



Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc
ngày 31 tháng 12 năm 2021



Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP
Thông tin về Công ty

Các văn bản thành lập

Quyết định số 1669/2003/QĐ/BTM ngày 3 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Thương mại (nay là Bộ Công thương) về việc chuyển đổi Công ty Gas thuộc Tổng Công ty Xăng dầu Việt Nam, nay là Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam, sang hình thức công ty cổ phần và hoạt động theo Luật Doanh nghiệp.

Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0101447725 cấp lần đầu ngày 14 tháng 1 năm 2004 và thay đổi lần thứ 16 ngày 6 tháng 7 năm 2017.

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Quang Dũng	Chủ tịch
Ông Vũ Hồng Khánh	Ủy viên
Ông Phan Phương Anh	Ủy viên
Ông Trần Vũ Nam	Ủy viên
Ông Nguyễn Hữu Quang	Ủy viên (từ 19/4/2021)

Ban Kiểm soát

Ông Kiều Văn Chiến	Trưởng ban
Bà Lê Thị Hải	Thành viên
Ông Doãn Duy Đạo	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Hữu Quang	Tổng Giám đốc (từ 1/12/2021)
Ông Vũ Hồng Khánh	Tổng Giám đốc (đến 1/12/2021)
Ông Phạm Thanh Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Khắc Trí	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Đăng Công	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hữu Quang	Phó Tổng Giám đốc (đến 1/12/2021)
Bà Đỗ Thị Vân Chi	Phó Tổng Giám đốc

Trụ sở đăng ký

Tầng 20, Tòa nhà Mípec Tower
Số 229 Tây Sơn, Quận Đống Đa
Hà Nội, Việt Nam

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH KPMG
Việt Nam

VIỆT NAM

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP **Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP (“Tổng Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm của Tổng Công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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. Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty:

- (a) báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày từ trang 5 đến trang 44 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Tổng Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tổng Công ty cho năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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; và
- (b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty cho rằng Tổng Công ty và các công ty con sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc 



The stamp is a red circular seal with the text 'M.S.Đ. 0101447725' at the top, 'TỔNG CÔNG TY GAS PETROLIMEX - CTCP' in the center, and 'ĐÔNG ĐÀ - TP. HÀ NỘI' at the bottom. A blue handwritten signature is written across the stamp.

Nguyễn Hữu Quang
Tổng Giám đốc

Hà Nội, **31-03-2022**

CO
CH N
KI
LI



KPMG Limited
46th Floor, Keangnam Landmark 72
E6 Pham Hung Road, Me Tri Ward
South Tu Liem District, Hanoi, Vietnam
+84 (24) 3946 1600 | kpmg.com.vn

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các Cổ đông
Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm của Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP (“Tổng Công ty”) và các công ty con, bao gồm bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất liên quan cho năm kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo được Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty phê duyệt phát hành ngày 31-03-2022, được trình bày từ trang 5 đến trang 44.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất này theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hay nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất này dựa trên kết quả kiểm toán của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp và lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm việc thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và các thuyết minh trong báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện các đánh giá rủi ro này, kiểm toán viên xem xét kiểm soát nội bộ của Tổng Công ty liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất trung thực và hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Tổng Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty, cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi thu được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.





Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP và các công ty con tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tổng Công ty và các công ty con cho năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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.

Công ty TNHH KPMG

Việt Nam

Báo cáo Kiểm toán số: 21-02-00239-22-2



Trần Anh Quân

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 0306-2018-007-1
Phó Tổng Giám đốc

Hà Nội,

31-03-2022

Đoàn Thanh Toàn

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 3073-2019-007-1



Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Mẫu B 01 – DN/HN
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021 VND	1/1/2021 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		1.841.733.557.794	1.280.326.900.165
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	58.899.786.471	53.562.032.612
Tiền	111		58.899.786.471	53.562.032.612
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.153.088.004.430	740.090.000.000
Chứng khoán kinh doanh	121	5(a)	2.610.000.000	2.610.000.000
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	5(a)	(1.021.995.570)	(1.620.000.000)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5(b)	1.151.500.000.000	739.100.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		413.036.758.066	337.305.084.288
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	365.046.741.759	318.084.694.764
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		30.832.624.856	6.540.235.070
Phải thu ngắn hạn khác	136	7	24.994.247.884	19.486.864.550
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	8	(7.836.856.433)	(6.806.710.096)
Hàng tồn kho	140	9	195.055.808.065	120.780.153.625
Hàng tồn kho	141		197.079.373.371	120.780.153.625
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2.023.565.306)	-
Tài sản ngắn hạn khác	150		21.653.200.762	28.589.629.640
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4.271.272.449	2.724.121.376
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		16.837.147.197	24.738.970.211
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	17	544.781.116	1.126.538.053

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)****Mẫu B 01 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021 VND	1/1/2021 VND
Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 260)	200		585.892.857.980	625.725.166.105
Các khoản phải thu dài hạn	210		354.842.408	462.836.408
Phải thu dài hạn của khách hàng	211	6	256.293.000	354.287.000
Phải thu dài hạn khác	216		98.549.408	108.549.408
Tài sản cố định	220		315.035.464.538	357.334.488.337
Tài sản cố định hữu hình	221	10	248.592.447.848	290.610.817.891
<i>Nguyên giá</i>	222		876.376.838.719	878.166.879.534
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(627.784.390.871)	(587.556.061.643)
Tài sản cố định vô hình	227	11	66.443.016.690	66.723.670.446
<i>Nguyên giá</i>	228		79.836.060.184	79.836.060.184
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(13.393.043.494)	(13.112.389.738)
Bất động sản đầu tư	230	12	6.643.511.213	6.826.104.545
<i>Nguyên giá</i>	231		9.043.165.265	9.043.165.265
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		(2.399.654.052)	(2.217.060.720)
Tài sản dở dang dài hạn	240		2.797.301.826	5.550.870.414
Xây dựng cơ bản dở dang	242	13	2.797.301.826	5.550.870.414
Tài sản dài hạn khác	260		261.061.737.995	255.550.866.401
Chi phí trả trước dài hạn	261	14	256.085.704.497	250.629.855.087
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	15	4.976.033.498	4.921.011.314
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.427.626.415.774	1.906.052.066.270

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 01 – DN/HN

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

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021 VND	1/1/2021 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		1.558.873.750.031	1.124.646.532.654
Nợ ngắn hạn	310		1.485.213.234.888	1.027.319.135.645
Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	353.476.590.560	218.549.607.988
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11.707.646.306	6.155.554.708
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	11.801.169.479	11.863.408.488
Phải trả người lao động	314		45.712.505.709	63.656.625.692
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	4.616.000.513	6.309.354.218
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		175.353.040	215.084.076
Phải trả ngắn hạn khác	319	19(a)	9.692.745.650	11.271.803.188
Vay ngắn hạn	320	20	1.022.905.627.753	685.568.464.744
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		22.114.592.375	20.286.400.442
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	21	3.011.003.503	3.442.832.101
Nợ dài hạn	330		73.660.515.143	97.327.397.009
Phải trả dài hạn khác	337	19(b)	73.660.515.143	97.327.397.009
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		868.752.665.743	781.405.533.616
Vốn chủ sở hữu	410	22	868.752.665.743	781.405.533.616
Vốn cổ phần	411	23	603.426.380.000	603.426.380.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	411a		603.426.380.000	603.426.380.000
Cổ phiếu quỹ	415	23	(49.700.000)	(49.700.000)
Quỹ đầu tư phát triển	418	24	132.215.412.587	118.197.604.300
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		119.247.893.803	44.551.859.377
- <i>Lũy kế đến cuối năm trước</i>	421a		(381.093.228)	(334.369.771)
- <i>LNST năm nay</i>	421b		119.628.987.031	44.886.229.148
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		13.912.679.353	15.279.389.939
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2.427.626.415.774	1.906.052.066.270

31-03-2022

Người lập:



Phan Quang Thành
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:




Nguyễn Thị Thanh Huyền
Kế toán trưởng

Nguyễn Hữu Quang
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Mẫu B 02 – DN/HN

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

	Mã số	Thuyết minh	2021 VND	2020 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	27	3.419.698.259.428	2.878.546.869.843
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	27	56.786.458.943	53.867.540.735
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	27	3.362.911.800.485	2.824.679.329.108
Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	28	2.791.197.624.306	2.191.476.873.256
Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11)	20		571.714.176.179	633.202.455.852
Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	54.654.904.562	46.414.852.272
Chi phí tài chính	22	30	32.698.203.316	34.086.355.851
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		32.368.024.952	31.890.040.838
Chi phí bán hàng	25	31	312.025.435.952	345.520.287.093
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	32	130.216.487.021	150.157.620.289
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 25 - 26)	30		151.428.954.452	149.853.044.891
Thu nhập khác	31	33	29.822.450.847	7.790.325.085
Chi phí khác	32	34	21.232.002.215	879.333.650
Kết quả từ hoạt động khác (40 = 31 - 32)	40		8.590.448.632	6.910.991.435
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		160.019.403.084	156.764.036.326
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	36	34.256.580.898	31.128.155.482
(Lợi ích)/chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	36	(55.022.184)	207.821.824
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52) (mang sang trang sau)	60		125.817.844.370	125.428.059.020

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)****Mẫu B 02 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	2021 VND	2020 VND
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52) (mang sang từ trang trước)	60		125.817.844.370	125.428.059.020
Phân bổ cho:				
Cổ đông của công ty mẹ	61		120.033.087.031	117.471.871.148
Cổ đông không kiểm soát	62		5.784.757.339	7.956.187.872
Lãi trên cổ phiếu				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	37	1.683	1.719

Người lập:

31-03-2022Phan Quang Thành
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:

Nguyễn Thị Thanh Huyền
Kế toán trưởngNguyễn Hữu Quang
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021****(Phương pháp gián tiếp)****Mẫu B 03 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	2021 VND	2020 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	160.019.403.084	156.764.036.326
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao và phân bổ	02	50.886.477.268	56.674.728.081
Các khoản dự phòng	03	4.283.899.146	13.520.980.963
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(503.819.965)	(17.148.122)
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(49.727.554.210)	(43.066.301.550)
Chi phí lãi vay	06	32.368.024.952	31.890.040.838
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	197.326.430.275	215.766.336.536
Biến động các khoản phải thu	09	(38.807.982.346)	23.846.112.372
Biến động hàng tồn kho	10	(76.299.219.746)	47.092.297.539
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11	90.476.609.841	(36.081.648.122)
Biến động chi phí trả trước	12	(7.641.243.946)	26.186.140.891
		165.054.594.078	276.809.239.216
Tiền lãi vay đã trả	14	(31.257.277.322)	(31.978.667.785)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(31.753.716.863)	(34.620.291.527)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(20.049.364.313)	(17.002.019.977)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	81.994.235.580	193.208.259.927

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021****(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)****Mẫu B 03 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	2021 VND	2020 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21	(31.962.324.843)	(40.031.349.988)
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định	22	1.251.434.979	-
Tiền gửi có kỳ hạn	23	(2.061.800.000.000)	(1.347.300.000.000)
Tiền thu hồi các khoản tiền gửi có kỳ hạn	24	1.649.400.000.000	1.321.500.000.000
Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức	27	47.993.939.164	44.483.860.464
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(395.116.950.700)	(21.347.489.524)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ đi vay	33	2.517.359.428.877	1.906.894.594.534
Tiền trả nợ gốc vay	34	(2.180.022.265.868)	(1.868.569.094.407)
Tiền trả cổ tức	36	(18.862.896.528)	(199.070.370.605)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	318.474.266.481	(160.744.870.478)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20 + 30 + 40)	50	5.351.551.361	11.115.899.925
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	53.562.032.612	42.445.765.155
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(13.797.502)	367.532
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50 + 60 + 61) (Thuyết minh 4)	70	58.899.786.471	53.562.032.612

31-03-2022

Người lập:

Phan Quang Thành
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:

Nguyễn Thị Thanh Huyền
Kế toán trưởngNguyễn Hữu Quang
Tổng Giám đốc*Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất này*

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Mẫu B 09 – DN/HN

*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

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

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP (“Tổng Công ty”) tiền thân là Công ty Gas thuộc Tổng Công ty Xăng dầu Việt Nam (nay là Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam) hoạt động theo Luật Doanh nghiệp Nhà nước, sau đó được chuyển sang hình thức công ty cổ phần và hoạt động theo Luật Doanh nghiệp theo Quyết định số 1669/2003/QĐ/BTM ngày 3 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Thương mại (nay là Bộ Công thương). Thời điểm bàn giao sang công ty cổ phần là ngày 1 tháng 1 năm 2004 theo Quyết định phê duyệt số 5786 TC/TCDN ngày 21 tháng 5 năm 2004 của Bộ Tài chính. Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp công ty cổ phần số 0101447725, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 6 tháng 7 năm 2017 với số vốn điều lệ là 603.426.380.000 VND.

Công ty được cấp Giấy phép niêm yết cổ phiếu theo Quyết định số 65/UBCK-GPNY ngày 20 tháng 10 năm 2006 của Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước. Ngày 24 tháng 11 năm 2006, cổ phiếu của Tổng Công ty chính thức niêm yết trên Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là PGC.

Công ty mẹ của Tổng Công ty là Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam, nắm giữ 52,37% vốn điều lệ của Tổng Công ty.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 bao gồm Tổng Công ty và các công ty con.

(b) Hoạt động chính

Hoạt động chính của Tổng Công ty và các công ty con bao gồm xuất nhập khẩu và kinh doanh gas hóa lỏng; kinh doanh kho bãi, vận tải, vật tư thiết bị, phụ kiện; tư vấn đầu tư, chuyển giao công nghệ, bảo dưỡng, sửa chữa, lắp đặt và dịch vụ thương mại và dịch vụ có liên quan đến phục vụ kinh doanh gas theo quy định của pháp luật; dịch vụ thương mại; kinh doanh địa ốc và bất động sản; nạp khí dầu mỏ hóa lỏng vào chai (vỏ bình gas); và kiểm định, bảo dưỡng các loại vỏ bình gas.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Tổng Công ty và các công ty con nằm trong phạm vi 12 tháng.

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

(d) Cấu trúc Tổng Công ty

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Tổng Công ty có 6 công ty con (1/1/2021: 6 công ty con) như sau:

			31/12/2021 và 1/1/2021 % sở hữu và % quyền biểu quyết
	Hoạt động chính	Địa chỉ	
Công ty TNHH Gas Petrolimex Sài Gòn	Kinh doanh gas hóa lỏng	TP. Hồ Chí Minh	100%
Công ty TNHH Gas Petrolimex Đà Nẵng	Kinh doanh gas hóa lỏng	Đà Nẵng	100%
Công ty TNHH Gas Petrolimex Hải Phòng	Kinh doanh gas hóa lỏng	Hải Phòng	100%
Công ty TNHH Gas Petrolimex Hà Nội	Kinh doanh gas hóa lỏng	Hà Nội	100%
Công ty TNHH Gas Petrolimex Cần Thơ	Kinh doanh gas hóa lỏng	Cần Thơ	100%
Công ty TNHH Cơ khí Gas PMG	Sản xuất, sửa chữa, lắp đặt bình gas	TP. Hồ Chí Minh	51%

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Tổng Công ty và các công ty con có 1.065 nhân viên (1/1/2021: 1.074 nhân viên).

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính hợp nhất, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập theo phương pháp gián tiếp.

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Tổng Công ty và các công ty con là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Tổng Công ty và các công ty con là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Tổng Công ty và các công ty con áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

(a) Cơ sở hợp nhất

(i) Công ty con

Công ty con là các đơn vị chịu sự kiểm soát của Tổng Công ty. Báo cáo tài chính của công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày kiểm soát bắt đầu có hiệu lực cho tới ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

(ii) Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định theo tỷ lệ phần trăm sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

Việc thoái vốn của Tổng Công ty trong công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Tổng Công ty trong tài sản thuần của công ty con và số thu hoặc chi từ việc thoái vốn tại công ty con được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu.

(iii) Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất

Các số dư và giao dịch trong nội bộ Tổng Công ty và các công ty con và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

(b) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong năm được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày phát sinh giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá mua chuyển khoản (đối với các khoản mục tài sản) hoặc bán chuyển khoản (đối với các khoản mục nợ phải trả) của ngân hàng thương mại nơi Tổng Công ty hoặc các công ty con thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

(c) Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

(d) Các khoản đầu tư

(i) Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán được Tổng Công ty và các công ty con nắm giữ vì mục đích kinh doanh, tức là mua vào bán ra để thu lợi nhuận trong thời gian ngắn. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua cộng các chi phí mua. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập khi có bằng chứng là giá thị trường của chứng khoán giảm xuống thấp hơn giá trị ghi sổ. Đối với các loại chứng khoán vốn kinh doanh đã niêm yết, giá thị trường được tính theo giá đóng cửa tại ngày gần nhất có giao dịch tính đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Sau khi khoản dự phòng được lập, nếu giá thị trường của chứng khoán tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của chứng khoán kinh doanh không vượt quá giá trị ghi sổ của các chứng khoán này khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(ii) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(e) Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng được trích lập dựa trên đánh giá của Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty và các công ty con về khả năng có thể thu hồi của các khoản phải thu.

(f) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp nhập trước xuất trước và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm. Dự phòng của hàng tồn kho được xác định bằng chênh lệch giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được, trong trường hợp giá gốc nhỏ hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

Tổng Công ty và các công ty con áp dụng phương pháp kiểm kê định kỳ để hạch toán hàng tồn kho.

11/01/2022 10:11

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

(g) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong năm mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

▪ nhà cửa, vật kiến trúc	15 - 30 năm
▪ máy móc, thiết bị	6 - 10 năm
▪ phương tiện vận chuyển	8 - 10 năm
▪ dụng cụ quản lý	3 - 6 năm
▪ tài sản khác	3 - 5 năm

(h) Tài sản cố định vô hình

(i) Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất phản ánh quyền sử dụng đất cho các lô đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 40 - 60 năm. Khấu hao không được tính cho các lô đất mà Tổng Công ty và các công ty con có quyền sử dụng đất vô thời hạn.

(ii) Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 3 đến 4 năm.



Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

(i) Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê

Nguyên giá

Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của bất động sản đầu tư cho thuê bao gồm giá mua, chi phí quyền sử dụng đất và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đến điều kiện cần thiết để tài sản có thể hoạt động theo cách thức đã dự kiến bởi Ban Tổng Giám đốc. Các chi phí phát sinh sau khi bất động sản đầu tư cho thuê đã được đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa và bảo trì được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong năm mà các chi phí này phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ bất động sản đầu tư cho thuê vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của bất động sản đầu tư cho thuê.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- quyền sử dụng đất 50 năm
- nhà cửa, vật kiến trúc 48 năm

(j) Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi cho xây dựng hoặc triển khai tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình chưa hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang không được tính trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

(k) Chi phí trả trước dài hạn

(i) Vở bình gas

Tổng Công ty và các công ty con áp dụng hướng dẫn tại Thông tư số 118/2010/TT-BTC ngày 10 tháng 8 năm 2010 của Bộ Tài chính và Công văn hướng dẫn số 7640/CV-BTC ngày 21 tháng 6 năm 2005 và Công văn số 7776/BTC-TCT ngày 2 tháng 6 năm 2009 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chế độ tài chính và thuế đối với doanh nghiệp kinh doanh khí dầu mỏ hóa lỏng chai” trong việc ghi nhận và phân bổ giá trị vở bình gas và các khoản ký quỹ, ký cược vở bình gas nhận được. Theo đó, vở bình gas được ghi nhận theo giá gốc ban đầu và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 5 đến 10 năm.

(ii) Chi phí đất trả trước

Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Tổng Công ty và các công ty con đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo các quy định pháp luật hiện hành, và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc bảo đảm cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất.

M.S.B.

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

(iii) Chi phí trả trước khác

Chi phí trả trước khác bao gồm chi phí đền bù đất phát sinh liên quan đến việc đảm bảo cho việc sử dụng đất thuê cho các hoạt động sản xuất và gia công, công cụ dụng cụ, bảo hiểm cháy nổ và các chi phí trả trước khác.

Chi phí đền bù đất được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn hợp đồng thuê đất là 45 năm.

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Tổng Công ty và các công ty con nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

Chi phí bảo hiểm cháy nổ và các chi phí khác được ghi nhận theo nguyên giá và phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong khoảng thời gian từ 2 đến 3 năm tùy theo hợp đồng bảo hiểm.

(l) Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

(m) Dự phòng

Trừ những khoản dự phòng được định nghĩa ở các chính sách kế toán khác, một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Tổng Công ty hoặc các công ty con có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. 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 năm.

(n) Vốn cổ phần

(i) Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Phần thu từ phát hành vượt trên mệnh giá được ghi tăng thặng dư vốn cổ phần. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

(ii) Mua lại và phát hành lại cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu quỹ)

Trước ngày 1 tháng 1 năm 2021

Khi mua lại cổ phiếu đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu, giá trị khoản thanh toán bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp, trừ đi thuế, được ghi giảm vào vốn chủ sở hữu. Cổ phiếu đã mua lại được phân loại là cổ phiếu quỹ trong phần vốn chủ sở hữu. Khi cổ phiếu quỹ được bán ra sau đó (phát hành lại), giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Chênh lệch giữa giá trị khoản nhận được và giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được trình bày trong thặng dư vốn cổ phần.

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

Từ ngày 1 tháng 1 năm 2021

Cổ phiếu quỹ chỉ được ghi nhận đối với việc mua lại các cổ phiếu lẻ phát sinh khi phát hành cổ phiếu để trả cổ tức hoặc phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu theo phương án đã được thông qua, hoặc mua lại cổ phiếu lô lẻ theo yêu cầu của cổ đông. Cổ phiếu lẻ là cổ phiếu đại diện cho phần vốn cổ phần hình thành do gộp các phần lẻ cổ phần chia theo tỉ lệ cho nhà đầu tư. Trong tất cả các trường hợp khác, khi mua lại cổ phiếu mà trước đó đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu, mệnh giá của các cổ phiếu mua lại phải được ghi giảm trừ vào vốn cổ phần. Chênh lệch giữa mệnh giá của cổ phiếu mua lại và giá trị khoản thanh toán bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp, trừ đi thuế, được ghi nhận vào thặng dư vốn cổ phần.

Thay đổi chính sách kế toán này được áp dụng phi hồi tố từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 do các thay đổi trong các quy định pháp luật áp dụng đối với việc mua lại cổ phiếu.

(o) Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ này được thành lập nhằm mục đích mở rộng kinh doanh trong tương lai.

(p) Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hợp nhất của năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

20
NC
HIỆ
P
LI

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

(q) Doanh thu và thu nhập khác

(i) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu bán hàng được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá.

(ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

(iii) Doanh thu cho thuê

Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận như là một bộ phận hợp thành của tổng doanh thu cho thuê.

(iv) Doanh thu từ ký cược, ký quỹ vỏ bình gas

Doanh thu từ ký cược, ký quỹ vỏ bình gas được phân bổ từ số tiền ký cược, ký quỹ giá trị vỏ bình gas nhận được từ khách hàng. Việc kết chuyển tiền nhận ký cược, ký quỹ giá trị vỏ bình gas của khách hàng vào doanh thu được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 118/2010/TT-BTC ngày 10 tháng 8 năm 2010 của Bộ Tài chính.

(v) Thu nhập từ tiền lãi

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(vi) Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

(r) Thuê tài sản

Các khoản thanh toán tiền thuê

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê, trong suốt thời hạn thuê.

(s) Chi phí vay

Chi phí vay được ghi nhận là chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh.

11/01/2022
HỮU
G

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

(t) Lãi trên cổ phiếu

Tổng Công ty trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi thuộc về cổ đông phổ thông của Tổng Công ty sau khi trừ đi số phần bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi ước tính cho năm chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong năm.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và trong năm kết thúc cùng ngày, Tổng Công ty không có cổ phiếu phổ thông có tác động suy giảm tiềm năng, do vậy việc trình bày lãi suy giảm trên cổ phiếu không áp dụng.

(u) Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Tổng Công ty và các công ty con tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Ban Tổng Giám đốc cho rằng Tổng Công ty và các công ty con hoạt động chủ yếu trong một lĩnh vực kinh doanh là kinh doanh gas hóa lỏng và một khu vực địa lý là Việt Nam do các điều kiện kinh tế, chính trị và pháp luật là tương tự như nhau.

(v) Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Tổng Công ty và các công ty con nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Tổng Công ty hoặc các công ty con và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

Các công ty liên quan đề cập tới công ty mẹ của Tổng Công ty, Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam, và các công ty con và công ty liên kết của công ty mẹ.

(w) Thông tin so sánh

Thông tin so sánh trong báo cáo tài chính hợp nhất này được trình bày dưới dạng dữ liệu tương ứng. Theo phương pháp này, các thông tin so sánh của năm trước được trình bày như một phần không thể tách rời của báo cáo tài chính hợp nhất năm hiện tại và phải được xem xét trong mối liên hệ với các số liệu và thuyết minh của năm hiện tại. Theo đó, thông tin so sánh trong báo cáo tài chính hợp nhất này không nhằm mục đích trình bày về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Tổng Công ty trong năm trước.

T. N. T. S.
H. A. S. 2

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***4. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2021 VND	1/1/2021 VND
Tiền mặt	2.417.104.649	2.928.052.645
Tiền gửi ngân hàng	56.482.681.822	50.633.979.967
	58.899.786.471	53.562.032.612

5. Các khoản đầu tư tài chính**(a) Chứng khoán kinh doanh**

	Số lượng	Giá gốc VND	31/12/2021 Giá thị trường (*) VND	Dự phòng giảm giá VND
Cổ phiếu				
Tổng Công ty Cổ phần Đệt may Hà Nội	100.000	2.610.000.000	1.588.004.430	(1.021.995.570)
			1/1/2021	
			Giá thị trường (*) VND	Dự phòng giảm giá VND
Cổ phiếu				
Tổng Công ty Cổ phần Đệt may Hà Nội	100.000	2.610.000.000	990.000.000	(1.620.000.000)

(*) Giá thị trường của khoản đầu tư vào công ty này được xác định bằng cách tham chiếu giá bình quân của cổ phiếu của công ty được niêm yết trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) trong vòng 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm lập báo cáo tài chính năm.

(b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2021 Giá gốc VND	Giá trị hợp lý (**) VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn		
▪ Tiền gửi có kỳ hạn	1.151.500.000.000	1.151.500.000.000

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	1/1/2021	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý (**) VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn		
▪ Tiền gửi có kỳ hạn	739.100.000.000	739.100.000.000

(**) Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn xấp xỉ giá trị ghi sổ của các công cụ này do tính chất ngắn hạn của chúng. Giá trị hợp lý của các công cụ này được xác định chỉ nhằm mục đích thuyết minh thông tin.

6. Phải thu của khách hàng**(a) Phải thu của khách hàng phân loại theo kỳ hạn thanh toán**

	31/12/2021 VND	1/1/2021 VND
Ngắn hạn	365.046.741.759	318.084.694.764
Dài hạn	256.293.000	354.287.000
	365.303.034.759	318.438.981.764

(b) Phải thu của khách hàng là bên liên quan

	31/12/2021 VND	1/1/2021 VND
Các công ty liên quan trong Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	82.247.655.996	71.783.227.547

Khoản phải thu thương mại từ các công ty liên quan trong Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam không có đảm bảo, không chịu lãi và có thời hạn phải thu là 30 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn.

7. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2021 VND	1/1/2021 VND
Lãi tiền gửi	13.742.804.272	11.259.191.232
Phải thu người lao động	3.351.604.523	4.433.529.329
Phải thu ngắn hạn khác	7.899.839.089	3.794.143.989
	24.994.247.884	19.486.864.550

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

8. Nợ xấu và nợ khó đòi

	31/12/2021			1/1/2021				
	Thời gian quá hạn	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Thời gian quá hạn	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Nợ quá hạn								
Công ty TNHH ITG – Phong Phú	Trên 5 năm	2.467.346.164	(2.467.346.164)	-	Trên 5 năm	2.467.346.164	(2.467.346.164)	-
Công ty TNHH Kỹ thuật và Xây dựng KJ	Trên 5 năm	1.751.495.029	(1.751.495.029)	-	Trên 5 năm	1.751.495.029	(1.751.495.029)	-
Công ty TNHH Sản xuất Xích chuyên dụng Việt Nam	Trên 5 năm	1.242.815.533	(1.242.815.533)	-	Trên 5 năm	1.242.815.533	(1.242.815.533)	-
Các khách hàng khác	6 - 12 tháng	2.100.719.706	(630.215.912)	1.470.503.794	6 - 12 tháng	909.596.871	(272.879.061)	636.717.810
Các khách hàng khác	1 - 2 năm	1.053.180.851	(526.590.426)	526.590.425	1 - 2 năm	572.430.893	(286.215.447)	286.215.446
Các khách hàng khác	2 - 3 năm	970.722.337	(723.812.423)	246.909.914	2 - 3 năm	435.999.190	(305.199.433)	130.799.757
Các khách hàng khác	Trên 3 năm	494.580.946	(494.580.946)	-	Trên 3 năm	480.759.429	(480.759.429)	-
		10.080.860.566	(7.836.856.433)	2.244.004.133		7.860.443.109	(6.806.710.096)	1.053.733.013
<i>Trong đó:</i>								
Dự phòng phải thu khó đòi – ngắn hạn			(7.836.856.433)				(6.806.710.096)	

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***9. Hàng tồn kho**

	31/12/2021		1/1/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đang đi trên đường	20.436.671.691	-	13.514.292.066	-
Nguyên vật liệu	50.634.370.458	-	38.089.073.931	-
Công cụ và dụng cụ	415.597.500	-	487.574.540	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	6.592.886.122	-	4.216.657.512	-
Thành phẩm	13.107.165.265	-	6.044.161.674	-
Hàng hóa	105.892.682.335	(2.023.565.306)	57.621.771.170	-
Hàng gửi bán	-	-	806.622.732	-
	<hr/>		<hr/>	
	197.079.373.371	(2.023.565.306)	120.780.153.625	-

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

10. Tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận chuyển VND	Dụng cụ quản lý VND	Tài sản khác VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	405.772.164.365	343.032.669.595	111.681.838.374	13.257.886.185	4.422.321.015	878.166.879.534
Tăng trong năm	-	969.361.400	2.509.629.523	274.873.364	180.677.271	3.934.541.558
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang (Thuyết minh 13)	2.962.644.227	3.090.195.459	5.556.086.708	104.890.000	325.805.136	12.039.621.530
Thanh lý	(81.257.258)	(3.196.030.618)	(4.559.844.084)	-	-	(7.837.131.960)
Xóa sổ (*)	(8.542.950.000)	(362.188.633)	-	-	-	(8.905.138.633)
Điều chỉnh nguyên giá khi quyết toán và theo Biên bản Kiểm toán nhà nước ("KTNN")	(1.021.933.310)	-	-	-	-	(1.021.933.310)
Số dư cuối năm	399.088.668.024	343.534.007.203	115.187.710.521	13.637.649.549	4.928.803.422	876.376.838.719
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	239.660.537.041	258.754.442.530	73.746.735.462	11.477.152.635	3.917.193.975	587.556.061.643
Khấu hao trong năm	16.548.559.678	22.322.464.591	8.411.054.190	702.904.521	236.677.198	48.221.660.178
Thanh lý	(69.774.891)	(1.854.332.507)	(3.911.591.589)	-	-	(5.835.698.987)
Xóa sổ (*)	(1.795.443.330)	(362.188.633)	-	-	-	(2.157.631.963)
Số dư cuối năm	254.343.878.498	278.860.385.981	78.246.198.063	12.180.057.156	4.153.871.173	627.784.390.871
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	166.111.627.324	84.278.227.065	37.935.102.912	1.780.733.550	505.127.040	290.610.817.891
Số dư cuối năm	144.744.789.526	64.673.621.222	36.941.512.458	1.457.592.393	774.932.249	248.592.447.848

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

(*) Trong năm, tài sản có giá gốc trị giá 8.542.950.000 VND và khấu hao lũy kế trị giá 1.795.443.330 VND được ghi giảm theo Biên bản thỏa thuận chấm dứt hợp đồng ngày 16 tháng 3 năm 2021 giữa Công ty TNHH Gas Petrolimex Hải Phòng (“Bên nhận chuyển nhượng”) và Công ty Cổ phần Đầu tư Thùy Dương (“Bên chuyển nhượng”). Trước đó, ngày 13 tháng 9 năm 2010, Bên chuyển nhượng và bên nhận chuyển nhượng đã ký Hợp đồng chuyển nhượng văn phòng số TDBC-PG/19/2010, theo đó Bên nhận chuyển nhượng đã ghi nhận tài sản cố định tương ứng là văn phòng làm việc với giá trị 8.542.950.000 VND trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010. Tuy nhiên, do sự không đồng thuận giữa bên chuyển nhượng và bên nhận chuyển nhượng trong việc giải quyết chậm bàn giao Giấy chứng nhận Quyền sở hữu văn phòng, hai bên đã ký Biên bản thỏa thuận chấm dứt hợp đồng. Theo đó, Bên nhận chuyển nhượng bàn giao lại tài sản đã ghi nhận cho Bên chuyển nhượng.

Căn cứ vào Biên bản thỏa thuận chấm dứt hợp đồng, Bên chuyển nhượng đồng ý hoàn trả toàn bộ số tiền gốc Bên nhận chuyển nhượng đã thanh toán trị giá 8.927.382.750 VND vào ngày bàn giao tài sản. Đồng thời, Bên chuyển nhượng đồng ý thanh toán số tiền lãi phát sinh trên số tiền gốc Bên nhận chuyển nhượng đã thanh toán, tiền phạt chậm bàn giao giấy chứng nhận Quyền sở hữu Văn phòng và tiền phạt vi phạm Hợp đồng trị giá 8.421.724.439 VND (Thuyết minh 33).

Đồng thời, Bên nhận chuyển nhượng đồng ý thanh toán cho Bên chuyển nhượng tiền thuê văn phòng từ ngày nhận bàn giao văn phòng đến ngày 31 tháng 12 năm 2020 và số tiền lãi chậm nộp phát sinh trên số tiền thuê trị giá 8.015.029.557 VND (Thuyết minh 34).

Trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 có các tài sản có nguyên giá 207.889 triệu VND (1/1/2021: 182.218 triệu VND) đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, một số tài sản cố định hữu hình với giá trị còn lại là 4.291 triệu VND (1/1/2021: 2.799 triệu VND) được thế chấp tại ngân hàng để bảo đảm cho các khoản vay của một công ty con của Tổng Công ty (Thuyết minh 20).

11. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy vi tính VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm và cuối năm	68.621.961.448	11.214.098.736	79.836.060.184
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	2.518.832.966	10.593.556.772	13.112.389.738
Khấu hao trong năm	115.022.988	165.630.768	280.653.756
Số dư cuối năm	2.633.855.954	10.759.187.540	13.393.043.494
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	66.103.128.482	620.541.964	66.723.670.446
Số dư cuối năm	65.988.105.494	454.911.196	66.443.016.690

Trong tài sản cố định vô hình tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 có các tài sản có nguyên giá 30.202 triệu VND (1/1/2021: 10.552 triệu VND) đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng.

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***12. Bất động sản đầu tư****Bất động sản đầu tư cho thuê**

	Quyền sử dụng đất VND	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm và cuối năm	6.957.405.470	2.085.759.795	9.043.165.265
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	1.646.490.001	570.570.719	2.217.060.720
Khấu hao trong năm	139.140.000	43.453.332	182.593.332
Số dư cuối năm	1.785.630.001	614.024.051	2.399.654.052
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	5.310.915.469	1.515.189.076	6.826.104.545
Số dư cuối năm	5.171.775.469	1.471.735.744	6.643.511.213

Bất động sản đầu tư cho thuê bao gồm một phần giá trị quyền sử dụng đất có thời gian khấu hao là 50 năm và giá trị xây lắp đã hoàn thành của cao ốc văn phòng tại địa chỉ số 322 Điện Biên Phủ, Thành phố Hồ Chí Minh có thời gian khấu hao trong 48 năm tương ứng với diện tích Tổng Công ty đang cho thuê hoặc nắm giữ để cho thuê.

Tổng Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư cho thuê để thuyết minh trong báo cáo tài chính hợp nhất bởi vì không có một giao dịch gần đây trên thị trường cho bất động sản tương tự và nằm cùng địa điểm với bất động sản đầu tư của Tổng Công ty và các công ty con và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá.

13. Xây dựng cơ bản dở dang

	2021 VND	2020 VND
Số dư đầu năm	5.550.870.414	13.891.863.931
Tăng trong năm	9.286.052.942	18.648.518.142
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình (Thuyết minh 10)	(12.039.621.530)	(12.720.450.659)
Chuyển sang tài sản cố định vô hình	-	(14.269.061.000)
Số dư cuối năm	2.797.301.826	5.550.870.414

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

Các công trình xây dựng cơ bản dở dang lớn như sau:

	31/12/2021 VND	1/1/2021 VND
Lắp đặt bồn chi nhánh Quảng Bình và Khánh Hòa	1.255.564.048	-
Phương tiện vận chuyển	-	3.741.000.000
Các công trình khác	1.541.737.778	1.809.870.414
	<hr/>	<hr/>
	2.797.301.826	5.550.870.414
	<hr/>	<hr/>

14. Chi phí trả trước dài hạn

	Vỏ bình gas VND	Chi phí đất trả trước VND	Chi phí trả trước khác VND	Tổng cộng VND
Số dư đầu năm	206.261.438.841	24.023.935.316	20.344.480.930	250.629.855.087
Tăng trong năm	59.706.114.364	1.563.326.539	6.121.385.767	67.390.826.670
Phân bổ trong năm	(52.349.365.387)	(2.201.570.002)	(6.794.311.842)	(61.345.247.231)
Thanh lý	(588.958.361)	-	(771.668)	(589.730.029)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Số dư cuối năm	213.029.229.457	23.385.691.853	19.670.783.187	256.085.704.497
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

15. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận đối với các khoản mục sau:

	Thuế suất	31/12/2021 VND	1/1/2021 VND
Lợi nhuận chưa thực hiện	20%	4.976.033.498	4.921.011.314
		<hr/>	<hr/>

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***16. Phải trả người bán ngắn hạn****Phải trả người bán ngắn hạn chi tiết theo nhà cung cấp lớn**

	Giá gốc và số có khả năng trả nợ	
	31/12/2021 VND	1/1/2021 VND
Bên liên quan		
Các công ty liên quan trong Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam	575.010.533	559.507.558
Bên khác		
Chi nhánh Tổng Công ty Khí Việt Nam – Công ty Kinh doanh Sản phẩm Khí	154.951.720.403	84.576.965.022
Công ty TNHH EI Corporation	111.853.013.247	68.743.539.264
PTT International Trading PTE Ltd	19.752.169.500	23.375.114.087
Itochu Petroleum Co., Pte.Ltd	19.653.900.000	-
Công ty TNHH Đầu tư Dầu khí Hà Nội	-	14.004.715.909
Các nhà cung cấp khác	46.690.776.877	27.289.766.148
	<hr/>	<hr/>
	353.476.590.560	218.549.607.988

Khoản phải trả người bán đối với các công ty liên quan trong Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam không có đảm bảo, không chịu lãi và có thời hạn phải trả là 30 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn.

17. Thuế và các khoản phải thu và phải nộp Nhà nước

	1/1/2021		Số phát sinh trong năm VND	Số bù trừ/đã nộp trong năm VND	31/12/2021	
	Phải thu VND	Phải trả VND			Phải thu VND	Phải trả VND
Thuế giá trị gia tăng	-	2.351.878.423	879.712.164.399	(881.097.925.889)	-	966.116.933
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-	101.434.978.709	(101.434.978.709)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.098.858.895)	7.159.955.923	34.256.580.898	(31.753.716.863)	(255.289.315)	8.819.250.378
Thuế thu nhập cá nhân	(27.679.158)	1.806.810.024	5.886.411.692	(6.737.636.027)	(289.491.801)	1.217.398.332
Thuế nhập khẩu	-	529.998.405	43.831.428.623	(43.563.023.192)	-	798.403.836
Thuế khác	-	14.765.713	240.917.590	(255.683.303)	-	-
	(1.126.538.053)	11.863.408.488	1.065.362.481.911	(1.064.842.963.983)	(544.781.116)	11.801.169.479

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021**
(tiếp theo)**Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***18. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	31/12/2021 VND	1/1/2021 VND
Lãi vay	1.588.612.405	477.864.775
Trích trước chi phí hoạt động	3.027.388.108	5.831.489.443
	<hr/> 4.616.000.513	<hr/> 6.309.354.218

19. Phải trả khác**(a) Phải trả ngắn hạn khác**

	31/12/2021 VND	1/1/2021 VND
Kinh phí công đoàn, bảo hiểm xã hội	2.134.084.416	2.598.666.208
Cổ tức phải trả	312.451.820	322.171.820
Hàng hóa mượn sản xuất	-	45.421.200
Phải trả ngắn hạn khác	7.246.209.414	8.305.543.960
	<hr/> 9.692.745.650	<hr/> 11.271.803.188

(b) Phải trả dài hạn khác

Phải trả dài hạn khác phản ánh số tiền ký quỹ, ký cược giá trị vỏ bình gas nhận được từ khách hàng. Việc kết chuyển tiền nhận ký cược, ký quỹ giá trị vỏ bình gas của khách hàng vào doanh thu được thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 118/2010/TT-BTC ngày 10 tháng 8 năm 2010 của Bộ Tài chính.

20. Vay ngắn hạn

	1/1/2021 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND	Biến động trong năm		31/12/2021 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND
		Tăng VND	Giảm VND	
Vay ngắn hạn	685.568.464.744	2.517.359.428.877	(2.180.022.265.868)	1.022.905.627.753

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay ngắn hạn như sau:

	Loại tiền	31/12/2021 VND	1/1/2021 VND
Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam) (i)	VND	491.738.693.139	346.285.488.699
Ngân hàng BNP Paribas (i)	VND	145.171.658.856	-
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (i)	VND	109.444.905.457	28.834.874.679
Ngân hàng TNHH MTV ANZ Việt Nam (i)	VND	98.547.204.007	31.817.508.197
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (i)	VND	92.703.852.728	174.117.723.730
Ngân hàng Bangkok Đại chúng TNHH (i)	VND	84.299.313.566	98.512.869.439
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - bên liên quan (i)	VND	1.000.000.000	3.000.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	VND	-	3.000.000.000
		1.022.905.627.753	685.568.464.744

- (i) Các khoản vay ngân hàng là các khoản vay tín chấp và chịu lãi suất cố định theo từng thời kỳ và ghi trên từng giấy nhận nợ.

21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo sự phê duyệt của các cổ đông tại cuộc họp Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ được sử dụng để chi trả các khoản khen thưởng và phúc lợi cho các nhân viên của Tổng Công ty và các công ty con theo chính sách khen thưởng và phúc lợi của Tổng Công ty và các công ty con. Biến động của quỹ khen thưởng, phúc lợi trong năm như sau:

	2021 VND	2020 VND
Số dư đầu năm	3.442.832.101	6.193.682.178
Trích lập trong năm (Thuyết minh 22)	19.213.435.715	14.251.169.900
Sử dụng trong năm	(19.645.264.313)	(17.002.019.977)
Số dư cuối năm	3.011.003.503	3.442.832.101

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

22. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 1/1/2020	603.426.380.000	(49.700.000)	103.453.253.749	148.668.463.452	9.133.259.027	864.631.656.228
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	117.471.871.148	7.956.187.872	125.428.059.020
Phân bổ vào các quỹ	-	-	14.744.350.551	(14.744.350.551)	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (Thuyết minh 21)	-	-	-	(13.758.412.672)	(492.757.228)	(14.251.169.900)
Cổ tức (Thuyết minh 25)	-	-	-	(193.085.712.000)	(1.317.299.732)	(194.403.011.732)
Số dư tại ngày 1/1/2021	603.426.380.000	(49.700.000)	118.197.604.300	44.551.859.377	15.279.389.939	781.405.533.616
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	120.033.087.031	5.784.757.339	125.817.844.370
Phân bổ vào các quỹ	-	-	14.017.808.287	(14.017.808.287)	-	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (Thuyết minh 21)	-	-	-	(18.847.287.318)	(366.148.397)	(19.213.435.715)
Cổ tức (Thuyết minh 25)	-	-	-	(12.067.857.000)	(6.785.319.528)	(18.853.176.528)
Biến động khác	-	-	-	(404.100.000)	-	(404.100.000)
Số dư tại ngày 31/12/2021	603.426.380.000	(49.700.000)	132.215.412.587	119.247.893.803	13.912.679.353	868.752.665.743

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN/HN

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

23. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	31/12/2021 và 1/1/2021	
	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	60.342.638	603.426.380.000
Vốn cổ phần đã phát hành Cổ phiếu phổ thông	60.342.638	603.426.380.000
Cổ phiếu quỹ Cổ phiếu phổ thông	(3.353)	(49.700.000)
Số cổ phiếu đang lưu hành Cổ phiếu phổ thông	60.339.285	603.392.850.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Tổng Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Tổng Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Tổng Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Tổng Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

24. Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ này được thành lập nhằm mục đích mở rộng kinh doanh trong tương lai.

25. Cổ tức

Tại cuộc họp ngày 22 tháng 6 năm 2021, Đại hội đồng Cổ đông của Tổng Công ty đã phê duyệt việc phân phối khoản cổ tức bằng tiền là 12.086 triệu VND (2020: 193.086 triệu VND).

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***26. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán****(a) Hàng hóa nhận giữ hộ bên thứ ba**

	31/12/2021 VND	1/1/2021 VND
Gas giữ hộ bên thứ ba	748.714.604	857.397.120

(b) Ngoại tệ các loại

	31/12/2021		1/1/2021	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
Đô la Mỹ (“USD”)	802,80	18.560.807	1.633,28	37.806.130
Euro (“EUR”)	159,09	4.008.846	147,17	4.110.900
		<u>22.569.653</u>		<u>41.917.030</u>

27. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng bán và dịch vụ đã cung cấp, không bao gồm thuế giá trị gia tăng. Doanh thu thuần bao gồm:

	2021 VND	2020 VND
Tổng doanh thu		
▪ Doanh thu bán hàng	3.359.411.928.544	2.818.176.496.078
▪ Doanh thu cung cấp dịch vụ	30.609.070.647	26.671.942.298
▪ Doanh thu cho thuê	4.376.452.951	4.352.905.484
▪ Doanh thu từ ký cược, ký quỹ vô bình gas	25.300.807.286	29.345.525.983
	<u>3.419.698.259.428</u>	<u>2.878.546.869.843</u>
Trừ đi các khoản giảm trừ doanh thu		
▪ Chiết khấu thương mại	(42.965.326.293)	(40.212.036.979)
▪ Hàng bán bị trả lại	(13.821.132.650)	(13.655.503.756)
	<u>(56.786.458.943)</u>	<u>(53.867.540.735)</u>
Doanh thu thuần	<u>3.362.911.800.485</u>	<u>2.824.679.329.108</u>

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***28. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp**

	2021 VND	2020 VND
Tổng giá vốn hàng bán của:		
▪ Bán hàng	2.760.527.208.679	2.163.851.334.531
▪ Cung cấp dịch vụ	26.739.868.973	24.955.430.416
▪ Kinh doanh bất động sản đầu tư cho thuê	1.906.981.348	2.670.108.309
▪ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	2.023.565.306	-
	<hr/> 2.791.197.624.306	<hr/> 2.191.476.873.256

29. Doanh thu hoạt động tài chính

	2021 VND	2020 VND
Lãi tiền gửi	50.477.552.204	43.201.161.141
Lãi bán hàng trả chậm	-	21.627.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3.673.532.393	3.174.916.009
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	503.819.965	17.148.122
	<hr/> 54.654.904.562	<hr/> 46.414.852.272

30. Chi phí tài chính

	2021 VND	2020 VND
Chi phí lãi vay	32.368.024.952	31.890.040.838
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện (Hoàn nhập)/trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	928.182.794 (598.004.430)	1.606.315.013 590.000.000
	<hr/> 32.698.203.316	<hr/> 34.086.355.851

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***31. Chi phí bán hàng**

	2021	2020
	VND	VND
Chi phí nhân viên	84.458.260.984	77.416.737.893
Chi phí khấu hao	3.696.955.319	3.117.263.928
Chi phí phân bổ vỏ bình gas	52.349.365.387	56.724.844.490
Chi phí dịch vụ mua ngoài	75.461.970.394	76.077.193.666
Chi phí bán hàng khác	96.058.883.868	132.184.247.116
	<hr/>	
	312.025.435.952	345.520.287.093
	<hr/>	

32. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	2021	2020
	VND	VND
Chi phí nhân viên	77.945.007.790	74.211.761.649
Chi phí khấu hao	4.144.965.733	5.761.789.685
Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng phải thu khó đòi	1.030.146.337	(107.527.828)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	22.148.887.406	26.884.551.577
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	24.947.479.755	43.407.045.206
	<hr/>	
	130.216.487.021	150.157.620.289
	<hr/>	

33. Thu nhập khác

	2021	2020
	VND	VND
Thu nhập từ tiền phạt vi phạm hợp đồng và lãi chậm trả từ chuyên nhượng văn phòng (Thuyết minh 10)	8.421.724.439	-
Chênh lệch thừa kiểm kê hàng tồn kho	3.259.292.726	3.812.645.186
Điều chỉnh thu nhập theo kết quả biên bản KTNN năm 2020	11.628.842.103	-
Thu nhập khác	6.512.591.579	3.977.679.899
	<hr/>	
	29.822.450.847	7.790.325.085
	<hr/>	

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***34. Chi phí khác**

	2021	2020
	VND	VND
Chi phí thuê văn phòng, phí dịch vụ thanh toán bổ sung theo thỏa thuận chấm dứt hợp đồng chuyển nhượng văn phòng (Thuyết minh 10)	8.015.029.557	-
Lỗ thanh lý tài sản cố định	749.997.994	-
Điều chỉnh chi phí theo kết quả biên bản KTNN năm 2020	11.931.794.152	-
Chi phí khác	535.180.512	879.333.650
	<hr/>	<hr/>
	21.232.002.215	879.333.650
	<hr/>	<hr/>

35. Chi phí sản xuất và kinh doanh theo yếu tố

	2021	2020
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu	262.821.617.034	184.323.763.585
Chi phí nhân viên	231.086.135.091	249.521.962.084
Chi phí khấu hao và phân bổ	50.886.477.268	56.674.728.081
Chi phí dịch vụ mua ngoài	150.077.869.770	149.086.033.507
Chi phí khác	190.309.072.086	219.057.177.872
	<hr/>	<hr/>

11/01/2022 11:11

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***36. Thuế thu nhập doanh nghiệp****(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất**

	2021	2020
	VND	VND
Chi phí thuế hiện hành		
Năm hiện hành	34.319.728.016	30.946.287.642
Dự phòng (thừa)/thiếu trong những năm trước	(63.147.118)	181.867.840
	<hr/> 34.256.580.898	<hr/> 31.128.155.482
(Lợi ích)/chi phí thuế thu nhập hoãn lại		
Phát sinh và hoàn nhập các khoản chênh lệch tạm thời	(55.022.184)	207.821.824
	<hr/> 34.201.558.714	<hr/> 31.335.977.306

(b) Đối chiếu thuế suất thực tế

	2021	2020
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	160.019.403.084	156.764.036.326
Thuế tính theo thuế suất của Tổng Công ty	32.003.880.617	31.352.807.265
Chi phí không được khấu trừ thuế	2.163.877.298	1.174.827.935
Biến động các chênh lệch tạm thời	96.947.917	(29.938.964)
Thuế được giảm	-	(1.343.586.770)
Dự phòng (thừa)/thiếu trong những năm trước	(63.147.118)	181.867.840
	<hr/> 34.201.558.714	<hr/> 31.335.977.306

(c) Thuế suất áp dụng

Theo quy định của luật thuế Thu nhập hiện hành, Tổng Công ty và các công ty con có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập bằng 20% trên lợi nhuận tính thuế.

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***37. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 được dựa trên số lợi nhuận thuộc về cổ đông phổ thông sau khi trừ đi số phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi ước tính và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền chi tiết như sau:

	2021	2020
Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông trước khi trích quỹ khen thưởng phúc lợi (VND)	120.033.087.031	117.471.871.148
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi ước tính (VND) (*)	(18.466.194.090)	(13.758.412.672)
	<hr/> 101.566.892.941	<hr/> 103.713.458.476
Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền (số cổ phiếu)	60.339.285	60.339.285
	<hr/> 1.683	<hr/> 1.719

(*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Tổng Công ty ước tính số lợi nhuận cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 có thể được phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi là 18.847 triệu VND, căn cứ trên kết quả kinh doanh (năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021: 13.758 triệu VND). Số thực tế phân bổ vào quỹ khen thưởng và phúc lợi từ lợi nhuận thuần của năm 2020 (Thuyết minh 21) cao hơn số phân bổ dự kiến khi tính lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm 2020. Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đánh giá chênh lệch này không trọng yếu, do đó không điều chỉnh lại lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm 2020.



Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***38. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan**

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính hợp nhất, trong năm Tổng Công ty và các công ty con có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Giá trị giao dịch	
	2021 VND	2020 VND
Công ty mẹ		
<i>Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam</i>		
Lợi nhuận phân phối	6.320.859.800	97.690.581.200
Các công ty liên quan trong Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam		
<i>Công ty Xăng dầu Thừa Thiên Huế</i>		
Bán hàng hóa	67.428.294.400	54.812.356.800
<i>Công ty Xăng dầu Phú Thọ</i>		
Bán hàng hóa	55.068.146.544	41.821.755.268
<i>Chi nhánh Xăng dầu Quảng Nam</i>		
Bán hàng hóa	49.810.109.600	40.618.126.800
<i>Công ty Xăng dầu Hà Giang</i>		
Bán hàng hóa	40.571.012.160	31.908.256.584
<i>Công ty Xăng dầu Quảng Bình</i>		
Bán hàng hóa	42.007.505.900	37.129.235.600
<i>Chi nhánh Xăng dầu Lạng Sơn</i>		
Bán hàng hóa	27.771.603.519	21.871.150.355
<i>Công ty Xăng dầu Nghệ An</i>		
Bán hàng hóa	32.137.527.415	32.149.539.327
<i>Công ty Xăng dầu Quảng Trị</i>		
Bán hàng hóa	41.121.246.100	34.033.548.600
Các công ty liên quan khác trong Tập đoàn Xăng dầu Việt Nam		
Bán hàng hóa	630.900.840.835	542.208.617.260
Hội đồng Quản trị		
<i>Ông Nguyễn Quang Dũng – Chủ tịch</i>		
Thù lao	203.280.963	-

Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Giá trị giao dịch	
	2021	2020
	VND	VND
Ông Vũ Hồng Khánh – Ủy viên Thù lao	11.858.056	-
Ông Phan Phương Anh – Ủy viên Thù lao	142.296.674	162.055.844
Ông Trần Vũ Nam – Ủy viên Thù lao	142.296.674	162.055.844
Ban Tổng Giám đốc và những người quản lý khác Ông Nguyễn Hữu Quang – Tổng Giám đốc <i>(từ 1/12/2021)</i> Lương và thưởng	738.956.987	810.279.219
Ông Vũ Hồng Khánh – Tổng Giám đốc (đến 1/12/2021) Lương và thưởng	927.593.687	1.157.541.741
Ông Phạm Thanh Sơn – Phó Tổng Giám đốc Lương và thưởng	712.064.565	810.279.219
Ông Nguyễn Khắc Trí – Phó Tổng Giám đốc Lương và thưởng	712.064.565	810.279.219
Ông Nguyễn Đăng Công – Phó Tổng Giám đốc Lương và thưởng	712.064.565	810.279.219
Bà Đỗ Thị Vân Chi – Phó Tổng Giám đốc Lương và thưởng	668.253.577	699.867.545
Bà Nguyễn Thị Thanh Huyền – Kế toán trưởng Lương và thưởng	362.894.797	-
Ban Kiểm soát Ông Kiều Văn Chiến – Trưởng ban Thù lao	712.064.565	810.279.219
Bà Lê Thị Hải – Thành viên Thù lao	495.396.537	566.305.036



Tổng Công ty Gas Petrolimex - CTCP

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)**

Mẫu B 09 – DN/HN

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

39. Thông tin so sánh

Thông tin so sánh tại ngày 1 tháng 1 năm 2021 được mang sang từ số liệu trình bày trong báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty tại ngày và cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

31-03-2022

Người lập:



Phan Quang Thành
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:



Nguyễn Thị Thanh Huyền
Kế toán trưởng



Nguyễn Hữu Quang
Tổng Giám đốc

Việt Nam