

CÔNG TY CỔ PHẦN TM DẦU KHÍ ĐỒNG THÁP  
( **PETIMEX** )



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
QUÝ IV NĂM 2021



*Nơi nhận:*

-----  
-----

Số: 29 /TMDK

Đồng Tháp, ngày 20 tháng 01 năm 2022

V/v công bố thông tin báo cáo tài chính  
quý IV năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GD&ĐT HÀ NỘI**

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội;

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Thương mại Dầu khí Đồng Tháp

Mã chứng khoán: PDT

Địa chỉ trụ sở: số 140 Quốc lộ 30, Phường Mỹ Phú, TP Cao Lãnh, tỉnh Đồng Tháp.

Điện thoại: (0277) 3851056 Fax: (0277) 3851056

Người được ủy quyền công bố thông tin: Nguyễn Văn Đứng

Loại thông tin công bố: định kỳ

2. Nội dung thông tin công bố:

Báo cáo tài chính quý IV năm 2021.

3. Thông tin này đã được công bố trên website của Công ty: [www.petimex.com.vn](http://www.petimex.com.vn) tại chuyên mục Quan hệ cổ đông / Công bố thông tin.

Tôi cam đoan 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;
- Lưu.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính quý IV năm 2021.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT  
TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Thanh Mân

**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ ĐỒNG THÁP**    **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 30 /TMDK

V/v giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN  
quý IV/2021 thay đổi hơn 10% so với  
quý IV/2020

Đồng Tháp, ngày 20 tháng 01 năm 2022

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

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

Căn cứ báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý IV năm 2021 và quý IV năm 2020 của Công ty cổ phần Thương mại Dầu khí Đồng Tháp;

Công ty cổ phần Thương mại Dầu khí Đồng Tháp giải trình về lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý IV năm 2021 tăng so với quý IV năm 2020 như sau:

Nội dung	ĐVT	Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2021	Tăng, giảm (+, -)
Lợi nhuận sau thuế	Đồng	(3.659.359.553)	20.658.652.962	24.318.012.515

Nguyên nhân lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý IV năm 2021 tăng so với quý IV năm 2020 là:

Kết quả kinh doanh quý IV năm 2020 bị lỗ lớn do giá xăng dầu thế giới liên tục sụt giảm rất mạnh và trong quý IV năm 2021 giá xăng dầu trên thế giới cũng như trong nước xu thế tăng ổn định nên kết quả kinh doanh đạt lợi nhuận số tiền 20.658.652.962 đồng.

Số lỗ của cả năm 2020 là (106.471.467.198) đồng nên đơn vị được chuyển một phần số lỗ toàn bộ lợi nhuận trước thuế của quý IV/2021 là 14.401.655.758 đồng và sau khi chuyển lỗ thì lợi nhuận sau thuế còn lại là 20.658.652.962 đồng.

Trên đây là giải trình của Công ty cổ phần Thương mại Dầu khí Đồng Tháp.

Trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, TCKT.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT**



**Lê Thanh Mân**

**Đơn vị: Công Ty Cổ Phần TM Dầu Khí Đồng Tháp**  
Địa chỉ: 140 QL30, P.Mỹ Phú, TP Cao Lãnh, Đồng Tháp

Mẫu số : B 01 - DN  
( ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>3,094,738,078,010</b>	<b>3,031,941,749,553</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>343,292,697,994</b>	<b>431,263,683,107</b>
1. Tiền	111		343,292,697,994	431,263,683,107
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>1,232,822,849,315</b>	<b>1,282,000,000,000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1,232,822,849,315	1,282,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>776,582,405,768</b>	<b>541,412,933,283</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		585,885,218,389	358,201,934,700
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		11,400,910,898.	6,968,892,874
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		<b>184,199,511,364.</b>	182,764,251,150
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(4,927,078,422)	(6,545,988,980)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		23,843,539	23,843,539
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>749,092,043,651</b>	<b>762,612,101,956</b>
1. Hàng tồn kho	141		749,092,043,651	762,612,101,956
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>(7,051,918,718)</b>	<b>14,653,031,207</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		47,281,833	47,281,833
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		(7,099,200,551)	13,998,600,806
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	607,148,568
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+230+240+250+260)	<b>200</b>		<b>1,595,825,946,995</b>	<b>1,597,537,286,923</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1,274,318,645,669</b>	<b>1,225,241,517,815</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		336,765,032,550	289,089,444,391
- Nguyên giá	222		881,169,966,106	805,567,167,095

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(544,404,933,556)	(516,477,722,704)
<b>2. TSCĐ thuê tài chính</b>	<b>224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	225	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	0	0
<b>3. TSCĐ vô hình</b>	<b>227</b>	<b>937,553,613,119</b>	<b>936,152,073,424</b>
- Nguyên giá	228	937,731,717,278	936,192,507,038
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(178,104,159)	(40,433,614)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	231	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	0	0
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>30,939,409,257</b>	<b>72,840,104,700</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	30,939,409,257	72,840,104,700
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>275,896,498,051</b>	<b>279,730,997,899</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	144,135,348,507	177,487,161,616
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	114,881,009,836	81,529,196,727
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	24,803,879,518	27,340,779,366
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(7,923,739,810)	(6,626,139,810)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	0	0
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>14,671,394,018</b>	<b>19,724,666,509</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14,671,394,018	19,724,666,509
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268	0	0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>	<b>4,690,564,025,005</b>	<b>4,629,479,036,476</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>3,763,902,197,122</b>	<b>3,820,796,700,397</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3,537,051,193,369</b>	<b>3,593,945,444,408</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		921,936,280,977	750,138,984,571
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		215,561,422	5,677,484,712
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		56,147,820,379	118,270,739,252
4. Phải trả người lao động	314		5,032,282,730	632,447,659
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		644,730,613	6,680,790,906
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		444,178,329,973	3,062,969,864
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1,881,062,455,584	2,306,400,954,288
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5,939,082,059	15,304,152,675
13. Quỹ bình ổn giá	323		221,894,649,632	387,776,920,481
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>226,851,003,753</b>	<b>226,851,255,989</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		226,851,003,753	226,851,255,989
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>926,661,827,883</b>	<b>808,682,336,079</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>926,661,827,883</b>	<b>808,682,336,079</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		873,239,800,000	873,239,800,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		873,239,800,000	873,239,800,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411B		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		60,079,871,219	60,079,871,219
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(6,657,843,336)	(124,637,335,140)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		(124,650,635,140)	(18,165,867,942)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		117,992,791,804	(106,471,467,198)
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		0	0

<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>4,690,564,025,005</b>	<b>4,629,479,036,476</b>

Người lập

*Bên*

**Phạm Văn Bên**

Kế toán trưởng

*X*

**Nguyễn Xuân Tuyên**

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2022

Tổng giám đốc



*Hiên*

**Đinh Thiện Hiên**

Đơn vị: Công Ty Cổ Phần TM Dầu Khí Đồng Tháp  
Địa chỉ: 140 QL30, P.Mỹ Phú, TP Cao Lãnh, Đồng Tháp

Mẫu số : B 02 - DN  
( ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH**  
TỪ NGÀY 01/10/2021 ĐẾN NGÀY 31/12/2021

Đơn vị tính : VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		LK từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		2,713,182,717,575	1,831,701,219,034	9,475,582,740,549	7,740,670,034,691
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			51,709,091		51,709,091
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		2,713,182,717,575	1,831,649,509,943	9,475,582,740,549	7,740,618,325,600
4. Giá vốn hàng bán	11		2,633,688,251,261	1,805,606,767,696	9,179,165,182,557	7,716,662,639,650
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		79,494,466,314	26,042,742,247	296,417,557,992	23,955,685,950
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		33,466,422,840	45,360,653,264	112,057,609,324	202,266,611,547
7. Chi phí tài chính	22		48,424,613,546	38,508,115,200	116,287,748,831	158,282,802,230
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		12,840,819,033	19,449,810,889	55,681,760,081	115,509,347,067
8. Chi phí bán hàng	25		40,059,401,920	34,519,352,298	154,753,467,746	150,749,979,983
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		7,503,082,579	5,151,761,874	25,973,951,058	36,013,819,923
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		16,973,791,109	(6,775,833,861)	111,459,999,681	(118,824,304,639)
11. Thu nhập khác	31		6,565,994,774	3,117,801,086	9,516,813,761	12,698,048,835
12. Chi phí khác	32		801,769	1,326,778	103,690,486	345,211,394
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		6,565,193,005	3,116,474,308	9,413,123,275	12,352,837,441
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		23,538,984,114	(3,659,359,553)	120,873,122,956	(106,471,467,198)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2,880,331,152		2,880,331,152	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		20,658,652,962	(3,659,359,553)	117,992,791,804	(106,471,467,198)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập



**Phạm Văn Bên**

Kế toán trưởng



**Nguyễn Xuân Tuyên**

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2022

Tổng giám đốc



**Đinh Thiện Hiền**

**Đơn vị: Công Ty Cổ Phần TM Dầu Khí Đồng Tháp**  
 Địa chỉ: 140 QL30, P.Mỹ Phú, TP Cao Lãnh, Đồng Tháp

Mẫu số: B 03 - DN  
 (ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ ( PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)**

Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		7,750,897,035,701	7,018,625,812,000
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(497,168,667,599)	(558,151,150,560)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(38,089,227,247)	(40,049,255,866)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(58,848,363,378)	(120,521,749,927)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			(7,353,059,424)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5,541,003,400,361	5,299,355,847,314
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(3,275,192,856,023)	(2,728,660,049,352)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>9,422,601,321,815</b>	<b>8,863,246,394,185</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(700,000,000)	(1,116,336)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		33,685,757,895	179,107,844,974
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1,020,000,000,000)	(81,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		803,000,000,000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		2,928,000,000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		20,016,016,417	33,950,789,621
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(161,070,225,688)</b>	<b>132,057,518,259</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		1,191,562,540,502	2,525,410,112,061
- Tiền thu từ đi vay	33A		1,191,562,540,502	2,525,410,112,061
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(10,533,171,961,158)	(11,445,081,179,622)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(13,300,000)	(61,071,586,590)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(9,341,622,720,656)</b>	<b>(8,980,742,654,151)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(80,091,624,529)</b>	<b>14,561,258,293</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>431,263,683,107</b>	<b>419,998,535,831</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(7,879,360,584)	(3,296,111,017)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>343,292,697,994</b>	<b>431,263,683,107</b>

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2022

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

*ben*

*X*



**Phạm Văn Bên**

**Nguyễn Xuân Tuyên**

**Đình Thiện Hiền**

**BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC**  
**Quý 4 năm 2021**

**I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : Xăng, dầu, nhớt, nhà hàng, khách sạn ...
- 3- Ngành nghề kinh doanh : Thương mại, dịch vụ
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: Theo năm tài chính

**II- KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

- 1- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2021 kết thúc vào ngày 31/12/2021)
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Đồng Việt nam.

**III- CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

- 1- Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty tuân thủ theo quy định của chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam đã được Bộ Tài Chính ban hành

**IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TRONG TRƯỜNG HỢP DOANH NGHIỆP HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC)**

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam :
- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán : theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
- 5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
  - a) Chứng khoán kinh doanh;
  - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
  - c) Các khoản cho vay;
  - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết: Được ghi nhận theo giá gốc. Khi thanh lý một khoản đầu tư phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.
  - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- 6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
- 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Nguyên tắc giá gốc
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ tài chính
- 8- Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư: Ghi nhận theo nguyên giá và phương pháp khấu hao đường thẳng
- 9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
  - Căn cứ trên hóa đơn giá trị gia tăng đã lập khi bán hàng hóa, dịch vụ đã được cung cấp
  - Doanh thu bán hàng : Theo chuẩn mực kế toán số 14
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ: Theo chuẩn mực kế toán số 14

- Doanh thu hoạt động tài chính: Theo chuẩn mực kế toán số 14
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
  - Thu nhập khác
- 10- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu.
- 11- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: được ghi nhận trong kỳ tương ứng phát sinh doanh thu bán hàng hoặc dịch vụ
- 12- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính : Theo tổng số phát sinh thực tế trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính
- 13- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.
- Thuế : các khoản mục thuế thể hiện trên báo cáo tài chính là tổng số thuế dự kiến phải nộp cho niên độ này và các khoản sai lệch giữa số thuế phải trả theo sổ sách kế toán của công ty và số liệu thuế theo quyết toán của niên độ trước. Theo quy định của luật thuế, số liệu thuế sẽ được cơ quan thuế quyết toán, các khoản sai lệch giữa số khoản thuế theo quyết toán và dự trừ thuế (nếu có) sẽ được Công ty điều chỉnh sau khi có kết quả quyết toán thuế.
  - Thuế GTGT : Công ty tính thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ, thuế suất GTGT áp dụng đối với hoạt động kinh doanh công ty như sau :
    - + Xăng dầu tạm nhập tái xuất : Không chịu thuế
    - + Xăng dầu kinh doanh nội địa : 10%
    - + Dịch vụ khác : 10%
  - Thuế TNDN : Công ty áp dụng thuế TNDN theo thuế suất 20%

#### V THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

01- Tiền		Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền mặt		881,724,999	505,917,490
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		342,410,972,995	430,757,765,617
- Tiền đang chuyển		0	0
<b>Cộng</b>		343,292,697,994	431,263,683,107
02- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		Cuối kỳ	Đầu kỳ
		1,232,822,849,315	1,282,000,000,000
03- Các khoản đầu tư tài chính		Cuối kỳ	Đầu kỳ
		Giá gốc	Dự phòng
		Giá trị	Giá trị
		Cuối kỳ	Đầu kỳ
		Giá gốc	Dự phòng
		Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
- Đầu tư vào công ty con	144,135,348,507		177,487,161,616
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;	114,881,009,836		81,529,196,727
- Đầu tư vào đơn vị khác;	24,803,879,518		27,340,779,366
04- Phải thu của khách hàng		Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		585,885,218,389	358,201,934,700
b) Phải thu của khách hàng dài hạn			
05- Phải thu khác		Cuối kỳ	Đầu kỳ
Ngắn hạn		Giá trị	Dự phòng
		Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về cổ phần hoá;			
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;			



b) Vay dài hạn	0			0	
<b>Cộng</b>	<b>1,881,062,455,584</b>			<b>2,306,400,954,288</b>	
<b>10- Phải trả người bán</b>		Cuối kỳ		Đầu kỳ	
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
b) Các khoản phải trả dài hạn khác		921,936,280,977		750,138,984,571	
		226,851,003,753		226,851,255,989	
<b>11- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>		Đầu kỳ	Số phát sinh có trong kỳ	Số phát sinh nợ trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp					
- Thuế giá trị gia tăng		0	591,938,817,789	591,938,817,789	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		0	21,235,663,028	21,235,663,028	0
- Thuế GTGT phải nộp hàng nhập khẩu : HD SXXD		0	13,058,243,826	13,058,243,826	0
- Thuế thu nhập cá nhân		727,251,144	146,648,575	294,152,432	579,747,287
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		(607,148,568)	2,880,331,152		2,273,182,584
- Thuế tài Nguyên		0	0	0	0
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		0	7,538,180,557	7,538,180,557	0
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác		117,543,488,108	682,997,185,360	747,245,782,960	53,294,890,508
- Các khoản phí, lệ phí và Các khoản Phải nộp khác			39,895,240	39,895,240	0
<b>Cộng</b>		<b>117,663,590,684</b>	<b>1,319,834,965,527</b>	<b>1,381,350,735,832</b>	<b>56,147,820,379</b>
<b>12- Phải trả khác</b>		Cuối kỳ		Đầu kỳ	
Ngắn hạn					
- Tài sản thừa chờ giải quyết;		0		0	
- Kinh phí công đoàn;		1,241,024,210		1,284,528,156	
- Bảo hiểm xã hội;		152,336,507		471,183,870	
- Bảo hiểm y tế;		56,434,543		109,193,694	
- Bảo hiểm thất nghiệp;		34,085,173		26,597,445	

## VI- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	Kỳ này	Đơn vị tính: đồng
		Kỳ trước
<b>1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
a) Doanh thu	9,475,582,740,549	7,740,618,325,600
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	9,475,582,740,549	7,740,618,325,600
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	0	0
<b>2- Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	9,179,165,182,557	7,716,662,639,650

<b>Cộng:</b>	0	0
<b>3- Doanh thu hoạt động tài chính</b>	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	47,484,834,995	149,664,539,062
Chênh lệch lãi tỷ giá phát sinh trong kỳ	58,662,983,703	27,963,106,316
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	3,005,443,826	20,770,473,525
- Lãi bán hàng trả chậm	2,904,346,800	3,868,492,644
<b>Cộng:</b>	<b>112,057,609,324</b>	<b>202,266,611,547</b>
<b>4- Chi phí tài chính</b>	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay	58,951,728,293	115,549,384,688
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	55,678,973,514	40,401,791,727
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại;	0	
- Chi phí tài chính khác;	1,657,047,024	2,331,625,815
<b>Cộng</b>	<b>116,287,748,831</b>	<b>158,282,802,230</b>
<b>5- Thu nhập khác</b>	Kỳ này	Kỳ trước
- Cho thuê, thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	9,516,813,761	12,698,048,835
<b>Cộng</b>	<b>9,516,813,761</b>	<b>0</b>
<b>6- Chi phí khác</b>	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	0	0
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;	0	0
- Các khoản bị phạt;	0	0
- Các khoản khác.	103,690,486	345,211,394
<b>Cộng</b>	<b>103,690,486</b>	<b>345,211,394</b>
<b>7- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	Kỳ này	Kỳ trước
<b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>	<b>25,973,951,058</b>	<b>36,013,819,923</b>
Chi phí nhân viên quản lý	5,210,354,500	4,121,583,359
Chi phí đồ dùng văn phòng	115,671,364	166,740,227
Chi phí khấu hao TSCĐ	2,019,353,369	2,017,597,509
Thuế, phí và lệ phí		0
Chi phí dự phòng	1,297,600,000	2,468,924,677
Chi phí dịch vụ mua ngoài	74,493,821	2,365,497,596
Chi phí bằng tiền khác	17,256,478,004	24,873,476,555
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>154,753,467,746</b>	<b>150,749,979,983</b>
Chi phí nhân viên	38,886,043,996	32,209,703,638
Chi phí vật liệu bao bì	25,736,512,279	22,672,635,583
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	839,610,567	927,119,178
Chi phí khấu hao TSCĐ	26,045,528,028	20,861,596,809

Chi phí dịch vụ mua ngoài	54,531,424,600	59,949,712,508
Chi phí bằng tiền khác	8,714,348,276	14,129,212,267
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		
<b>8- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2,880,331,152	0
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2,880,331,152	0

**Người lập biểu**



**Phạm Văn Bên**

**Kế toán trưởng**



**Nguyễn Xuân Tuyên**

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2022

**Tổng giám đốc**



**Đình Thiện Hiền**