kỳ hạn

	30/06/2023	01/01/2023
Các bên liên quan khác		
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam (PVCombank)	1.400.000.000.000	1.800.000.000.000

Mua lại phần vốn góp vào BCC PVGas Tower**Các bên liên quan khác**

Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Dầu khí - CTCP
(PVE)

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này**Năm nay****Năm trước**

-

270.656.824.838

37. Báo cáo bộ phận :

Toàn bộ kết quả kinh doanh của Tổng công ty tập trung tại văn phòng Tổng công ty – tại TP. HCM, không phân chia theo bộ phận, vì vậy không trình bày thông tin này trên BCTC công ty mẹ mà chỉ trình bày trên BCTC hợp nhất.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 07 năm 2023

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG




Đặng Thị Hồng Yến

Nguyễn Công Luận

KT TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Đăng Nam