

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

| Chỉ tiêu   | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối Quý            | Số đầu năm             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b> | <b>100</b> |             | <b>217,095,850,413</b> | <b>211,081,084,515</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>         | <b>110</b> |             | <b>31,635,205,312</b>  | <b>52,104,341,981</b>  |
| 1. Tiền  | 111        | V.1         | 16,966,631,937         | 22,629,246,638         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                        | 112        |             | 14,668,573,375         | 29,475,095,343         |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>       | <b>120</b> | <b>V.2</b>  | <b>25,012,488,482</b>  | <b>24,486,290,756</b>  |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                            | 121        |             |                        |                        |
| 2. Dự phòng giảm giá CK kinh doanh                   | 122        |             |                        |                        |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                   | 123        |             | 25,012,488,482         | 24,486,290,756         |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>              | <b>130</b> |             | <b>159,994,191,601</b> | <b>133,749,750,256</b> |
| 1. Phải thu của khách hàng                           | 131        |             | 144,942,960,165        | 111,066,403,613        |
| 2. Trả trước cho người bán                           | 132        |             | 24,265,580,492         | 21,376,884,305         |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                          | 133        |             |                        |                        |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng  | 134        |             |                        |                        |
| 6. Các khoản phải thu khác                           | 136        | V.3         | 1,076,622,080          | 10,756,882,221         |
| 7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)             | 137        |             | (10,290,971,136)       | (9,450,419,883)        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                              | <b>140</b> | <b>V.4</b>  | <b>432,189,692</b>     | <b>57,591,572</b>      |
| 1. Hàng tồn kho                                      | 141        |             | 432,189,692            | 57,591,572             |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)                | 149        |             |                        |                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                      | <b>150</b> | <b>V.5</b>  | <b>21,775,326</b>      | <b>683,109,950</b>     |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                        | 151        |             |                        |                        |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                           | 152        |             | 21,775,326             | 683,109,950            |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước          | 153        |             |                        |                        |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                             | 155        |             |                        |                        |
| <b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>  | <b>200</b> |             | <b>85,204,320,333</b>  | <b>95,162,243,274</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                 | <b>210</b> |             | <b>35,000,000</b>      | <b>35,000,000</b>      |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                   | 211        |             |                        |                        |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn                   | 212        |             |                        |                        |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ                           | 214        |             |                        |                        |
| 4. Phải thu dài hạn khác                             | 216        |             | 35,000,000             | 35,000,000             |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)             | 219        |             |                        |                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                           | <b>220</b> |             | <b>38,481,663,842</b>  | <b>38,892,901,157</b>  |
| 1. TSCĐ hữu hình                                     | 221        | V.6         | 36,406,532,544         | 36,811,950,504         |
| - Nguyên giá   | 222        |             | 50,030,779,912         | 50,030,779,912         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                         | 223        |             | (13,624,247,368)       | (13,218,829,408)       |

|   |            |      |                        |                        |
|---|------------|------|------------------------|------------------------|
| 2. TSCĐ thuê tài chính                              | 224        |      |                        |                        |
| - Nguyên giá  | 225        |      |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 226        |      |                        |                        |
| 3. TSCĐ vô hình                                     | 227        | V.7  | 2,075,131,298          | 2,080,950,653          |
| - Nguyên giá  | 228        |      | 2,334,472,660          | 2,334,472,660          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 229        |      | (259,341,362)          | (253,522,007)          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>230</b> |      | -                      | -                      |
| - Nguyên giá  | 231        |      |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 232        |      |                        |                        |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>                  | <b>240</b> |      | -                      | -                      |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn     | 241        |      |                        |                        |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 242        |      |                        |                        |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>                  | <b>250</b> |      | <b>45,960,000,000</b>  | <b>55,486,687,800</b>  |
| 1. Đầu tư vào công ty con                           | 251        | V.8  | 21,960,000,000         | 31,486,687,800         |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh          | 252        |      |                        |                        |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                              | 253        |      | 24,000,000,000         | 24,000,000,000         |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn       | 254        |      |                        |                        |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                     | <b>260</b> | V.9  | <b>727,656,491</b>     | <b>747,654,317</b>     |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261        |      | 727,656,491            | 747,654,317            |
| 3. Tài sản dài hạn khác                             | 268        |      |                        |                        |
| <b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>              | <b>270</b> |      | <b>302,300,170,746</b> | <b>306,243,327,789</b> |
| <b>C. Nợ phải trả (300=310+330)</b>                 | <b>300</b> |      | <b>99,069,731,520</b>  | <b>103,311,997,965</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |      | <b>79,747,142,520</b>  | <b>82,057,150,065</b>  |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        |      | 54,981,561,679         | 62,248,333,747         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        |      | 9,430,000,000          | 9,430,000,000          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313        | V.10 | 63,663,881             | 181,768,558            |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        |      | 1,887,789,045          | 7,415,039              |
| 5. Chi phí phải trả                                 | 315        | V.11 | 3,665,694,244          | 1,704,416,820          |
| 6. Phải trả nội bộ                                  | 316        |      |                        |                        |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317        |      |                        |                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 318        |      | 627,272,727            |                        |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác       | 319        | V.12 | 9,022,989,607          | 8,417,044,564          |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320        |      |                        |                        |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321        |      |                        |                        |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 322        |      | 68,171,337             | 68,171,337             |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> |      | <b>19,322,589,000</b>  | <b>21,254,847,900</b>  |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                       | 331        | V.13 | 19,322,589,000         | 21,254,847,900         |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn                 | 332        |      |                        |                        |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                         | 333        |      |                        |                        |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh                | 334        |      |                        |                        |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                          | 335        |      |                        |                        |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn                 | 336        |      |                        |                        |
| 7. Phải trả dài hạn khác                            | 337        |      |                        |                        |

A47  
 ĐNG  
 Ồ PH  
 JON  
 ĐẦU  
 17-TP



|   |            |      |                        |                        |
|---|------------|------|------------------------|------------------------|
| 7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                   | 338        |      |                        |                        |
| <b>D. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>                | <b>400</b> | V.14 | <b>203,230,439,226</b> | <b>202,931,329,824</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                              | <b>410</b> |      | <b>203,230,439,226</b> | <b>202,931,329,824</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                          | 411        |      | 200,000,000,000        | 200,000,000,000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết              | 411a       |      | 200,000,000,000        | 200,000,000,000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                                     | 411b       |      |                        |                        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                               | 412        |      |                        |                        |
| 2. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu                   | 413        |      |                        |                        |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                            | 414        |      |                        |                        |
| 4. Cổ phiếu quỹ                                       | 415        |      |                        |                        |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản                    | 416        |      |                        |                        |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                         | 417        |      |                        |                        |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                              | 418        |      | 35,005,342,627         | 35,005,342,627         |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                     | 420        |      |                        |                        |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối                 | 421        |      | (31,774,903,401)       | (32,074,012,803)       |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ trước | 421a       |      | (32,074,012,803)       | (32,540,513,397)       |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này            | 421b       |      | 299,109,402            | 466,500,594            |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản                  | 422        |      |                        |                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>                 | <b>430</b> |      |                        |                        |
| 2. Nguồn kinh phí                                     | 431        |      |                        |                        |
| 3. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ                  | 432        |      |                        |                        |
| <b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>              | <b>440</b> |      | <b>302,300,170,746</b> | <b>306,243,327,789</b> |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày 12...tháng 07...năm 2021

Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Bích Hà

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2021

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu  | Mã số | Thuyết minh | Quý II          |                 | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này |                 |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
|   |       |             | Năm nay         | Năm trước       | Năm nay                            | Năm trước       |
| 1   | 2     | 3           | 4               | 5               | 6                                  | 7               |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                           | 01    | VI.15       | 58,122,339,834  | 29,332,731,071  | 79,036,373,423                     | 97,781,043,050  |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                     | 02    |             |                 |                 |                                    |                 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)      | 10    |             | 58,122,339,834  | 29,332,731,071  | 79,036,373,423                     | 97,781,043,050  |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    | VI.16       | 55,069,005,494  | 26,483,141,453  | 75,150,644,169                     | 89,283,112,044  |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)         | 20    |             | 3,053,334,340   | 2,849,589,618   | 3,885,729,254                      | 8,497,931,006   |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                    | 21    | VI.17       | 2,162,211,423   | 1,183,596,746   | 5,570,912,335                      | 1,481,618,616   |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    | VI.18       | 215,638,721     | 530,328,131     | 556,984,221                        | 1,107,957,386   |
| - Trong đó chi phí lãi vay  | 23    |             |                 | 249,941,096     |                                    | 441,262,864     |
| 8. Chi phí bán hàng   | 24    | VI.19       | 1,982,411,352   | 2,137,760,741   | 3,426,066,607                      | 5,162,703,129   |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                     | 25    | VI.20       | 4,002,253,151   | (3,040,683,152) | 6,299,468,758                      | (1,205,626,793) |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)} | 30    |             | (984,757,461)   | 4,405,780,644   | (825,877,997)                      | 4,914,515,900   |
| 11. Thu nhập khác   | 31    |             | 1               |                 | 2,842,382,681                      | 73,248,800      |
| 12. Chi phí khác  | 32    |             | 255,524,518     | 141,433,637     | 1,717,395,282                      | 214,844,321     |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32)                                       | 40    |             | (255,524,517)   | (141,433,637)   | 1,124,987,399                      | (141,595,521)   |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)                    | 50    |             | (1,240,281,978) | 4,264,347,007   | 299,109,402                        | 4,772,920,379   |
| 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành                    | 51    | VI.21       |                 |                 |                                    | 138,959,598     |
| 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại                     | 52    |             |                 |                 |                                    |                 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)          | 60    |             | (1,240,281,978) | 4,264,347,007   | 299,109,402                        | 4,633,960,781   |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày 12 tháng 07 năm 2021

Tổng Giám đốc



Đỗ Thị Bích Hà



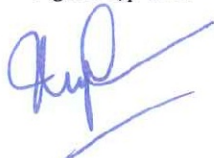
## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý II Năm 2021  
(Theo phương pháp gián tiếp)

| Chỉ tiêu  | Mã số     | Thuyết minh | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này |                        |
|---|-----------|-------------|------------------------------------|------------------------|
|   |           |             | Năm nay                            | Năm trước              |
| 1   | 2         | 3           | 4                                  | 5                      |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                                     |           |             |                                    |                        |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>  | <b>01</b> |             | <b>299,109,402</b>                 | <b>4,772,920,379</b>   |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>  |           |             |                                    |                        |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT  | 02        |             | 411,237,315                        | 552,346,902            |
| - Các khoản dự phòng  | 03        |             | 840,551,253                        | (8,067,725,065)        |
| - Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04        |             | 2,770,966                          | 48,350,222             |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư   | 05        |             | (1,031,219,780)                    | (1,462,045,588)        |
| - Chi phí lãi vay   | 06        |             |                                    | 441,262,864            |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>               | <b>08</b> |             | <b>522,449,156</b>                 | <b>(3,714,890,286)</b> |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu   | 09        |             | (27,915,790,263)                   | (32,002,030,240)       |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho   | 10        |             | (374,598,120)                      | (2,146,042,837)        |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)   | 11        |             | (4,184,368,067)                    | 15,290,429,296         |
| - Tăng giảm chi phí trả trước   | 12        |             | 19,997,826                         | 19,997,826             |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh   | 13        |             |                                    | 37,027,459,622         |
| - Tiền lãi vay đã trả   | 14        |             |                                    | (428,379,302)          |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp   | 15        |             |                                    |                        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                  | <b>20</b> |             | <b>(31,932,309,468)</b>            | <b>14,046,544,079</b>  |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>  |           |             |                                    |                        |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                  | 22        |             |                                    |                        |
| 1. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                               | 23        |             |                                    | (5,000,000,000)        |
| 5. Tiền chi đầu tư ngắn hạn   | 25        |             |                                    |                        |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác  | 26        |             | 9,526,687,800                      | 1                      |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                | 27        |             | 1,994,458,224                      | 1,805,515,490          |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                                      | <b>30</b> |             | <b>11,521,146,024</b>              | <b>(3,194,484,509)</b> |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                                    |           |             |                                    |                        |
| 3. Tiền thu từ đi vay   | 33        |             |                                    | 14,886,789,436         |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay  | 34        |             |                                    | (4,986,789,436)        |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu  | 36        |             | (53,603,000)                       | (13,950,000)           |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                   | <b>40</b> |             | <b>(53,603,000)</b>                | <b>9,886,050,000</b>   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>                                   | <b>50</b> |             | <b>(20,464,766,444)</b>            | <b>20,738,109,570</b>  |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>  | <b>60</b> |             | <b>52,104,341,981</b>              | <b>28,403,922,698</b>  |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                               | 61        |             | (4,370,225)                        | (3,374)                |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>                                 | <b>70</b> |             | <b>31,635,205,312</b>              | <b>49,142,028,894</b>  |

Lập, ngày 12 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu



Phạm Thị Hồng Yên

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Anh

Tổng Giám đốc



Đỗ Thị Bích Hà

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

Mẫu 09-DN

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty bao gồm:**

Công ty Cổ phần thương mại dầu khí (gọi tắt là "Công ty") được thành lập và hoạt động theo luật doanh nghiệp Việt Nam. Công ty Cổ phần thương mại Dầu khí hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0305447723 ngày 05/1/2008, đăng ký thay đổi lần 15 ngày 10/05/2018.

Trụ sở Công ty: Tầng 11 - Toà nhà Petroland - 12 Tân Trào - quận 7 - TP. Hồ Chí Minh.

Tổng số vốn điều lệ theo Đăng ký kinh doanh lần 13 là: 200.000.000.000 đồng (Hai trăm tỷ đồng).

**Ngành nghề kinh doanh và hoạt động kinh doanh chính:**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thì ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Mua bán thiết bị, phụ tùng, vật tư, hóa chất ngành dầu khí, ngành xây dựng, ngành giao thông vận tải, nông – lâm – ngư nghiệp;
- Mua bán đồ dùng cá nhân và gia đình, nông lâm sản, gia súc, gia cầm (trừ kinh doanh động vật hoang dã thuộc danh mục điều ước quốc tế mà Việt Nam ký kết hoặc tham gia quy định và các loại động vật quý hiếm khác cần được bảo vệ), lương thực, thực phẩm, thuốc lá diếu sản xuất trong nước, thuốc Lào;
- Mua bán trang thiết bị phòng cháy chữa cháy, trang thiết bị bảo vệ môi trường, trang thiết bị y tế;
- Môi giới hàng hải;
- Cho thuê tàu, phương tiện nổi, giàn khoan;
- Dịch vụ giao nhận hàng hóa xuất nhập khẩu;
- Dịch vụ khai thuê hải quan;
- Dịch vụ đóng mới, sửa chữa máy móc tàu thuyền, giàn khoan và phương tiện nổi (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở; không thiết kế phương tiện vận tải);
- Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô;
- Kinh doanh vận tải biển;
- Đại lý vận tải biển;
- Đại lý mua bán, ký gởi hàng hóa;
- Tư vấn xây dựng (trừ khảo sát xây dựng, thiết kế Công trình, giám sát thi công);
- Tư vấn đấu thầu, quản lý dự án, tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán);
- Sản xuất, mua bán phương tiện vận tải, hàng điện tử, trang thiết bị trường học, tinh dầu, hương liệu và nguyên liệu sản xuất hóa mỹ phẩm, bia, rượu, nước giải khát (không kinh doanh ăn uống tại trụ sở);
- Hàng may mặc, giày dép, hàng dệt may, hàng thủ công mỹ nghệ, sản phẩm từ gỗ, tre, nứa, rom, rạ, gôm, sứ, vật liệu xây dựng (không tấy, nhuộm, hồ, in trên sản phẩm dệt, may đan; không gia công cơ khí, sản xuất gôm, sứ thủy tinh, rượu, bia, nước giải khát tại trụ sở);
- Khai thác và mua bán khoáng sản (không khai thác tại trụ sở);
- Dịch vụ tư vấn chuyển giao công nghệ;
- Xây dựng cầu cảng biển, công trình công nghiệp, công trình dân dụng, công trình dầu khí, công trình thủy điện;
- Kinh doanh du lịch sinh thái, khu vui chơi giải trí (không hoạt động tại trụ sở);
- Dịch vụ lưu trú: khách sạn – nhà hàng ăn uống (khách sạn phải đạt tiêu chuẩn sao và không kinh doanh nhà hàng, khách sạn tại trụ sở);
- Trồng rừng và chăm sóc rừng trồng;
- Đại lý kinh doanh xăng dầu và các sản phẩm liên quan (trừ gas và không hoạt động tại trụ sở);



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 3 năm 2021

- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông; máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng.
- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm, thiết bị viễn thông, thiết bị nghe nhìn trong các cửa hàng chuyên doanh.
- Lập trình máy vi tính. Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính. Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy tính. Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan.
- Quảng cáo. Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận. Cho thuê máy móc, thiết bị văn phòng (kể cả máy vi tính). Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi; thiết bị liên lạc (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở)/.

### 2.CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

#### Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan khác tại Việt Nam.

### 3.CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### Chế độ và Chuẩn mực kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành.

#### Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán đã được ban hành và có hiệu lực có liên quan đến việc soạn lập và trình bày báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2021.

#### Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán Chứng từ ghi sổ.

### 4.CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

#### Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

#### Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Mẫu 09-DN

**Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với **thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013** của Bộ Tài chính ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

| <b><u>Nhóm tài sản</u></b> | <b><u>Thời gian khấu hao (năm)</u></b> |
|----------------------------|--|
| Phương tiện vận tải        | 6                                      |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý  | 3                                      |
| Tài sản cố định khác       | 4                                      |
| Nhà cửa vật kiến trúc      | 5                                      |

**Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình là giá trị phần mềm kế toán Công ty đang sử dụng. Công ty khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian là 3 năm.

**Vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

### Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi công ty có quyền nhận khoản lãi.

### Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các tài khoản này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

### Thuế

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

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

### Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

### V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

|  | Kỳ này                | Năm trước             |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>                     |                       |                       |
| - Tiền mặt   | 140,694,834           | 168,191,790           |
| - Tiền gửi ngân hàng   | 16,825,937,103        | 22,461,054,848        |
| - Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng                                | 14,668,573,375        | 29,475,095,343        |
| <b>Cộng</b>  | <b>31,635,205,312</b> | <b>52,104,341,981</b> |
| <b>2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                    |                       |                       |
| - Tiền gửi kỳ hạn trên 3 tháng                                   | 25,012,488,482        | 24,486,290,756        |
| <b>Cộng</b>  | <b>25,012,488,482</b> | <b>24,486,290,756</b> |
| <b>3- Các khoản phải thu khác:</b>                               |                       |                       |
| - Ngân hàng TMCP Phát triển nhà TP HCM ( lãi tiền gửi )          | 412,221,823           | 461,646,062           |
| - Ngân hàng Ocean Bank ( lãi tiền gửi )                          | 1,494,674             | 1,802,029             |
| - Ngân hàng Tiên Phong Bank ( lãi tiền gửi )                     | 1,117,808             | 36,624,658            |
| - Tạm ứng cho nhân viên  | 654,500,000           |                       |
| - Các khoản ký quỹ   | 700,000               | 8,332,002,530         |
| - Cổ tức phải thu  |                       | 878,000,000           |
| - Phải thu khác  | 6,587,775             | 1,046,806,942         |
| <b>Cộng</b>  | <b>1,076,622,080</b>  | <b>10,756,882,221</b> |
| <b>4- Hàng tồn kho</b>   |                       |                       |
| - Hợp đồng cung cấp Small vessel cho GDC Phú Mỹ - Dịch vụ PV Gas | 57,591,572            | 57,591,572            |
| - Giá vốn hợp đồng bột Talc 78 tấn                               | 332,611,500           |                       |
| - Thuế nhập khẩu hợp đồng cung cấp bột Talc                      | 41,986,620            |                       |
| <b>Cộng</b>  | <b>432,189,692</b>    | <b>57,591,572</b>     |
| <b>5- Tài sản ngắn hạn khác</b>                                  |                       |                       |
| - Thuế GTGT được khấu trừ  | 21,775,326            | 683,109,950           |
| <b>Cộng</b>  | <b>21,775,326</b>     | <b>683,109,950</b>    |





**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

**6- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

|                                 | Nhà cửa vật kiến trúc | Phương tiện vận tải | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ khác  | Tổng cộng      |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------|----------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ</b>          |                       | -                   |                          |            | -              |
| Số dư tại ngày 31/12/2020       | 46,553,733,681        | 1,692,280,850       | 1,728,850,633            | 55,914,748 | 50,030,779,912 |
| - Tăng trong kỳ                 |                       |                     |                          |            | -              |
| - Tăng từ XD/CB                 |                       |                     |                          |            | -              |
| - Giảm trong kỳ                 |                       |                     |                          |            | -              |
| Số dư cuối kỳ                   | 46,553,733,681        | 1,692,280,850       | 1,728,850,633            | 55,914,748 | 50,030,779,912 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>   |                       | -                   |                          |            | -              |
| Số dư tại ngày 31/12/2020       | 9,741,783,177         | 1,692,280,850       | 1,728,850,633            | 55,914,748 | 13,218,829,408 |
| - Khấu hao trong kỳ             | 405,417,960           |                     |                          |            | 405,417,960    |
| - Giảm trong kỳ                 |                       |                     |                          |            | -              |
| Số dư cuối kỳ                   | 10,147,201,137        | 1,692,280,850       | 1,728,850,633            | 55,914,748 | 13,624,247,368 |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b> |                       | -                   |                          |            | -              |
| Số dư tại ngày 31/12/2020       | 36,811,950,504        | -                   | -                        | -          | 36,811,950,504 |
| Số dư cuối kỳ                   | 36,406,532,544        | 0                   | 0                        | 0          | 36,406,532,544 |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Mẫu 09-DN

7- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

|                                 | Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy tính | Tổng cộng     |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ</b>          |                   |                   |               |
| Số dư tại ngày 31/12/2020       | 2,180,000,000     | 154,472,660       | 2,334,472,660 |
| - Tăng trong kỳ                 |                   |                   | -             |
| - Tăng từ XD/CB                 |                   |                   | -             |
| - Giảm trong kỳ                 |                   |                   | -             |
| Số dư cuối kỳ                   | 2,180,000,000     | 154,472,660       | 2,334,472,660 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>   |                   |                   |               |
| Số dư tại ngày 31/12/2020       | 99,049,347        | 154,472,660       | 253,522,007   |
| - Khấu hao trong kỳ             | 5,819,355         |                   | 5,819,355     |
| - Giảm trong kỳ                 | 0                 |                   | -             |
| Số dư cuối kỳ                   | 104,868,702       | 154,472,660       | 259,341,362   |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b> |                   |                   |               |
| Số dư tại ngày 31/12/2020       | 2,080,950,653     | -                 | 2,080,950,653 |
| Số dư cuối kỳ                   | 2,075,131,298     | -                 | 2,075,131,298 |



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

| <b>8- Đầu tư tài chính dài hạn</b>   | <b>Kỳ này</b>         | <b>Năm trước</b>      |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Đầu tư vào công ty con</b>  | <b>21,960,000,000</b> | <b>31,486,687,800</b> |
| Công ty CP công nghệ thông tin, Viễn thông và tự động hoá Dầu khí  | 21,960,000,000        | 21,960,000,000        |
| Công ty CP năng lượng xanh   |                       | 9,526,687,800         |
| <b>Các khoản đầu tư góp vốn vào công ty khác</b>   | <b>24,000,000,000</b> | <b>24,000,000,000</b> |
| Góp vốn đầu tư vào Cty CP Xăng dầu DK Sài Gòn  | 11,000,000,000        | 11,000,000,000        |
| Góp vốn đầu tư vào Cty CP SX & chế biến DK Phú Mỹ  | 10,000,000,000        | 10,000,000,000        |
| Góp vốn đầu tư vào Cty CP Xăng dầu DK Miền Trung   | 3,000,000,000         | 3,000,000,000         |
| <b>Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn</b>  |                       |                       |
| <b><u>Cộng</u></b>   | <b>45,960,000,000</b> | <b>55,486,687,800</b> |
| <b>9 - Tài sản dài hạn khác</b>  | <b>Kỳ này</b>         | <b>Năm trước</b>      |
| Chi phí trả trước dài hạn là những công dụng cụ trị giá trên 5.000.000 đồng , chi phí bảo hành tòa nhà và chi phí cung cấp nội thất.             | 727,656,491           | 747,654,317           |
| <b><u>Cộng</u></b>   | <b>727,656,491</b>    | <b>747,654,317</b>    |
| <b>10- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>   | <b>Kỳ này</b>         | <b>Năm trước</b>      |
| Thuế giá trị gia tăng  |                       |                       |
| Thuế thu nhập cá nhân  | 63,663,881            | 181,768,558           |
| <b><u>Cộng</u></b>   | <b>63,663,881</b>     | <b>181,768,558</b>    |
| <b>11- Chi phí phải trả</b>  | <b>Kỳ này</b>         | <b>Năm trước</b>      |
| - Chi phí cung cấp hệ thống pha chế E5- E10  | 379,836,480           | 379,836,480           |
| - Chi phí đo mức chân mây  | 18,500,000            | 18,500,000            |
| - Chi phí kiểm toán BCTC 2020  | 200,000,000           | 100,000,000           |
| - Giá vốn mua vật tư máy biến áp + chống sét của PVCMS cho DAKXDNS   | 209,610,000           | 209,610,000           |
| - Chi phí giá vốn nhà máy điện Cà Mau (Lò 2019)  | 197,370,000           | 197,370,000           |
| - Phí nhân hiệu Tập đoàn   |                       | 61,458,107            |
| - Chi phí điện thoại   |                       | 5,489,269             |
| - Chi phí giá vốn nhà máy điện Nhơn Trạch  | 2,081,677,764         | 732,152,964           |
| - Giá vốn hợp đồng đầu ra 64/2020/HĐ/ĐLDKCM-PETECHIM/HH "Trang bị vật tư thay thế phục vụ công tác tiêu tu NMD Cà Mau 2 tại 91.600 EOH năm 2020" | 578,700,000           |                       |
| <b><u>Cộng</u></b>   | <b>3,665,694,244</b>  | <b>1,704,416,820</b>  |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu 09-DN

**Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2021**

| <b>12- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>    | <b>Kỳ này</b>        | <b>Năm trước</b>     |
|--|----------------------|----------------------|
| - Kinh phí công đoàn                                     | 51,494,740           | 50,813,506           |
| - Phải trả Pvoil, tiền lãi vay tòa nhà                   | 3,209,590,739        | 2,648,683,387        |
| - Phải trả cổ tức  | 4,944,546,450        | 4,998,149,450        |
| - Nhận ký quỹ  | 650,000,000          | 650,000,000          |
| - Phải trả phải nộp khác                                 | 167,357,678          | 69,398,221           |
| <b><u>Cộng</u></b>                                       | <b>9,022,989,607</b> | <b>8,417,044,564</b> |
| <b>13- Phải trả dài hạn người bán</b>                    | <b>Kỳ này</b>        | <b>Năm trước</b>     |
| - Phải trả Tổng công ty dầu VN chi mua văn phòng công ty | 19,322,589,000       | 21,254,847,900       |



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

**14. Vốn chủ sở hữu**

Tổng số vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 15 ngày 10 tháng 5 năm 2018 là: 200.000.000.000 (bằng chữ: Hai trăm tỷ đồng). Tỷ lệ sở hữu vốn góp của các cổ đông tại thời điểm 30 tháng 06 năm 2021 như sau:

|   | Vốn góp theo đăng ký kinh doanh |               | Tỷ lệ | Vốn đã góp đến 31/12/2017 |
|---|---------------------------------|---------------|-------|---------------------------|
|   | VND                             | VND           |       |                           |
| <b>I. Cổ đông lớn</b>   | <b>160,000,000,000</b>          | <b>80.00</b>  |       | <b>160,000,000,000</b>    |
| 1. Tổng công ty dầu Việt Nam                                      | 58,000,000,000                  | 29.00         |       | 58,000,000,000            |
| 2. Công ty cổ phần Dầu tư và Xây dựng Tràng An                    | 46,200,000,000                  | 23.10         |       | 46,200,000,000            |
| 3. Công ty CP Quản lý Quyển Dầu tư Chứng khoán Liên Minh Việt Nam | 22,000,000,000                  | 11.00         |       | 22,000,000,000            |
| 4. Dương Công Ai  | 33,800,000,000                  | 16.90         |       | 33,800,000,000            |
| 5. Các cổ đông khác   | 40,000,000,000                  | 20.00         |       | 40,000,000,000            |
| <b>Cộng vốn góp</b>   | <b>200,000,000,000</b>          | <b>100.00</b> |       | <b>200,000,000,000</b>    |

CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ  
Tầng 11-Toà nhà Petroland-Số 12 Tân Trào-Phường Tân Phú-Quận 7

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu 09-DN

Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

Biến động vốn:

|                     | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Quý đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Tổng            |
|---------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
| Tại ngày 31/12/2020 | 200,000,000,000           | 35,005,342,627        | -32,074,012,803          | 202,931,329,824 |
| Tăng trong kỳ       | 0                         | 0                     | 299,109,402              | 299,109,402     |
| Lợi nhuận trong kỳ  |                           |                       | 299,109,402              | 299,109,402     |
| Trích lập quỹ       |                           |                       | 0                        | 0               |
| Đánh giá tỷ giá     |                           |                       | 0                        | 0               |
| Giảm trong kỳ       | 0                         | 0                     | 0                        | 0               |
| Phân phối lợi nhuận |                           |                       | 0                        | 0               |
| Trích lập quỹ       |                           |                       | 0                        | 0               |
| Tại ngày 30/06/2021 | 200,000,000,000           | 35,005,342,627        | -31,774,903,401          | 203,230,439,226 |



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Mẫu 09-DN

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo  
Cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

|  | Từ ngày 01/04/2021<br>đến ngày 30/06/2021 | Từ ngày 01/04/2020<br>đến ngày 30/06/2020 |
|--|---|---|
| <b>15- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b> |   |   |
| Trong đó:  |   |   |
| - Doanh thu bán hàng   | 57,403,215,375                            | 13,547,794,742                            |
| - Doanh thu dịch vụ hàng không                               |   | 15,065,811,858                            |
| - Doanh thu cho thuê nhà                                     | 719,124,459                               | 719,124,471                               |
| <b>Cộng</b>  | <b>58,122,339,834</b>                     | <b>29,332,731,071</b>                     |
| - Điều chỉnh giảm doanh thu                                  |   |   |
| - Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ               | <b>58,122,339,834</b>                     | <b>29,332,731,071</b>                     |
| <b>16- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>                       |   |   |
| - Giá vốn của hàng hóa                                       | 55,069,005,494                            | 12,768,381,097                            |
| - Giá vốn dịch vụ hàng không                                 |   | 13,714,760,356                            |
| <b>Cộng</b>  | <b>55,069,005,494</b>                     | <b>26,483,141,453</b>                     |
| <b>17- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>          |   |   |
| - Lãi tiền gửi   | 1,359,111,712                             | 1,182,567,193                             |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá                                      | 802,699,711                               | 1,029,553                                 |
| - Cổ tức lợi nhuận được chia                                 | 400,000                                   |   |
| - Lãi do đầu tư tài chính                                    |   |   |
| <b>Cộng</b>  | <b>2,162,211,423</b>                      | <b>1,183,596,746</b>                      |
| <b>18- Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>                      |   |   |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện                          | 3,731,369                                 | 1,108,990                                 |
| - Chi phí lãi vay  |   | 249,941,096                               |
| - Lãi trả chậm   | 211,907,352                               | 230,927,823                               |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện                        |   | 48,350,222                                |
| <b>Cộng</b>  | <b>215,638,721</b>                        | <b>530,328,131</b>                        |
| <b>19- Chi phí bán hàng (Mã số 24)</b>                       |   |   |
| - Chi phí nhân viên kinh doanh                               | 1,606,570,120                             | 1,510,779,400                             |
| - Chi phí đồ dùng văn phòng kinh doanh                       | 600,417                                   |   |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài                                  | 17,228,233                                | 160,514,472                               |
| - Chi phí bằng tiền khác                                     | 358,012,582                               | 466,466,869                               |
| <b>Cộng</b>  | <b>1,982,411,352</b>                      | <b>2,137,760,741</b>                      |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho kỳ tài chính kết thúc tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Mẫu 09-DN

Từ ngày 01/04/2021 Từ ngày 01/04/2020  
đến ngày 30/06/2021 đến ngày 30/06/2020

**20- Chi phí quản lý doanh nghiệp (Mã số 25)**

|                                    |                      |                        |
|------------------------------------|----------------------|------------------------|
| - Chi phí nhân viên quản lý        | 1,864,569,120        | 780,419,864            |
| - Chi phí đồ dùng văn phòng        | 12,059,535           | 9,032,262              |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 164,494,926          | 276,173,451            |
| - Chi phí dự phòng                 | 840,551,253          | (5,294,945,443)        |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 428,709,234          | 618,709,234            |
| - Chi phí quản lý bằng tiền khác   | 691,869,083          | 569,927,480            |
| <b>Cộng</b>                        | <b>4,002,253,151</b> | <b>(3,040,683,152)</b> |

**21- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)**

|   |                 |               |
|---|-----------------|---------------|
| - Lợi nhuận trước thuế                              | (1,240,281,978) | 4,264,347,007 |
| - Các khoản thu nhập không chịu thuế                | 400,000         |               |
| - Các khoản chi phí không được khấu trừ             | 157,212,200     | 205,953,637   |
| - Lợi nhuận chịu thuế                               | (1,083,469,778) | 4,470,300,644 |
| - Thuế suất áp dụng                                 | 20%             | 20%           |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | -               | -             |

Người lập biểu



Phạm Thị Hồng Yến

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày 12 tháng 07 năm 2021

Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Bích Hà