

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 II 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 7 năm 2020



DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30-06-2020	31-12-2019
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		160,013,228,195	169,332,763,500
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	21,022,147,456	26,229,782,533
1. Tiền	111		9 722 147 456	26 229 782 533
2. Các khoản tương đương tiền	112		11,300,000,000	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	19,196,696,671	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		19 196 696 671	17 700 000 000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		98,915,518,403	97,432,444,203
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	41 788 879 597	41 766 493 564
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		31 665 403 314	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	2 973 690 309	3,607,936,069
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		- 21 988 385	- 849 857 376
8. Tài sản Thiểu chờ xử lý	139	5	37,533,568	40,157,580
IV. Hàng tồn kho	140	7	13,623,114,618	18,490,678,577
1. Hàng tồn kho	141		15 046 542 765	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		7,255,751,047	9,479,858,187
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	245,313,402	218,297,349
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7 010 437 645	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		50,102,061,296	49,729,758,040
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2,640,165,809	1,526,778,477
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	3	16 709 723 453	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		(19,865,445,016)	(18,738,939,780)
II. Tài sản cố định	220		21,713,050,141	21,077,382,771
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	20,905,253,238	20,257,378,364
- Nguyên giá	222		32 036 914 178	30 083 885 172
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-11 131 660 940	-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	807,796,903	820,004,407
- Nguyên giá	228		1,408,758,913	1,408,758,913
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(600,962,010)	(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	-	240,812,123

15760-01511

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30-06-2020	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			240 812 123
VI. Tài sản dài hạn khác	260		25,748,845,346	25,149,932,397
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	25,643,665,135	25,044,752,186
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn 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		210,115,289,491	219,062,521,540
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		49,338,907,391	58,280,319,468
I. Nợ ngắn hạn	310		48,635,675,425	56,961,959,249
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	24 390 285 496	32 379 890 054
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		876,923,140	2,249,859,073
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	17	128 595 629	155 077 744
4. Phải trả người lao động	314		543,532,200	912,538,471
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	1 836 430 437	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	257,245,026	268,417,607
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	2,332,337,824	2,373,957,337
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	17,009,000,000	16,957,900,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	971,467,790	304,086,638
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		289,857,883	308,632,386
13. Quỹ bình ôn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		703,231,966	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	405,787,676	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 hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	297 444 290	968 647 543
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		160,776,382,100	160,782,202,072
I. Vốn chủ sở hữu	410	25	160,776,382,100	160,782,202,072
I. 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		(46,337,264,586)	(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		- 5 819 972	-40 767 800 185

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30-06-2020	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		210,115,289,491	219,062,521,540

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Phan Ngoc Lan

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đặng Thái Hà

Hà nội ngày 14 tháng 7 năm 2019

 Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Wang Xin

10/11/2019

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 II - Năm 2020
Mẫu số B02-DN/HN

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

Chi 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	50.362.180.565	67.345.892.767	123.813.813.404	129.019.776.804
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		50.362.180.565	67.345.892.767	123.813.813.404	129.019.776.804
4. Giá vốn hàng bán	11	VII-3	42.525.042.147	67.339.979.055	111.955.121.402	122.528.401.181
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		7.837.138.418	5.913.712	11.858.692.002	6.491.375.623
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII-4	709.687.712	861.187.301	1.383.049.219	1.821.313.435
7. Chi phí tài chính	22	VII-5	375.202.213	-	699.202.213	182.184
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		324.000.000	-	648.000.000	-
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VII-8	2.626.545.273	4.118.177.919	6.198.712.909	8.606.627.546
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII-8	3.215.888.216	8.286.866.369	6.286.379.922	14.566.018.206
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (24+25))	30		2.329.190.428	(11.537.943.275)	57.446.177	(14.860.138.878)
12. Thu nhập khác	31	VII-6	191.169.449	117.469.841	206.331.322	190.675.494
13. Chi phí khác	32	VII-7	44.881.188	-	173.228.486	1
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		146.288.261	117.469.841	33.102.836	190.675.493
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.475.478.689	(11.420.473.434)	90.549.013	(14.669.463.385)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII-10	9.368.985	-	9.368.985	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII-11	-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.466.109.704	(11.420.473.434)	81.180.028	(14.669.463.385)
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của công đồng không kiểm soát	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		130.69	-606.7	4.30	-780.3
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)

Phan Ngọc Lan

Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)

Đặng Thái Hà
KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà nội ngày 14 tháng 7 năm 2019

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



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

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		126 165 803 589	149 402 549 272
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-128 972 669 696	-179 747 234 253
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-4 960 585 098	-7 575 500 123
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		7 832 652 669	1 513 328 008
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-3 425 182 382	-5 000 803 507
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-3 359 980 918	-41 407 660 603
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		-1 208 295 783	- 377 376 365
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		-18 955 884 548	-15 200 000 000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		17 700 000 000	23 126 319 508
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			-14 889 501 462
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		616 628 385	1 693 126 406
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-1 847 551 946	-5 647 431 913
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	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		-5 207 532 864	-47 057 486 516
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		26 229 782 533	66 761 534 103
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ tăng do hợp nhất				1 504 347
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		- 102 213	- 106 790
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		21 022 147 456	19 705 445 144

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)

Thân Ngọc Lan

Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)

Dương Châu Hà
 KẾ TOÁN TRƯỞNG
 Dương Châu Hà

Hà nội ngày 14 tháng 7 năm 2019
 Giám đốc
 (Ký, họ tên, đóng dấu)



Wang Xin

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Quý II-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: 4 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
 - Công ty TNHH PCG Phú Vinh
 - 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%
 - Công ty TNHH PCG Phú Vinh
 - Địa chỉ: Lô đất D1-D6 khu công nghiệp Phú Vinh - Phường Kỳ Liên TX Kỳ Anh Tỉnh Hà Tĩnh VN
 - 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

1
P
I
N
T
I
P
16

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính: Theo qui định hiện hành

- a) Chứng khoán kinh doanh;
- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- c) Các khoản cho vay;
- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
- e) 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

	30/06/20	31/12/19
	VND	VND
1. Tiền		
- Tiền mặt	669 646 190	300 424 466
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9 052 501 266	25 929 358 067
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	11 300 000 000	
Cộng	21 022 147 456	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	19 196 696 671	17 700 000 000
- Tiền gửi có kỳ hạn	19 196 696 671	17 700 000 000
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
b2) Dài hạn		240 812 123
- Tiền gửi có kỳ hạn		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		
+ Đầu tư vào công ty con: Công ty TNHH PCG Phú Vinh		
3. Phải thu của khách hàng		
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	41 788 879 597	41 766 493 560
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	20 654 525 834	14 491 908 873
+ Công ty TNHH BEST PACIFIC Việt Nam	15 334 526 059	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		2 948 011 503
+ CTCP Bê Tông & XD Vinaconex Xuân Mai		
+ CTCP Sông Đà Thăng Long		
+ Tianjin Ruoshui Energy Technology Co., Ltd	5 319 999 775	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	21 134 353 763	27 274 584 687
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	16 709 723 453	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 hồng 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	4 188 550 494	2 246 500 513

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn	2 973 690 309	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.	2 973 690 309	3 607 936 069
+ Phải thu nội bộ khác		
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Lãi dự thu		
+ Phải thu khác	2 973 690 309	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

3 051 486 181

3 685 731 941

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

37 533 568

40 157 580

a) Tiền;

b) Hàng tồn kho;

37 533 568

40 157 580

c) TSCĐ;

d) Tài sản khác.

6. Nợ xấu

7. Hàng tồn kho:

13 623 114 618

18 490 678 577

- Hàng đang đi trên đường;

- Nguyên liệu, vật liệu;

10 461 299 358

11 502 197 428

- Công cụ, dụng cụ;

35 199 873

29 770 136

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;

2 565 716 470

6 582 802 075

- Thành phẩm;

- Hàng hóa;

1 984 327 064

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

- 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

1 734 852 272

+ 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)****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	245 313 402	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;	245 313 402	218 297 349
b) Dài hạn	25 643 665 135	25 044 752 186
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác	25 643 665 135	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	25 888 978 537	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	24 390 285 496	32 379 890 054
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;	18 088 297 578	20 493 265 352
+ CN TCT Khí VN-CTCP-CT KDSP Khí		
+ Công ty CP VT SPK Quốc tế		
+ Công ty TNHH dầu khí Đài Hải	11 655 691 501	13 699 548 964
+ Công ty CP Nội Thương Bắc	204 349 186	4 750 717 092
+ Công ty TNHH Gas Phoenix (VN)	3 289 314 076	1 300 254 199
+ Công ty CP KD Khí miền Nam - CN Miền Trung	2 938 942 815	742 745 097
- Phải trả cho các đối tượng khác	6 301 987 918	11 886 624 702
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	24 390 285 496	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:	1 836 430 437	1 051 599 939
--------------	---------------	---------------



9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Quý II - 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		24 998 567 167	32 036 914 178
Số dư đầu kỳ tăng do hợp nhất							
- Mua trong kỳ							
- Đầu tư XDCB hoàn thành							
- Tăng khác							
- Chuyển sang BĐS 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	230 709 729	689 140 338	1 057 756 456	56 450 000		8 433 128 621	10 467 185 144
Số dư đầu kỳ tăng do hợp nhất							
- Khấu hao trong kỳ	9 623 772	42 955 569	79 821 990			532 074 465	664 475 796
- Tăng khác							
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	240 333 501	732 095 907	1 137 578 446	56 450 000		8 965 203 086	11 131 660 940
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu kỳ	1 765 145 600	1 502 727 525	1 736 417 363			16 565 438 546	21 569 729 034
- Tại ngày đầu kỳ tăng do hợp nhất							
- Tại ngày cuối kỳ	1 755 521 828	1 459 771 956	1 656 595 373			16 033 364 081	20 905 253 238

010
C
G
AU
GA
TU G

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi 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							
- 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	93 378 258			70 000 000	431 480 000		594 858 258
- Khấu hao trong kỳ	6 103 752						6 103 752
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	99 482 010			70 000 000	431 480 000		600 962 010
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu kỳ	813 900 655						813 900 655
- Tại ngày cuối kỳ	807 796 903						807 796 903

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Quý II- 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	127,319,657	127,319,657	119,226,644	119,226,644
2	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	-	-	0
3	Thuế nhập khẩu VTTB	0	-	-	0
4	Thuế TNDN	0	-	9,368,985	9,368,985
5	Thuế TNCN	21,579,132	24,627,355	3,048,223	0
6	Thuế khác	0	-	-	0
7	Cộng	148,898,789	151,947,012	131,643,852	128,595,629

- 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;	1 836 430 437	1 051 599 939
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác		
Cộng	1 836 430 437	1 051 599 939
19. Phải trả khác	2 738 125 500	2 723 670 013
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	13 942 504	13 942 504
- Kinh phí công đoàn;	288 015 433	207 981 157
- Bảo hiểm xã hội;	1 327 092	1 410 285
- Bảo hiểm y tế;		
- Bảo hiểm thất nghiệp;		
- Phải trả về cổ phần hóa;		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	696 066 575	831 822 607
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	1 332 986 220	1 318 800 784
- Các khoản phải thu khác.		
Cộng	2 332 337 824	2 373 957 337
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	405 787 676	349 712 676
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng	405 787 676	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.	257 245 026	268 417 607
Cộng	257 245 026	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;	971 467 790	304 086 638
- Dự phòng tái cơ cấu;		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
Cộng	971 467 790	304 086 638
b) Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	297 444 290	968 647 543
- Dự phòng tái cơ cấu;		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
Cộng	297 444 290	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	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:
- 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 01/04/2020</u> <u>đến ngày 30/06/2020</u>	<u>Từ ngày 01/04/2019</u> <u>đến ngày 30/06/2019</u>
	VND	VND
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hóa;	45 039 795 558	65 902 793 526
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	5 322 385 007	523 252 892
- Doanh thu xây lắp;		919 846 349
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
Cộng	50 362 180 565	67 345 892 767
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại;		

25. Vốn chủ sở hữu

Quý II-Năm 2020

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

Chi tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu										Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyên đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
A	188 700 000 000	15 480 000 000					2 596 615 372	337 031 314	-5 563 644 429	201 550 002 257	
Số dư đầu năm trước	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 trước											
- Lãi trong năm trước											
- Tăng khác											
- Giảm vốn trong năm trước (PP lợi nhuận)											
- Lỗ trong năm trước											
- Thù lao HĐQT											
- Giảm khác											
Số dư đầu năm nay	188 700 000 000	15 480 000 000					2 596 615 372	337 031 314	-46 331 444 614	160 782 202 072	
- Tăng vốn trong năm nay											
- Lãi trong năm nay									81 180 028	81 180 028	
- Tăng khác											
- Giảm vốn trong năm nay (PP lợi nhuận)											
- Lỗ trong năm nay											
- Thù lao HĐQT											
- Giảm khác									87 000 000	87 000 000	
Số dư cuối năm nay	188 700 000 000	15 480 000 000					2 596 615 372	337 031 314	-46 337 264 586	160 776 382 100	

3. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn hàng bán;	42 327 136 206	61 082 186 621
- Giá vốn thành phẩm ;		
- Giá vốn xây lắp ;		924,160,959
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	197 905 941	139 398 205
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		5,194,233,270
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
Cộng	42 525 042 147	67 339 979 055
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	709 687 712	857 562 807
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		
- Lãi chênh lệch tỷ giá;		3 624 494
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		
Cộng	709 687 712	861 187 301
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	51 202 213	
- 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	375 202 213	
6. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;	35 000 000	
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	156 169 449	117,469,841
Cộng	191 169 449	117 469 841
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;	15 008 400	
- Các khoản khác.	29 872 788	
Cộng	44 881 188	
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:		
+ Tiền lương	1 864 496 066	5 406 295 401
+ Chi phí thuê văn phòng	1 122 493 554	2 407 359 370
+ Chi phí thuê phòng phải thu khó đòi	354 763 467	
+ Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	387 239 045	2 998 936 031
- Các khoản chi phí QLDN khác.	1 351 392 150	2 880 570 968
Cộng	3 215 888 216	8 286 866 369
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:		
+ Tiền lương	1 539 803 376	2 659 385 450
+ Chi phí tiếp khách	719 715 780	867 209 061
+ Chi phí bán hàng		
+ CP Vận chuyên	820 087 596	1 792 176 389
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	1 086 741 897	1 458 792 469
Cộng	2 626 545 273	4 118 177 919
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)


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Đặng Chải Hà

Hà nội ngày 14 tháng 7 năm 2019

 **Giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Wang Xin

BẢNG TỔNG HỢP CÁC BÚT TOÁN ĐIỀU CHỈNH

Chỉ tiêu

Kỳ kế toán: Quý II -2020

Số hiệu BT	Ngày tháng	Diễn giải	Nợ	Có
1	30/06/20	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	30/06/20	Vốn chủ sở hữu Cty PCG	1,050,000,000	
		Đầu tư công ty con PCG		1,050,000,000
3	30/06/20	Vốn chủ sở hữu Cty EET	2,596,590,800	
		Đầu tư công ty con EET		2,596,590,800
4	30/06/20	Vốn CSH Cty PCG Phú Vinh	20,000,000	
		Đầu tư công ty con PCG Phú Vinh		20,000,000
5	30/06/20	LNST chưa phân phối năm trước	9,114,542,557	
		Lợi thế thương mại		9,114,542,557
6	30/06/20	LNCPP năm nay	16,588,000	
		GV Cty EET bán cho CN HCM		16,588,000
7	30/06/20	Gascity vay tiền PCG (33881 gascity)	350,000,000	
		PCG cho gascity vay tiền (13881 PCG)		350,000,000
8	30/06/20	Công nợ 131 EET		1,171,523,290
		Công nợ 331 Gascity DA BK Huu nghi	1,171,523,290	
9	30/06/20	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	1,190,664,565	
		LNST chưa phân phối năm trước		1,190,664,565
10	30/06/20	Gascity vay tiền EET (33881 gascity)	530,000,000	
		EET cho gascity vay tiền (13881 EET)		530,000,000
11	30/06/20	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn Gasdaklak	282,631,531	
		Chi phí tài chính		282,631,531
12	30/06/20	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG Phú	2,114,502	
		Chi phí tài chính		2,114,502
13	30/06/20	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG	(18,496,612)	
		Chi phí tài chính		(18,496,612)
14	30/06/20	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn EET	(94,668,114)	
		Chi phí tài chính		(94,668,114)
Cộng phát sinh			32,326,033,076	32,326,033,076