

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 HỢP NHẤT
QUÍ I NĂM 2020

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 4 năm 2020



DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31-03-2020	31-12-2019
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		164,184,094,086	169,332,763,500
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	9,208,182,363	26,229,782,533
1. Tiền	111		9 208 182 363	26 229 782 533
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	18,746,696,671	17,700,000,000
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		18 746 696 671	17 700 000 000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		109,076,456,296	97,432,444,203
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	52 263 375 640	41 766 493 564
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		31 664 464 038	31 667 714 366
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		22,472,000,000	21,200,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	4	2 677 974 950	3,607,936,069
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		- 41 515 912	- 849 857 376
8. Tài sản Thiểu chờ xử lý	139	5	40,157,580	40,157,580
IV. Hàng tồn kho	140	7	14,567,728,888	18,490,678,577
1. Hàng tồn kho	141		15 991 157 035	19 914 106 724
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1,423,428,147)	(1,423,428,147)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		12,585,029,868	9,479,858,187
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	302,133,304	218,297,349
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		12 282 896 564	9 261 560 838
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		51,995,790,393	49,729,758,040
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3,154,666,181	1,526,778,477
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	3	16 809 723 453	14 469 830 885
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		5,718,091,500	5,718,091,500
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	77,795,872
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(19,450,944,644)	(18,738,939,780)
II. Tài sản cố định	220		22,383,629,689	21,077,382,771
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	21,569,729,034	20,257,378,364
- Nguyên giá	222		32 036 914 178	30 083 885 172
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-10 467 185 144	-9 826 506 808
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	813,900,655	820,004,407
- Nguyên giá	228		1,408,758,913	1,408,758,913
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(594,858,258)	(588,754,506)
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		-	1,734,852,272
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	8		1,734,852,272
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	2	450,000,000	240,812,123

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31-03-2020	31-12-2019
1. Đầu tư vào công ty con	251			
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		450 000 000	240 812 123
VI. Tài sản dài hạn khác	260		26,007,494,523	25,149,932,397
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	25,902,314,312	25,044,752,186
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		216,179,884,479	219,062,521,540
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		57,826,112,083	58,280,319,468
I. Nợ ngắn hạn	310		56,713,198,044	56,961,959,249
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	32 706 543 039	32 379 890 054
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		876,596,994	2,249,859,073
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	17	148 898 789	155 077 744
4. Phải trả người lao động	314		62,021,310	912,538,471
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	1 556 997 575	1 051 599 939
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	263,347,649	268,417,607
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	3,140,122,314	2,373,957,337
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	16,957,900,000	16,957,900,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	710,912,491	304,086,638
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		289,857,883	308,632,386
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		1,112,914,039	1,318,360,219
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	382,712,676	349,712,676
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 hoàn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	730 201 363	968 647 543
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		158,353,772,396	160,782,202,072
I. Vốn chủ sở hữu	410	25	158,353,772,396	160,782,202,072
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		(48,759,874,290)	(46,331,444,614)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(46,331,444,614)	(5,563,644,429)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		-2 428 429 676	-40 767 800 185

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31-03-2020	31-12-2019
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		216,179,884,479	219,062,521,540

Hà nội ngày 25 tháng 4 năm 2020

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Phan Ngọc Lan

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Dương Thái Hà

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Wang Xin

1. 2. 3. 4. 5. 6. 7. 8. 9. 10. 11. 12. 13. 14. 15. 16. 17. 18. 19. 20. 21. 22. 23. 24. 25. 26. 27. 28. 29. 30. 31. 32. 33. 34. 35. 36. 37. 38. 39. 40. 41. 42. 43. 44. 45. 46. 47. 48. 49. 50. 51. 52. 53. 54. 55. 56. 57. 58. 59. 60. 61. 62. 63. 64. 65. 66. 67. 68. 69. 70. 71. 72. 73. 74. 75. 76. 77. 78. 79. 80. 81. 82. 83. 84. 85. 86. 87. 88. 89. 90. 91. 92. 93. 94. 95. 96. 97. 98. 99. 100.

CÔNG TY: CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN GAS ĐÓ 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 I - Năm 2020

Mẫu số B02-DN/HN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - Quý I-2020

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Quý này năm nay | Quý này năm trước | 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 | 73 451 632 839 | 61 673 884 037 | 73 451 632 839 | 61 673 884 037 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VII-2 | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 73,451,632,839 | 61,673,884,037 | 73,451,632,839 | 61,673,884,037 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII-3 | 69 430 079 255 | 55 188 422 126 | 69 430 079 255 | 55 188 422 126 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11) | 20 | | 4,021,553,584 | 6,485,461,911 | 4,021,553,584 | 6,485,461,911 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII-4 | 673 361 507 | 960 126 134 | 673 361 507 | 960 126 134 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII-5 | 324 000 000 | 182,184 | 324 000 000 | 182,184 |
| - 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 | 3 572 167 636 | 4 488 449 627 | 3 572 167 636 | 4 488 449 627 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VII-8 | 3 070 491 706 | 6 279 151 837 | 3 070 491 706 | 6 279 151 837 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25)30) | 30 | | (2,271,744,251) | (3,322,195,603) | (2,271,744,251) | (3,322,195,603) |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VII-6 | 15 161 873 | 73 205 653 | 15 161 873 | 73 205 653 |
| 13. Chi phí khác | 32 | VII-7 | 128 347 298 | 1 | 128 347 298 | 1 |
| 14. Lợi nhuận khác(40=31-32) | 40 | | (113,185,425) | 73,205,652 | (113,185,425) | 73,205,652 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40) | 50 | | (2,384,929,676) | (3,248,989,951) | (2,384,929,676) | (3,248,989,951) |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VII-10 | - | - | - | - |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VII-11 | - | - | - | - |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52) | 60 | | (2,384,929,676) | (3,248,989,951) | (2,384,929,676) | (3,248,989,951) |
| 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 | | -126 | -174 | -126 | -174 |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | - | - | - | - |

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)

Phan Ngọc Lan

Phan Ngọc Lan

Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)

Đặng Chải Hà
 KẾ TOÁN TRƯỞNG
 Đặng Chải Hà



Hà Nội ngày 25 tháng 4 năm 2020

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Wang Xin

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - Quý I - Năm 2020

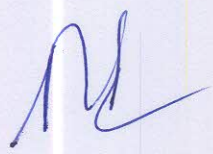
| Chi tiêu | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước) |
|--|-------------|-------------|---|---|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 62 772 532 075 | 77 283 833 429 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | -74 007 510 294 | -80 036 384 191 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | -3 565 460 418 | -4 123 234 637 |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | | |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | | |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 664 070 271 | 332 426 196 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | -1 340 874 827 | -2 475 110 416 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | -15 477 243 193 | -9 018 469 619 |
| 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 | | - 860 036 773 | - 137 613 599 |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | -17 955 884 548 | -11 200 000 000 |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 16 700 000 000 | 12 626 319 508 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | | -14 250 000 000 |
| 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 | | 571 564 344 | 1 374 159 608 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | -1 544 356 977 | -11 587 134 483 |
| 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 | | 0 | 0 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | 0 | 0 |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | 0 | 0 |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | - 2 394 000 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | | - 2 394 000 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | -17 021 600 170 | -20 607 998 102 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 26 229 782 533 | 66 763 038 450 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ tăng do hợp nhất | | | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | - 182 184 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 9 208 182 363 | 46 154 858 164 |

Hà nội ngày 25 tháng 4 năm 2020

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)


Phan Ngoc Lan


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đặng Châu Hà


Giám đốc
Wang Xin



Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Quý I-Năm 2020

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
 - Tổng số các Công ty con: 3 công ty
 - + Số lượng các Công ty con được hợp nhất 3 công ty
 - + Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: không
 - Công ty con được mua thêm: Công ty TNHH VN GAS - DAKLAK
 - Công ty con được thành lập mới:
 - + Công ty TNHH xây dựng và kỹ thuật PCG Việt Nam
 - + Công ty TNHH thương mại thiết bị năng lượng Việt Nam
 - Danh sách các Công ty con được hợp nhất:
 - + Công ty TNHH VN GAS - DAKLAK
 - . Địa chỉ: L D8, Cụm CN EaĐar, huyện EaKar, tỉnh ĐakLak
 - . Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%
 - + Công ty TNHH xây dựng và kỹ thuật PCG Việt Nam
 - . Địa chỉ: Tầng 4 số 167 Trung Kính- Yên Hòa - Cầu Giấy - Hà Nội
 - . Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%
 - + Công ty TNHH thương mại thiết bị năng lượng Việt Nam
 - . Địa chỉ: Tầng 4 số 167 Trung Kính- Yên Hòa - Cầu Giấy - Hà Nội
 - . Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

7. 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;

- c) Các khoản cho vay;
- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
- đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Theo qui định hiện hành

7. 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: Kế khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo qui định hiện hành

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư: Theo qui định hiện hành

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. 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 thuê 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

| | 31/03/20 | 31/12/19 |
|---|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| 1. Tiền | | |
| - Tiền mặt | 545 972 724 | 300 424 466 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 8 662 209 639 | 25 929 358 067 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| - Các khoản tương đương tiền | | |
| Cộng | 9 208 182 363 | 26 229 782 533 |
| 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 | 18 746 696 671 | 17 700 000 000 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 18 746 696 671 | 17 700 000 000 |
| - Trái phiếu | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | |
| b2) Dài hạn | 450 000 000 | 240 812 123 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 450 000 000 | 240 812 123 |
| - Trái phiếu | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | |
| c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: | | |
| + Đầu tư vào công ty con : Công ty TNHH VN GAS - DAKLAK | | |
| + Đầu tư vào công ty con: Công ty TNHH xây dựng và kỹ thuật PCG Việt Nam | | |
| + Đầu tư vào công ty con: Công ty TNHH thương mại thiết bị năng lượng Việt Nam | | |
| 3. Phải thu của khách hàng | | |
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 52 263 375 640 | 41 766 493 560 |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | 28 846 137 215 | 14 491 908 873 |
| + Công ty TNHH BEST PACIFIC Việt Nam | 23 417 894 780 | 11 543 897 370 |
| + Công ty TNHH MTV Gas Venus | | |
| + Công ty CP dầu khí Sài Gòn - Hà Nội | | |
| + Công ty cổ phần Đức chính xác CQS MAY'S | 5 428 242 435 | 2 948 011 503 |
| + 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 | 23 417 238 425 | 27 274 584 687 |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | 16 809 723 453 | 14 469 830 885 |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | 12 521 172 959 | 12 223 330 372 |
| + Công ty CP khí hóa lỏng Bắc Giang | 2 635 291 171 | 2 635 291 171 |
| + CT CP Đầu tư và phát triển năng lượng Hà Nội | | |
| + 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 | | |
| + Cty TNHH MTV KD dầu khí Việt Hải | 2 973 279 100 | 2 675 436 513 |
| + Cty TNHH Khí hóa lỏng Đông Đô | 2 905 659 887 | 2 905 659 887 |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 4 288 550 494 | 2 246 500 513 |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | |
| 4. Phải thu khác | | |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a) Ngắn hạn | 2 677 974 950 | 3 607 936 069 |
| - 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. | 2 677 974 950 | 3 607 936 069 |
| + Phải thu nội bộ khác | | |
| + Tài sản thiếu chờ xử lý | | |
| + Lãi dự thu | | |
| + Phải thu khác | 2 677 974 950 | 3 607 936 069 |
| b) Dài hạn | 77 795 872 | 77 795 872 |
| - 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 | 77 795 872 |
| - Cho mượn; | | |
| - Các khoản chi hộ; | | |
| - Phải thu khác. | | |
| + Phải thu nội bộ khác | | |
| + Tài sản thiếu chờ xử lý | | |
| + Phải thu khác | | |
| Cộng | 2 755 770 822 | 3 685 731 941 |
| 5. Tài sản thiếu chờ xử lý | 40 157 580 | 40 157 580 |
| a) Tiền; | | |
| b) Hàng tồn kho; | 40 157 580 | 40 157 580 |
| c) TSCĐ; | | |
| d) Tài sản khác. | | |
| 6. Nợ xấu | | |
| 7. Hàng tồn kho: | 14 567 728 888 | 18 490 678 577 |
| - Hàng đang đi trên đường; | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu; | 10 785 876 249 | 11 502 197 428 |
| - Công cụ, dụng cụ; | 30 000 136 | 29 770 136 |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang; | 2 566 956 656 | 6 582 802 075 |
| - Thành phẩm; | | |
| - Hàng hóa; | 2 608 323 994 | 1 799 337 085 |
| - Hàng gửi bán; | | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế. | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | -1 423 428 147 | -1 423 428 147 |
| 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 | | 1 734 852 272 |
| - XDCB | | 1 734 852 272 |
| Trong đó: Chi tiết các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB: | | 1 734 852 272 |
| + Trạm gas trung tâm Best pacific GD II | | |
| + Trạm cấp gas khu căn hộ DV Richstar | | |
| + Trạm cấp gas trung tâm Nova lô E (SRR) | | |
| + Trạm gas TTTM quận 6 | | |
| - Sửa chữa | | |
| Cộng | | 1 734 852 272 |
| 9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình (Có biểu riêng đi kèm) | | |
| 10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình (Có biểu riêng đi kèm) | | |

9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Quý I - Năm 2020

| 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 | 1 995 855 329 | 2 191 867 863 | 2 794 173 819 | 56 450 000 | | 23 045 538 161 | 30 083 885 172 |
| Số dư đầu kỳ tăng do hợp nhất | | | | | | | |
| - Mua trong kỳ | | | | | | | |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | 1 953 029 006 | 1 953 029 006 |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Chuyển sang BDS đầu tư | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 1 995 855 329 | 2 191 867 863 | 2 794 173 819 | 56 450 000 | | 24 998 567 167 | 32 036 914 178 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 221 085 957 | 646 184 769 | 977 934 466 | 56 450 000 | | 7 924 851 616 | 9 826 506 808 |
| Số dư đầu kỳ tăng do hợp nhất | | | | | | | |
| - Khấu hao trong kỳ | 9 623 772 | 42 955 569 | 79 821 990 | | | 508 277 005 | 640 678 336 |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Chuyển sang BDS đầu tư | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 230 709 729 | 689 140 338 | 1 057 756 456 | 56 450 000 | | 8 433 128 621 | 10 467 185 144 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 1 774 769 372 | 1 545 683 094 | 1 816 239 353 | | | 15 120 686 545 | 20 257 378 364 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 1 765 145 600 | 1 502 727 525 | 1 736 417 363 | | | 16 565 438 546 | 21 569 729 034 |

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình
 Quý I - Năm 2020

| 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 | | | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm 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 | 87 274 506 | | | 70 000 000 | 431 480 000 | | 588 754 506 |
| - Khấu hao trong kỳ | 6 103 752 | | | | | | 6 103 752 |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 93 378 258 | | | 70 000 000 | 431 480 000 | | 594 858 258 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 820 004 407 | | | | | | 820 004 407 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 813 900 655 | | | | | | 813 900 655 |

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 | 302 133 304 | 218 297 349 |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ; | | |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng; | | |
| - Chi phí đi vay; | | |
| - Các khoản khác; | 302 133 304 | 218 297 349 |
| b) Dài hạn | 25 902 314 312 | 25 044 752 186 |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | |
| - Chi phí mua bảo hiểm; | | |
| - Các khoản khác | 25 902 314 312 | 25 044 752 186 |
| c) Lợi thế thương mại: | | |
| - Giá trị LTTM phát sinh từ việc mua công ty con trong kỳ | | |
| - Giá trị LTTM phát sinh từ việc mua công ty Công ty TNHH VN GAS - DAKLAK tại ngày mua: 9 176 279 194 đồng. | | |
| - LTTM phát sinh tại ngày mua được phân bổ vào KQHĐSXKD hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 10 năm | | |
| Cộng | 26 204 447 616 | 25 263 049 535 |

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 | 32 706 543 039 | 32 379 890 054 |
| - Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả; | 15 180 902 755 | 18 450 266 056 |
| + CN TCT Khí VN-CTCP-CT KDSP Khí | | |
| + Công ty CP VT SPK Quốc tế | | |
| + Công ty TNHH dầu khí Đài Hải | 14 733 805 131 | 13 699 548 964 |
| + Công ty CP Nội Thương Bắc | 447 097 624 | 4 750 717 092 |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 17 525 640 284 | 13 929 623 998 |
| 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 | 32 706 543 039 | 32 379 890 054 |
| c) Phải trả người bán là các bên liên quan: | | |

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Có biểu riêng kèm theo)**18. Chi phí phải trả**

| | | |
|---|---------------|---------------|
| a) Ngắn hạn: | 1 556 997 575 | 1 051 599 939 |
| - 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; | 1 556 997 575 | 1 051 599 939 |

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Quý I- Năm 2020

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 | 121,522,640 | 356,503,995 | 362,301,012 | 127,319,657 |
| 2 | Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 0 | - | - | 0 |
| 3 | Thuế nhập khẩu VTTB | 0 | - | - | 0 |
| 4 | Thuế TNDN | | - | - | 0 |
| 5 | Thuế TNCN | 33,555,104 | 117,236,476 | 105,260,504 | 21,579,132 |
| 6 | Thuế khác | 0 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 |
| 7 | Cộng | 155,077,744 | 483,740,471 | 477,561,516 | 148,898,789 |

- b) Dài hạn
- Lãi vay
- Các khoản khác

Cộng

1 556 997 575

1 051 599 939

19. Phải trả khác

3 522 834 990

2 723 670 013

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết;
- Kinh phí công đoàn;
- 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;
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.
- Các khoản phải thu khác.

13 942 504
261 242 453
1 410 284

13 942 504
207 981 157
1 410 285

Cộng

3 140 122 314

2 373 957 337

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

382 712 676

349 712 676

Cộng

382 712 676

349 712 676

20. Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước;
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

263 347 649
263 347 649

268 417 607
268 417 607

Cộng

263 347 649

268 417 607

b) Dài hạn

- Doanh thu nhận trước;
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;
- 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;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

710 912 491

304 086 638

Cộng

710 912 491

304 086 638

b) Dài hạn

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

730 201 363

968 647 543

Cộng

730 201 363

968 647 543

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
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng

105,180,211

105,180,211

- 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;
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.

2 596 615 372

2 596 615 372

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 thuê ngoài;
- b) Tài sản nhận giữ hộ;
- c) Ngoại tệ các loại;
- d) Vàng tiền tệ;
- d) 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

| | <u>Từ ngày 01/01/2020</u>
<u>đến ngày 31/03/2020</u> | <u>Từ ngày 01/01/2019</u>
<u>đến ngày 31/03/2019</u> |
|---|---|---|
| | VND | VND |
| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| a) Doanh thu | | |
| - Doanh thu bán hàng hóa; | 68 243 696 292 | 58 623 914 834 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ; | 422 887 221 | 648 439 867 |
| - Doanh thu xây lắp; | 4 785 049 326 | 2 401 529 336 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | | |
| Cộng | 73 451 632 839 | 61 673 884 037 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại; | | |
| - Giảm giá hàng bán; | | |
| - Hàng bán bị trả lại; | | |
| 3. Giá vốn hàng bán | | |
| - Giá vốn hàng bán; | 63 635 393 634 | 52 480 068 884 |
| - Giá vốn thành phẩm ; | | |

11/01/2019

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Giá vốn xây lắp ; | 5,605,003,162 | 2,459,582,910 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp; | 189 682 459 | 248 770 332 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho; | | |
| - Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho; | | |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán. | | |
| Cộng | 69 430 079 255 | 55 188 422 126 |
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 673 361 507 | 960 126 134 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư; | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia; | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá; | | |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán; | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác. | | |
| Cộng | 673 361 507 | 960 126 134 |
| 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; | | 182 184 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | | |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư; | | |
| - Chi phí tài chính khác. | | |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | | |
| Cộng | 324 000 000 | 182 184 |
| 6. Thu nhập khác | | |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | | |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản; | | |
| - Tiền phạt thu được; | 14 520 928 | |
| - Thuế được giảm; | | |
| - Các khoản khác. | 640,945 | 73,205,653 |
| Cộng | 15 161 873 | 73 205 653 |
| 7. Chi phí khác | | |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | | |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản; | | |
| - Các khoản bị phạt; | 98,474,510 | |
| - Các khoản khác. | 29 872 788 | 1 |
| Cộng | 128 347 298 | 1 |
| 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: | 1 709 356 064 | 3 355 541 363 |
| + Tiền lương | 1 709 356 064 | 2 259 621 347 |
| + Chi phí thuê văn phòng | | 1 095 920 016 |
| + Chi phí dự phòng phải thu khó đòi | | 2 923 610 474 |
| - Các khoản chi phí QLDN khác. | 1 361 135 642 | 6 279 151 837 |
| Cộng | 3 070 491 706 | 6 279 151 837 |
| 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: | 2 139 071 962 | 2 415 095 539 |
| + Tiền lương | 854 313 574 | 837 174 376 |
| + Chi phí tiếp khách | | |
| + Chi phí bán hàng | | |
| + CP Vận chuyển | 1 284 758 388 | 1 577 921 163 |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác. | 1 433 095 674 | 2 073 354 088 |
| Cộng | 3 572 167 636 | 4 488 449 627 |
| 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;
- Chi phí nhân công;
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác

Cộng

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)

Dương Châu Hà
KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà nội ngày 25 tháng 4 năm 2020

Wang Xin **Giám đốc**
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Wang Xin

BẢNG TỔNG HỢP CÁC BÚT TOÁN ĐIỀU CHỈNH

Chỉ tiêu

Kỳ kế toán: Quý I-2020

| Số hiệu BT | Ngày tháng | Diễn giải | Nợ | Có |
|------------|------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 31/03/20 | Vốn chủ sở hữu Gas Daklak | 7,000,000,000 | |
| | | Lợi thế thương mại | 9,114,542,557 | |
| | | Lợi nhuận sau thuế chưa PP năm trước | | 1,176,279,194 |
| | | Đầu tư công ty con Gas Daklak | | 14,938,263,363 |
| 2 | 31/03/20 | Vốn chủ sở hữu Cty PCG | 1,050,000,000 | |
| | | Đầu tư công ty con PCG | | 1,050,000,000 |
| 3 | 31/03/20 | Vốn chủ sở hữu Cty EET | 2,596,590,800 | |
| | | Đầu tư công ty con EET | | 2,596,590,800 |
| 4 | 31/03/20 | Vốn CSH Cty PCG Phú Vinh | 20,000,000 | |
| | | Đầu tư công ty con PCG Phú Vinh | | 20,000,000 |
| 5 | 31/03/20 | LNST chưa phân phối năm trước | 9,114,542,557 | |
| | | Lợi thế thương mại | | 9,114,542,557 |
| 6 | 31/03/20 | LNCPP năm nay | 16,588,000 | |
| | | GV Cty EET bán cho CN HCM | | 16,588,000 |
| 7 | 31/03/20 | Gascity vay tiền PCG (33881 gascity) | - | 350,000,000 |
| | | PCG cho gascity vay tiền (13881 PCG) | 350,000,000 | - |
| 8 | 31/03/20 | Công nợ 131 EET | | 1,171,523,290 |
| | | Công nợ 331 Gascity DA BK Huu nghi | 1,171,523,290 | |
| 9 | 31/03/20 | Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 1,190,664,565 | |
| | | LNST chưa phân phối năm trước | | 1,190,664,565 |
| | | Cộng phát sinh | 31,624,451,769 | 31,624,451,769 |