

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN GAS ĐÔ THỊ

Tầng 4 - số 167 - Trung Kính - Cầu Giấy - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÍ III NĂM 2019

Bao gồm:

- _ Bảng cân đối kế toán*
- _ Báo cáo kết quả hoạt động SXKD*
- _ Lưu chuyển tiền tệ*
- _ Thuyết minh báo cáo tài chính*

Hà nội, tháng 10 năm 2019



DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | 30-09-2019 | 31-12-2018 |
|---|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 177,784,219,835 | 198,336,710,771 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 1 | 28,627,209,783 | 66,761,534,103 |
| 1. Tiền | 111 | | 12 627 209 783 | 21 761 534 103 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 16,000,000,000 | 45,000,000,000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 2 | 16,700,000,000 | 16,691,591,658 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 16 700 000 000 | 16 691 591 658 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 96,259,170,353 | 93,488,172,240 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 3 | 39 886 505 844 | 52 922 880 737 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 35 387 032 406 | 15 045 864 405 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 21,200,000,000 | 20,000,000,000 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 4 | 2,878,556,921 | 6,211,007,187 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | -3 161 658 616 | - 760 313 887 |
| 8. Tài sản Thiếu chờ xử lý | 139 | 5 | 68,733,798 | 68,733,798 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 7 | 24,999,959,760 | 19,403,903,156 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 26 316 877 510 | 19 403 903 156 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (1,316,917,750) | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 11,197,879,939 | 1,991,509,614 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 13 | 319,504,959 | 456,270,090 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 10 878 374 980 | 1 535 239 524 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | | |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 62,801,286,232 | 45,251,922,897 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 926,072,926 | 2,251,668,254 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | 3 | 9 442 737 988 | 8 004 149 558 |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | 4 | 77,795,872 | 135,295,872 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | (8,594,460,934) | (5,887,777,176) |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 16,528,896,284 | 17,050,488,623 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 9 | 15,702,788,136 | 16,199,223,663 |
| - Nguyên giá | 222 | | 27 742 710 561 | 27 289 457 874 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | -12 039 922 425 | -11 090 234 211 |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 10 | 826,108,148 | 851,264,960 |
| - Nguyên giá | 228 | | 1,408,758,913 | 1,408,758,913 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (582,650,765) | (557,493,953) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | | |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 2,072,219,567 | 3,208,104,221 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 8 | 2,072,219,567 | 3,208,104,221 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 2 | 18,604,854,163 | 100,000,000 |

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | 30-09-2019 | 31-12-2018 |
|---|-------------|-------------|-------------------------|------------------------|
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 18,604,854,163 | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | - | - |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | - | - |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | 100 000 000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 24,669,243,292 | 22,641,661,799 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 13 | 24,564,063,081 | 22,536,481,588 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại | 262 | | 105 180 211 | 105 180 211 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 240,585,506,067 | 243,588,633,668 |
| NGUỒN VỐN | | | | |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 56,710,334,412 | 42,038,631,411 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 55,635,895,959 | 41,001,797,149 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 16 | 28 065 255 709 | 31 503 338 111 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 3,266,650,360 | 2,823,772,279 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | 17 | 75 077 526 | 30 092 099 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 713,632,383 | 1,729,564,170 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 18 | 3 122 597 776 | 841 423 937 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | 20 | 298,776,066 | 254,818,371 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 19 | 2,577,192,752 | 2,918,353,013 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 15 | 16,895,850,000 | - |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | 23 | 274,231,001 | 494,802,783 |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 346,632,386 | 405,632,386 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 1,074,438,453 | 1,036,834,262 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | 16 | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | 18 | - | - |
| 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 | 20 | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | 19 | 167,235,685 | 86,973,380 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 15 | - | - |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | 23 | 907 202 768 | 949 860 882 |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |
| D.VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 183,875,171,655 | 201,550,002,257 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 25 | 183,875,171,655 | 201,550,002,257 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 188,700,000,000 | 188,700,000,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 188,700,000,000 | 188,700,000,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 15,480,000,000 | 15,480,000,000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 2,596,615,372 | 2,596,615,372 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 337,031,314 | 337,031,314 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | (23,238,475,031) | (5,563,644,429) |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | (5,563,644,429) | 2,665,766,802 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | -17 674 830 602 | -8 229 411 231 |

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | 30-09-2019 | 31-12-2018 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | - | - |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 240,585,506,067 | 243,588,633,668 |

Hà nội ngày 9 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phan Ngọc Lan

Phan Ngọc Lan

Dương Thùy Hà

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Dương Thùy Hà



Wang Xin

Wang Xin

10/10/2019

W

CÔNG TY: CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN GAS ĐỒ THỊ
Địa chỉ: Tầng 4 số 167 Trung Kính - Yên Hòa - Cầu Giấy - Hà Nội
Tel: 04.37346848 Fax: 04.37346838

Báo cáo tài chính
Quý III - Năm 2019
Mẫu số B02-DN/HN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - Quý III-2019

| Chi tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Quý III -2019 | Quý III -2018 | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--|-------------|-------------|------------------------|-----------------------|---|---|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VII-1 | 71 901 724 971 | 86 134 786 556 | 196 299 477 470 | 242 726 521 122 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VII-2 | - | 181,010,108 | | 1,031,838,262 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 71,901,724,971 | 85,953,776,448 | 196,299,477,470 | 241,694,682,860 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII-3 | 66 476 147 023 | 79 756 608 093 | 185 332 026 724 | 225 369 554 157 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11) | 20 | | 5,425,577,948 | 6,197,168,355 | 10,967,450,746 | 16,325,128,703 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII-4 | 773 065 401 | 1 881 990 283 | 2 593 103 828 | 5 300 279 974 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII-5 | 324 185 160 | 1 100 000 | 324 367 344 | 4 356 000 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 324,000,000 | - | 324 000 000 | - |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết | 24 | | - | - | - | - |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | VII-8 | 4 359 702 012 | 3 287 891 481 | 12 381 979 611 | 10 173 977 305 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VII-8 | 4 669 008 133 | 5 570 827 569 | 17 382 446 393 | 15 299 808 231 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (24+25)} | 30 | | (3,154,251,956) | (780,660,412) | (16,528,238,774) | (3,852,732,859) |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VII-6 | 567 438 609 | 62 287 111 | 752 848 587 | 182 210 398 |
| 13. Chi phí khác | 32 | VII-7 | 1 807 440 414 | 928 | 1 807 440 415 | 1 610 |
| 14. Lợi nhuận khác(40=31-32) | 40 | | (1,240,001,805) | 62,286,183 | (1,054,591,828) | 182,208,788 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40) | 50 | | (4,394,253,761) | (718,374,229) | (17,582,830,602) | (3,670,524,071) |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VII-10 | | | | 30 617 546 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VII-11 | | | | (30,617,546) |
| 18. Lợi nhuận sau thuế doanh nghiệp(60=50-51-52) | 60 | | (4,394,253,761) | (718,374,229) | (17,582,830,602) | (3,670,524,071) |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | - | - | - | - |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | - | - | - | - |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*) | 70 | | -234.88 | -40.3 | -936.66 | -200.8 |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | - | - | - | - |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Phan Ngọc Lan

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Đặng Hoài Hà
KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà nội ngày 9 tháng 10 năm 2019

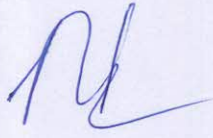


Wang Xin

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - Quý III - Năm 2019

| Chỉ tiêu | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước) |
|--|-------------|-------------|---|---|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 209 530 240 937 | 257 733 751 102 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | -203 827 491 577 | -260 277 862 091 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | -9 412 445 438 | -12 149 601 363 |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | | |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | | - 911 104 082 |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 1 766 058 408 | 1 714 868 961 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | -5 739 806 017 | -7 276 833 043 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | -7 683 443 687 | -21 166 780 516 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | -31 527 176 365 | -2 725 857 217 |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 450 832 648 | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | -31 900 000 000 | -80 000 000 000 |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 31 991 591 658 | 120 110 549 643 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | -18 604 854 163 | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 2 253 541 539 | 5 862 018 802 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | -47 336 064 683 | 43 246 711 228 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | 0 | 0 |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | 0 | 0 |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 16 895 664 840 | 0 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | | 0 |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | 0 |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - 10 374 000 | - 97 284 750 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 16 885 290 840 | - 97 284 750 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | -38 134 217 530 | 21 982 645 962 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 66 761 534 103 | 19 710 379 257 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - 106 790 | 22 121 643 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 28 627 209 783 | 41 715 146 862 |

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)


 Phan Ngọc Lan

Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)


 KẾ TOÁN TRƯỞNG
 Đặng Châu Hà

Hà Nội ngày 9 tháng 10 năm 2019

Giám đốc
 (Ký, họ tên, đóng dấu)


 Wang Xin

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Quý III-Năm 2019

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh khí hóa lỏng và các dịch vụ liên quan
- Ngành nghề kinh doanh: Kinh doanh khí hóa lỏng, tư vấn thiết kế xây lắp các công trình ngành gas, các dịch vụ liên quan
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính
- Cấu trúc doanh nghiệp
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin in trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì sao chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh ...)

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 áp dụng chế độ kế toán cho doanh nghiệp
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Tuân thủ

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Theo chuẩn mực
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền: Theo chuẩn mực
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: theo qui định hiện hành
- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính: Theo qui định hiện hành
 - Chứng khoán kinh doanh;
 - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - Các khoản cho vay;
 - Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Theo qui định hiện hành
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo qui định hiện hành
- Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư: Theo qui định hiện hành
- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: theo qui định hiện hành

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Theo qui định hiện hành
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: theo qui định hiện hành
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính: theo qui định hiện hành
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: theo qui định hiện hành
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: theo qui định hiện hành
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: theo qui định hiện hành
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: theo qui định hiện hành
18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi: theo qui định hiện hành
19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu: theo qui định hiện hành
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: theo qui định hiện hành
 - Doanh thu bán hàng;
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
 - Doanh thu hoạt động tài chính;
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
 - Thu nhập khác
21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: theo qui định hiện hành
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: theo qui định hiện hành
23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: theo qui định hiện hành
24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: theo qui định hiện hành
25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: theo qui định hiện hành
26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: theo qui định hiện hành

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

| | 30/09/19 | 31/12/18 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| 1. Tiền | | |
| - Tiền mặt | 503 515 914 | 522 872 143 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 12 123 693 869 | 21 238 661 960 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| - Các khoản tương đương tiền | 16 000 000 000 | 45 000 000 000 |
| Cộng | 28 627 209 783 | 66 761 534 103 |
| 2. Các khoản đầu tư tài chính | | |
| a) Chứng khoán kinh doanh | | |
| - Tổng giá trị cổ phiếu | | |
| - Tổng giá trị trái phiếu | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | |
| - Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu: | | |
| + Về số lượng | | |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| + Về giá trị | | |
| b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | |
| b1) Ngắn hạn | 16 700 000 000 | 16 691 591 658 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 16 700 000 000 | 16 691 591 658 |
| - Trái phiếu | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | |
| b2) Dài hạn | | 100 000 000 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | 100 000 000 |
| - Trái phiếu | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | |
| 3. Phải thu của khách hàng | | |
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 39 886 505 844 | 52 922 880 737 |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | 13 997 265 028 | 20 811 718 512 |
| + Công ty TNHH BEST PACIFIC Việt Nam | 8 403 716 877 | 5 271 027 166 |
| + Công ty TNHH MTV Gas Venus | | |
| + Công ty CP dầu khí Sài Gòn - Hà Nội | 1 505 978 734 | 11 809 329 843 |
| + Công ty cổ phần Đồng Tâm - Miền Trung | 4 087 569 417 | 3 731 361 503 |
| + CTCP Bê Tông & XD Vinaconex Xuân Mai | | |
| + CTCP Sông Đà Thăng Long | | |
| + Ban quản lý dự án Thái Hà | | |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 25 889 240 816 | 32 111 162 225 |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | 9 442 737 988 | 8 004 149 558 |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | 8 361 336 521 | 6 926 045 350 |
| + Công ty CP khí hóa lỏng Bắc Giang | 2 635 291 171 | |
| + CT CP Đầu tư và phát triển năng lượng Hà Nội | 819 102 549 | 819 102 549 |
| + Tổng công ty XD Hà Nội - CTCP | | |
| + CTCP Sông Đà Thăng Long | 4 006 942 801 | 4 006 942 801 |
| + Cty TNHH thương mại DV Điện Quang | | |
| + BQL DA Thái Hà | | |
| + Cty CP bê tông và XD Vinaconex Xuân Mai | 900 000 000 | 2 100 000 000 |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 1 081 401 467 | 1 078 104 208 |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | |
| 4. Phải thu khác | | |
| a) Ngắn hạn | 2 878 556 921 | 6 211 007 187 |
| - Phải thu về cổ phần hoá | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | |
| - Phải thu người lao động | | |
| - Ký cược, ký quỹ; | | |
| - Cho mượn; | | |
| - Các khoản chi hộ; | | |
| - Phải thu khác. | 2 878 556 921 | 6 211 007 187 |
| + Phải thu nội bộ khác | | |
| + Tài sản thiếu chờ xử lý | | |
| + Lãi dự thu | | |
| + Phải thu khác | 2 878 556 921 | 6 211 007 187 |
| b) Dài hạn | 77 795 872 | 135 295 872 |
| - Phải thu về cổ phần hoá | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | |
| - Phải thu người lao động | | |
| - Ký cược, ký quỹ; | 77 795 872 | 135 295 872 |
| - Cho mượn; | | |
| - Các khoản chi hộ; | | |
| - Phải thu khác. | | |
| + Phải thu nội bộ khác | | |
| + Tài sản thiếu chờ xử lý | | |
| + Phải thu khác | | |
| Cộng | 2 956 352 793 | 6 346 303 059 |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 5. Tài sản thiếu chờ xử lý | 68 733 798 | 68 733 798 |
| a) Tiền; | | |
| b) Hàng tồn kho; | 68 733 798 | 68 733 798 |
| c) TSCĐ; | | |
| d) Tài sản khác. | | |
| 6. Nợ xấu | | |
| 7. Hàng tồn kho: | 26 316 877 510 | 19 403 903 156 |
| - Hàng đang đi trên đường; | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu; | 10 668 344 103 | 10 507 814 194 |
| - Công cụ, dụng cụ; | 15 092 974 | 42 582 974 |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang; | 6 486 936 701 | 6 230 446 709 |
| - Thành phẩm; | | |
| - Hàng hóa; | 9 146 503 732 | 2 623 059 279 |
| - Hàng gửi bán; | | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế. | | |
| 8. Tài sản dở dang dài hạn | | |
| a, Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | | |
| Cộng | | |
| b, Xây dựng cơ bản dở dang | | |
| - Mua sắm | | |
| - XDCCB | 2 072 219 567 | 3 208 104 221 |
| Trong đó: Chi tiết các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCCB: | 2 071 719 567 | 3 162 604 221 |
| + Trạm cấp gas Phú Mỹ Hưng | 1 295 163 067 | 1 295 163 067 |
| + Trạm cấp gas khu căn hộ DV Richstar | | 781 576 788 |
| + Trạm cấp gas trung tâm Nova lô E (SRR) | | 470 961 900 |
| + Trạm gas TTTM quận 6 | 776 556 500 | 614 902 466 |
| - Sửa chữa | | |
| Cộng | 2 072 219 567 | 3 208 104 221 |
| 9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình (Có biểu riêng đi kèm) | | |
| 10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình (Có biểu riêng đi kèm) | | |
| 11. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính (Có biểu riêng đi kèm) | | |
| 12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư (Có biểu riêng đi kèm) | | |
| 13. Chi phí trả trước | | |
| a) Ngắn hạn | 319 504 959 | 456 270 090 |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ; | | |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng; | | |
| - Chi phí đi vay; | | |
| - Các khoản khác; | 319 504 959 | 456 270 090 |
| b) Dài hạn | 24 564 063 081 | 22 536 481 588 |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | |
| - Chi phí mua bảo hiểm; | | |
| - Các khoản khác | 24 564 063 081 | 22 536 481 588 |
| Cộng | 24 883 568 040 | 22 992 751 678 |
| 14. Tài sản khác | | |
| a) Ngắn hạn | | |
| b) Dài hạn | | |
| Cộng | | |

15. Vay và nợ thuê tài chính

16. Phải trả người bán

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 28 065 255 709 | 31 503 338 111 |
| - Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả; | 21 688 506 798 | 23 531 828 358 |
| + CN TCT Khí VN-CTCP-CT KDSP Khí | 2 203 172 933 | 18 136 323 038 |
| + Công ty CP VT SPK Quốc tế | 4 914 543 908 | 4 609 110 711 |
| + Công ty CP Nội Thương Bắc | 3 529 346 710 | 786 394 609 |
| + Công ty TNHH dầu khí Đà Hải | 11 041 443 247 | |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 6 376 748 911 | 7 971 509 753 |
| b) Các khoản phải trả người bán dài hạn | | |
| - Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả; | | |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | | |
| Cộng | 28 065 255 709 | 31 503 338 111 |

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Có biểu riêng kèm theo)

18. Chi phí phải trả

| | | |
|---|----------------------|--------------------|
| a) Ngắn hạn: | 3 122 597 776 | 841 423 937 |
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép; | | |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh; | | |
| - Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán; | | |
| - Các khoản trích trước khác; | 3 122 597 776 | 841 423 937 |
| b) Dài hạn | | |
| - Lãi vay | | |
| - Các khoản khác | | |
| Cộng | 3 122 597 776 | 841 423 937 |

19. Phải trả khác

| | | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | 2 744 428 437 | 3 005 326 393 |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết; | 13 942 504 | 13 942 504 |
| - Kinh phí công đoàn; | 154 628 937 | 349 348 301 |
| - Bảo hiểm xã hội; | | |
| - Bảo hiểm y tế; | | |
| - Bảo hiểm thất nghiệp; | | |
| - Phải trả về cổ phần hoá; | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn; | 887 367 661 | 1 025 647 896 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả; | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác. | 1 521 253 650 | 1 529 414 312 |
| - Các khoản phải thu khác. | | |
| Cộng | 2 577 192 752 | 2 918 353 013 |
| b) Dài hạn | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 167 235 685 | 86 973 380 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | | |
| Cộng | 167 235 685 | 86 973 380 |

20. Doanh thu chưa thực hiện

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Doanh thu nhận trước; | | |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông; | | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác. | 298 776 066 | 254 818 371 |
| Cộng | 298 776 066 | 254 818 371 |
| b) Dài hạn | | |
| - Doanh thu nhận trước; | | |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông; | | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác. | | |
| Cộng | | |

21. Trái phiếu phát hành

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

23. Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

| | | |
|---|-------------|-------------|
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa; | | |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng; | 274 231 001 | 494 802 783 |
| - Dự phòng tái cơ cấu; | | |
| - Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...) | | |

Cộng

274 231 001 494 802 783

b) Dài hạn

| | | |
|---|-------------|-------------|
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa; | | |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng; | 907 202 768 | 949 860 882 |
| - Dự phòng tái cơ cấu; | | |
| - Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...) | | |

Cộng

907 202 768 949 860 882

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

| | | |
|--|-------------|-------------|
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 105,180,211 | 105,180,211 |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |

Cộng

105,180,211 105,180,211

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

| | | |
|--|--|--|
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | | |
| - Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |

25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Có biểu riêng đi kèm)

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

| | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển; | 2 596 615 372 | 2 596 615 372 |
| - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | | |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu. | 337 031 314 | 337 031 314 |

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm

27. Chênh lệch tỷ giá

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác

28. Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

a) Tài sản thuế ngoài:

b) Tài sản nhận giữ hộ:

c) Ngoại tệ các loại:

d) Vàng tiền tệ:

đ) Nợ khó đòi đã xử lý:

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

30. Các thông tin khác

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

| | Từ ngày 01/07/2019 đến ngày 30/09/2019 | Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018 |
|--|---|---|
| | VND | VND |
| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| a) Doanh thu | | |
| - Doanh thu bán hàng hóa; | 70 440 778 965 | 80 378 547 051 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ; | 36 818 181 | 1 927 052 008 |
| - Doanh thu xây lắp; | 1 424 127 825 | 3 829 187 497 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | | |
| Cộng | 71 901 724 971 | 86 134 786 556 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | | 181 010 108 |
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại; | | |
| - Giảm giá hàng bán; | | |
| - Hàng bán bị trả lại; | | 181 010 108 |
| 3. Giá vốn hàng bán | | |
| - Giá vốn hàng bán; | 69 018 565 685 | 75 194 066 194 |
| - Giá vốn thành phẩm ; | | |
| - Giá vốn xây lắp ; | 1,334,896,858 | 3,993,690,299 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp; | | 568 851 600 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho; | (3,877,315,520) | |
| - Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho; | | |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán. | | |
| Cộng | 66 476 147 023 | 79 756 608 093 |
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 773 065 401 | 1 867 740 664 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư; | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia; | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá; | | 14 249 619 |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán; | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác. | | |
| Cộng | 773 065 401 | 1 881 990 283 |
| 5. Chi phí tài chính | | |
| - Lãi tiền vay; | 324 000 000 | |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm; | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính; | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | | |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư; | | |
| - Chi phí tài chính khác. | 185 160 | 1 100 000 |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | | |
| Cộng | 324 185 160 | 1 100 000 |
| 6. Thu nhập khác | | |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | 409 847 862 | |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản; | | |
| - Tiền phạt thu được; | | |
| - Thuế được giảm; | | |
| - Các khoản khác. | 157,590,747 | 62,287,111 |
| Cộng | 567 438 609 | 62 287 111 |
| 7. Chi phí khác | | |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | 5 369 007 | |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản; | | |
| - Các khoản bị phạt; | 1,802,071,080 | |
| - Các khoản khác. | 327 | 928 |

Cộng

1 807 440 414

928

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN: | 2 869 812 989 | 2 927 055 624 |
| + Tiền lương | 1 856 640 549 | 2 927 055 624 |
| + Chi phí thuê văn phòng | | |
| + Chi phí dự phòng phải thu khó đòi | 1 013 172 440 | |
| - Các khoản chi phí QLDN khác. | 1 799 195 144 | 2 643 771 945 |
| Cộng | 4 669 008 133 | 5 570 827 569 |

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng: | 3 830 516 227 | 2 145 120 275 |
| + Tiền lương | 842 120 143 | 777 800 546 |
| + Chi phí khấu hao | 436 196 767 | |
| + Chi phí bán hàng | 672 127 380 | |
| + CP Vận chuyển | 1 880 071 937 | 1 367 319 729 |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác. | 529 185 785 | 1 142 771 206 |
| Cộng | 4 359 702 012 | 3 287 891 481 |

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

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

| | | |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu; | 838,056,516 | 3,491,189,230 |
| - Chi phí nhân công; | 3,857,440,922 | 5,999,504,614 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định; | 701,752,228 | 677,822,263 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài khác | 4,448,892,310 | 4,791,058,256 |
| Cộng | 9 846 141 976 | 14 959 574 363 |

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- 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**

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;
- **Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.**

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

IX. Những thông tin khác

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Phan Ngọc Lan

Kế toán trưởng

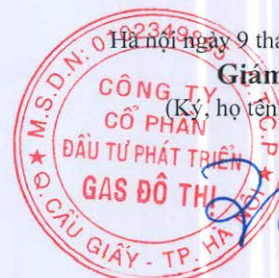
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đặng Chái Hà

Hà nội ngày 9 tháng 10 năm 2019

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Wang Xin

3

9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình
Quý III - Năm 2019

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm | TSCĐ khác | Cộng |
|-------------------------------|------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------------|---|----------------|----------------|
| Nguyên giá | | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | | 222 458 772 | 3 178 308 273 | 131 973 635 | | 25 332 313 425 | 28 865 054 105 |
| - Mua trong kỳ | | | | | | | |
| - Đầu tư XD/CB hoàn thành | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Chuyển sang BDS đầu tư | | | 1 046 819 909 | 75 523 635 | | | 1 122 343 544 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | 222 458 772 | 2 131 488 364 | 56 450 000 | | 25 332 313 425 | 27 742 710 561 |
| Số dư cuối kỳ | | | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | | 222 458 772 | 1 720 556 017 | 123 650 081 | | 10 394 583 616 | 12 461 248 486 |
| - Khấu hao trong kỳ | | | 52 610 802 | 2 954 547 | | 640 083 127 | 695 648 476 |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Chuyển sang BDS đầu tư | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | 1 046 819 909 | 70 154 628 | | | 1 116 974 537 |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | 222 458 772 | 726 346 910 | 56 450 000 | | 11 034 666 743 | 12 039 922 425 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | | | 1 457 752 256 | 8 323 554 | | 14 937 729 809 | 16 403 805 619 |
| - Tại ngày cuối kỳ | | | 1 405 141 454 | | | 14 297 646 682 | 15 702 788 136 |

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình
 Quý III - Năm 2019

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy tính | TSCĐ vô hình khác | Cộng |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Nguyên giá | | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 907 278 913 | | | 70 000 000 | 431 480 000 | | 1 408 758 913 |
| - Mua trong kỳ | | | | | | | |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | | |
| - Tặng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | | |
| - Tặng khác | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giám khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 907 278 913 | | | 70 000 000 | 431 480 000 | | 1 408 758 913 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 75 067 013 | | | 70 000 000 | 431 480 000 | | 576 547 013 |
| - Khấu hao trong kỳ | 6 103 752 | | | | | | 6 103 752 |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giám khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 81 170 765 | | | 70 000 000 | 431 480 000 | | 582 650 765 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 832 211 900 | | | | | | 832 211 900 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 826 108 148 | | | | | | 826 108 148 |

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Quý III - Năm 2019

a) Phải nộp

| STT | Các chỉ tiêu | Số dư đầu kỳ | Đã nộp trong kỳ | Phải nộp trong kỳ | Số dư cuối kỳ |
|-----|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 1 | Thuế GTGT hàng hóa | | | 46,143,800 | 46,143,800 |
| 2 | Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Thuế nhập khẩu VTTB | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Thuế TNDN | | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Thuế TNCN | 11,748,514 | 42,764,455 | 59,949,667 | 28,933,726 |
| 6 | Thuế khác | 0 | | | 0 |
| 7 | Cộng | 11,748,514 | 42,764,455 | 106,093,467 | 75,077,526 |

25. Vốn chủ sở hữu

9 tháng-Năm 2019

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | | | | | |
|---|------------------------------------|-----------------------|---|---|---|---|----------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Số dư đầu năm trước | 188 700 000 000 | 15 480 000 000 | | | | | 2 596 615 372 | 337 031 314 | 3 605 434 493 | 210 719 081 179 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | | | | |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm trước (PP lợi nhuận) | | | | | | | | | 477 651 186 | 477 651 186 |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | | | 8 105 411 231 | 8 105 411 231 |
| - Thù lao HĐQT | | | | | | | | | 124 000 000 | 124 000 000 |
| - Giảm khác | | | | | | | | | 462 016 505 | 462 016 505 |
| Số dư đầu năm nay | 188 700 000 000 | 15 480 000 000 | | | | | 2 596 615 372 | 337 031 314 | -5 563 644 429 | 201 550 002 257 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | | | | |
| - Lãi trong năm nay | | | | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm nay (PP lợi nhuận) | | | | | | | | | 17 582 830 602 | 17 582 830 602 |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | | | | 92 000 000 | 92 000 000 |
| - Thù lao HĐQT | | | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm nay | 188 700 000 000 | 15 480 000 000 | | | | | 2 596 615 372 | 337 031 314 | -23 238 475 031 | 183 875 171 655 |

Bảng cân đối số phát sinh

Quý III năm 2019

| Tk | Dư Nợ đầu | Dư Có đầu | Ps Nợ | Ps Có | Dư Nợ cuối | Dư Có cuối |
|--------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|
| 111 | 969 813 120 | | 2 232 498 510 | 2 698 795 716 | 503 515 914 | |
| 1111 | 969 813 120 | | 2 232 498 510 | 2 698 795 716 | 503 515 914 | |
| 112 | 3 923 020 961 | | 183 455 433 236 | 175 254 760 328 | 12 123 693 869 | |
| 1121 | 3 901 128 546 | | 166 559 768 396 | 158 359 018 829 | 12 101 878 113 | |
| 112101 | 1 400 058 815 | | 43 954 959 220 | 41 608 135 034 | 3 746 883 001 | |
| 112105 | 967 165 912 | | 38 294 009 371 | 34 501 064 800 | 4 760 110 483 | |
| 112109 | 3 836 781 | | 4 800 | | 3 841 581 | |
| 112111 | | | | | | |
| 112116 | 141 842 051 | | 35 746 133 503 | 35 721 318 400 | 166 657 154 | |
| 112118 | 59 375 434 | | 11 840 889 130 | 11 013 266 000 | 886 998 564 | |
| 112121 | 317 719 263 | | 19 827 053 810 | 17 664 134 595 | 2 480 638 478 | |
| 112123 | | | | | | |
| 112125 | | | | | | |
| 112128 | | | | | | |
| 112131 | 1 011 130 290 | | 16 896 718 562 | 17 851 100 000 | 56 748 852 | |
| 1122 | 21 892 415 | | 16 895 664 840 | 16 895 741 499 | 21 815 756 | |
| 11221 | 21 892 415 | | | 76 659 | 21 815 756 | |
| 11223 | | | 16 895 664 840 | 16 895 664 840 | | |
| 128 | 44 065 272 150 | | 71 700 000 000 | 61 865 272 150 | 53 900 000 000 | |
| 1281 | 22 865 272 150 | | 71 700 000 000 | 61 865 272 150 | 32 700 000 000 | |
| 12811 | 8 765 272 150 | | 16 700 000 000 | 8 765 272 150 | 16 700 000 000 | |
| 12812 | 14 000 000 000 | | 55 000 000 000 | 53 000 000 000 | 16 000 000 000 | |
| 12813 | 100 000 000 | | | 100 000 000 | | |
| 1283 | 21 200 000 000 | | | | 21 200 000 000 | |
| 12831 | 21 200 000 000 | | | | 21 200 000 000 | |
| 131 | 50 322 825 628 | 4 155 571 015 | 77 677 677 148 | 77 782 338 289 | 49 349 172 254 | 3 286 578 782 |
| 1311 | 39 880 087 640 | 4 155 571 015 | 77 677 677 148 | 76 782 338 289 | 39 906 434 266 | 3 286 578 782 |
| 1312 | 10 442 737 988 | | | 1 000 000 000 | 9 442 737 988 | |
| 133 | 10 150 973 062 | | 5 813 551 057 | 5 086 149 139 | 10 878 374 980 | |
| 1331 | 10 150 973 062 | | 5 813 551 057 | 5 086 149 139 | 10 878 374 980 | |
| 136 | 47 291 498 492 | | 961 827 996 | | 48 253 326 488 | |
| 1368 | 47 291 498 492 | | 961 827 996 | | 48 253 326 488 | |
| 138 | 1 470 442 298 | | 2 369 455 139 | 2 622 261 284 | 1 217 636 153 | |
| 1381 | 68 733 798 | | | | 68 733 798 | |
| 1388 | 1 401 708 500 | | 2 369 455 139 | 2 622 261 284 | 1 148 902 355 | |
| 13881 | 1 401 708 500 | | 2 369 455 139 | 2 622 261 284 | 1 148 902 355 | |
| 141 | 1 498 971 170 | | 937 432 028 | 710 091 106 | 1 726 312 092 | |
| 152 | 10 694 558 193 | | 1 018 020 814 | 1 044 234 904 | 10 668 344 103 | |
| 153 | 15 092 974 | | | | 15 092 974 | |
| 1531 | 15 092 974 | | | | 15 092 974 | |
| 154 | 5 991 229 288 | | 1 991 574 847 | 1 495 867 434 | 6 486 936 701 | |
| 155 | | | 1 340 773 957 | 1 340 773 957 | | |
| 1551 | | | 1 340 773 957 | 1 340 773 957 | | |
| 156 | 26 192 614 901 | | 9 122 294 896 | 26 168 406 065 | 9 146 503 732 | |
| 1561 | 25 070 010 508 | | 9 122 294 896 | 26 168 406 065 | 8 023 899 339 | |
| 1567 | 1 122 604 393 | | | | 1 122 604 393 | |
| 157 | | | 74 028 291 727 | 74 028 291 727 | | |
| 211 | 28 865 054 105 | | 452 886 273 | 1 575 229 817 | 27 742 710 561 | |
| 2112 | 222 458 772 | | | | 222 458 772 | |
| 2113 | 3 178 308 273 | | 452 886 273 | 1 499 706 182 | 2 131 488 364 | |
| 2114 | 131 973 635 | | | 75 523 635 | 56 450 000 | |
| 2118 | 25 332 313 425 | | | | 25 332 313 425 | |
| 213 | 1 408 758 913 | | | | 1 408 758 913 | |
| 2131 | 907 278 913 | | | | 907 278 913 | |
| 2134 | 70 000 000 | | | | 70 000 000 | |

| | | | | | | |
|--------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 2135 | 431 480 000 | | | | 431 480 000 | |
| 214 | | 13 037 795 499 | 1 569 860 810 | 1 154 638 501 | | 12 622 573 190 |
| 2141 | | 12 461 248 486 | 1 569 860 810 | 1 148 534 749 | | 12 039 922 425 |
| 2143 | | 576 547 013 | | 6 103 752 | | 582 650 765 |
| 221 | 18 604 854 163 | | | | 18 604 854 163 | |
| 2211 | 14 938 263 363 | | | | 14 938 263 363 | |
| 2212 | 2 596 590 800 | | | | 2 596 590 800 | |
| 2213 | 1 050 000 000 | | | | 1 050 000 000 | |
| 2214 | 20 000 000 | | | | 20 000 000 | |
| 229 | | 15 937 180 380 | 3 877 315 520 | 1 013 172 440 | | 13 073 037 300 |
| 2293 | | 10 742 947 110 | | 1 013 172 440 | | 11 756 119 550 |
| 22931 | | 1 237 319 040 | | 1 924 339 576 | | 3 161 658 616 |
| 22932 | | 9 505 628 070 | | - 911 167 136 | | 8 594 460 934 |
| 2294 | | 5 194 233 270 | 3 877 315 520 | | | 1 316 917 750 |
| 241 | 2 071 719 567 | | 500 000 | | 2 072 219 567 | |
| 2412 | 2 071 719 567 | | 500 000 | | 2 072 219 567 | |
| 242 | 23 797 081 382 | | 1 722 638 234 | 636 151 576 | 24 883 568 040 | |
| 2421 | 404 705 705 | | 325 041 933 | 410 242 679 | 319 504 959 | |
| 24211 | 298 465 705 | | 339 226 925 | 318 187 671 | 319 504 959 | |
| 24212 | 106 240 000 | | - 14 184 992 | 92 055 008 | | |
| 2422 | 23 392 375 677 | | 1 397 596 301 | 225 908 897 | 24 564 063 081 | |
| 24221 | 23 392 375 677 | | 1 397 596 301 | 225 908 897 | 24 564 063 081 | |
| 243 | 105 180 211 | | | | 105 180 211 | |
| 244 | 72 795 872 | | 5 000 000 | | 77 795 872 | |
| 2442 | 72 795 872 | | 5 000 000 | | 77 795 872 | |
| 331 | 34 843 290 741 | 37 205 672 685 | 72 883 522 747 | 63 199 364 106 | 35 387 032 406 | 28 065 255 709 |
| 3311 | 34 843 290 741 | 37 205 672 685 | 72 883 522 747 | 63 199 364 106 | 35 387 032 406 | 28 065 255 709 |
| 333 | | 11 748 514 | 5 128 913 594 | 5 192 242 606 | | 75 077 526 |
| 3331 | | | 5 086 149 139 | 5 132 292 939 | | 46 143 800 |
| 33311 | | | 5 086 149 139 | 5 132 292 939 | | 46 143 800 |
| 3335 | | 11 748 514 | 42 764 455 | 59 949 667 | | 28 933 726 |
| 3338 | | | | | | |
| 33382 | | | | | | |
| 334 | | 837 432 356 | 2 826 726 077 | 2 702 926 104 | | 713 632 383 |
| 3341 | | 837 432 356 | 2 826 726 077 | 2 702 926 104 | | 713 632 383 |
| 335 | | 678 176 666 | 478 010 684 | 2 922 431 794 | | 3 122 597 776 |
| 3351 | | 678 176 666 | 478 010 684 | 2 922 431 794 | | 3 122 597 776 |
| 336 | | 47 291 498 492 | | 961 827 996 | | 48 253 326 488 |
| 3368 | | 47 291 498 492 | | 961 827 996 | | 48 253 326 488 |
| 338 | 14 237 060 | 2 293 046 495 | 14 025 175 275 | 13 731 624 523 | 3 342 474 | 1 988 601 157 |
| 3381 | | 13 942 504 | | | | 13 942 504 |
| 3382 | | 153 527 117 | 50 000 000 | 51 101 820 | | 154 628 937 |
| 3383 | 10 675 196 | | 442 069 220 | 452 608 316 | 136 100 | |
| 3384 | 3 561 864 | | 86 778 270 | 87 264 060 | 3 076 074 | |
| 3386 | | | 34 514 560 | 34 384 260 | 130 300 | |
| 3387 | | 301 210 355 | 396 242 310 | 393 808 021 | | 298 776 066 |
| 33871 | | 301 210 355 | 396 242 310 | 393 808 021 | | 298 776 066 |
| 3388 | | 1 824 366 519 | 13 015 570 915 | 12 712 458 046 | | 1 521 253 650 |
| 33881 | | 1 824 366 519 | 13 015 570 915 | 12 712 458 046 | | 1 521 253 650 |
| 341 | | | | 16 895 850 000 | | 16 895 850 000 |
| 3411 | | | | 16 895 850 000 | | 16 895 850 000 |
| 34111 | | | | 16 895 850 000 | | 16 895 850 000 |
| 341112 | | | | 16 895 850 000 | | 16 895 850 000 |
| 344 | | 990 322 973 | 54 873 758 | 119 154 131 | | 1 054 603 346 |
| 3441 | | 894 254 799 | 51 800 158 | 44 913 020 | | 887 367 661 |
| 3442 | | 96 068 174 | 3 073 600 | 74 241 111 | | 167 235 685 |
| 352 | | 1 273 781 374 | 200 592 434 | 108 244 829 | | 1 181 433 769 |
| 3522 | | 1 273 781 374 | 200 592 434 | 108 244 829 | | 1 181 433 769 |
| 35221 | | 378 333 448 | 152 243 957 | 48 141 510 | | 274 231 001 |
| 35222 | | 895 447 926 | 48 348 477 | 60 103 319 | | 907 202 768 |
| 353 | | 349 632 386 | 3 000 000 | | | 346 632 386 |
| 3531 | | 349 632 386 | 3 000 000 | | | 346 632 386 |
| 411 | | 204 180 000 000 | | | | 204 180 000 000 |
| 4111 | | 188 700 000 000 | | | | 188 700 000 000 |
| 41111 | | 188 700 000 000 | | | | 188 700 000 000 |

| | | | | | | |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 4112 | | 15 480 000 000 | | | | 15 480 000 000 |
| 413 | | | | | | |
| 4131 | | | | | | |
| 414 | | 2 596 615 372 | | | | 2 596 615 372 |
| 418 | | 337 031 314 | | | | 337 031 314 |
| 421 | 18 806 221 270 | | 5 475 410 290 | 1 043 156 529 | 23 238 475 031 | |
| 4211 | 5 563 644 429 | | | | 5 563 644 429 | |
| 4212 | 13 242 576 841 | | 5 475 410 290 | 1 043 156 529 | 17 674 830 602 | |
| 511 | | | 71 901 724 971 | 71 901 724 971 | | |
| 5111 | | | 70 440 778 965 | 70 440 778 965 | | |
| 5112 | | | 1 424 127 825 | 1 424 127 825 | | |
| 5113 | | | 36 818 181 | 36 818 181 | | |
| 515 | | | 773 065 401 | 773 065 401 | | |
| 5151 | | | 773 065 401 | 773 065 401 | | |
| 5154 | | | | | | |
| 51541 | | | | | | |
| 51542 | | | | | | |
| 621 | | | 1 183 965 678 | 1 183 965 678 | | |
| 6211 | | | 1 183 965 678 | 1 183 965 678 | | |
| 622 | | | 549 554 578 | 549 554 578 | | |
| 6221 | | | 549 554 578 | 549 554 578 | | |
| 623 | | | 17 364 959 | 17 364 959 | | |
| 6232 | | | 1 879 276 | 1 879 276 | | |
| 6237 | | | 15 485 683 | 15 485 683 | | |
| 627 | | | 445 787 177 | 445 787 177 | | |
| 6271 | | | 75 650 803 | 75 650 803 | | |
| 6277 | | | 262 391 545 | 262 391 545 | | |
| 6278 | | | 107 744 829 | 107 744 829 | | |
| 632 | | | 70 359 339 642 | 70 359 339 642 | | |
| 6321 | | | 69 018 565 685 | 69 018 565 685 | | |
| 6322 | | | 1 340 773 957 | 1 340 773 957 | | |
| 6323 | | | | | | |
| 635 | | | 324 185 160 | 324 185 160 | | |
| 6351 | | | 324 000 000 | 324 000 000 | | |
| 6354 | | | | | | |
| 63542 | | | | | | |
| 6356 | | | 185 160 | 185 160 | | |
| 641 | | | 4 359 702 012 | 4 359 702 012 | | |
| 6411 | | | 1 045 554 403 | 1 045 554 403 | | |
| 6413 | | | 15 154 596 | 15 154 596 | | |
| 6414 | | | 436 196 767 | 436 196 767 | | |
| 6417 | | | 2 840 818 301 | 2 840 818 301 | | |
| 6418 | | | 21 977 945 | 21 977 945 | | |
| 642 | | | 4 669 008 133 | 4 669 008 133 | | |
| 6421 | | | 2 190 681 138 | 2 190 681 138 | | |
| 6423 | | | 19 955 973 | 19 955 973 | | |
| 6424 | | | 265 555 461 | 265 555 461 | | |
| 6425 | | | | | | |
| 6426 | | | 1 013 172 440 | 1 013 172 440 | | |
| 6427 | | | 1 171 593 121 | 1 171 593 121 | | |
| 6428 | | | 8 050 000 | 8 050 000 | | |
| 711 | | | 567 438 609 | 567 438 609 | | |
| 7111 | | | 409 847 862 | 409 847 862 | | |
| 7115 | | | 157 590 747 | 157 590 747 | | |
| 811 | | | 1 807 440 414 | 1 807 440 414 | | |
| 8111 | | | 5 369 007 | 5 369 007 | | |
| 8113 | | | 1 802 071 080 | 1 802 071 080 | | |
| 8114 | | | 327 | 327 | | |
| 911 | | | 78 679 639 271 | 78 679 639 271 | | |
| 9111 | | | 75 504 857 168 | 75 504 857 168 | | |
| 9112 | | | 813 296 723 | 813 296 723 | | |
| 9113 | | | 2 361 485 380 | 2 361 485 380 | | |
| | 331 175 505 521 | 331 175 505 521 | 776 991 473 056 | 776 991 473 056 | 337 792 846 498 | 337 792 846 498 |