



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 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
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>181,719,042,778</b>	<b>198,336,710,771</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>29,988,051,714</b>	<b>66,761,534,103</b>
1. Tiền	111		13 988 051 714	21 761 534 103
2. Các khoản tương đương tiền	112		16,000,000,000	45,000,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>2</b>	<b>16,700,000,000</b>	<b>16,691,591,658</b>
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
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>97,190,678,513</b>	<b>93,488,172,240</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>3</b>	40 939 421 614	52 922 880 737
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		35 554 832 406	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	<b>4</b>	2 589 349 311	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	<b>5</b>	68,733,798	68,733,798
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>7</b>	<b>26,497,882,816</b>	<b>19,403,903,156</b>
1. Hàng tồn kho	141		27 814 800 566	19 403 903 156
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1,316,917,750)	
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>11,342,429,735</b>	<b>1,991,509,614</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<b>13</b>	319,504,959	456,270,090
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11 022 924 776	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>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>57,936,190,346</b>	<b>45,251,922,897</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>946,822,926</b>	<b>2,251,668,254</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	<b>3</b>	9 463 487 988	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	<b>4</b>	77,795,872	135,295,872
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(8,594,460,934)	(5,887,777,176)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>21,066,811,368</b>	<b>17,050,488,623</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>9</b>	<b>20,240,703,220</b>	<b>16,199,223,663</b>
- Nguyên giá	222		33 170 660 436	27 289 457 874
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-12 929 957 216	-11 090 234 211
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>			
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>10</b>	<b>826,108,148</b>	<b>851,264,960</b>
- Nguyên giá	228		1,408,758,913	1,408,758,913
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(582,650,765)	(557,493,953)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>2,072,219,567</b>	<b>3,208,104,221</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	<b>8</b>	2,072,219,567	3,208,104,221
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>2</b>		<b>100,000,000</b>

23  
 NI  
 P  
 PH  
 S Đ  
 HAY

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30-09-2019	31-12-2018
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			100 000 000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>33,850,336,485</b>	<b>22,641,661,799</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	25,314,208,717	22,536,481,588
2. Tài sản thuế 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		8,430,947,557	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>239,655,233,124</b>	<b>243,588,633,668</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>57,421,050,565</b>	<b>42,038,631,411</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>56,294,062,112</b>	<b>41,001,797,149</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	28 585 773 223	31 503 338 111
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,266,850,360	2,823,772,279
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	17	108 601 205	30 092 099
4. Phải trả người lao động	314		763,419,518	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	2,610,580,577	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	294,981,001	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		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1,126,988,453</b>	<b>1,036,834,262</b>
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	199,035,685	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	927 952 768	949 860 882
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>182,234,182,559</b>	<b>201,550,002,257</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>25</b>	<b>182,234,182,559</b>	<b>201,550,002,257</b>
<b>1. Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>411</b>		<b>188,700,000,000</b>	<b>188,700,000,000</b>
- 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
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>421</b>		<b>(24,879,464,127)</b>	<b>(5,563,644,429)</b>
- 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		-19 315 819 698	-8 229 411 231

Chi tiêu	Mã chi 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		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>239,655,233,124</b>	<b>243,588,633,668</b>

Hà Nội ngày 10 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

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Đặng Thái Hà



**Wang Xin**

10/10/2019

**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 III - Năm 2019

Mẫu số B02-DN/HN

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

Chỉ tiêu	Mã chi 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	74.258.279,823	86.134.786,556	203.278.056,627	242.726.521,122
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII-2	-	181.010,108	-	1.031.838,262
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>74.258.279,823</b>	<b>85.953.776,448</b>	<b>203.278.056,627</b>	<b>241.694.682,860</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VII-3	68.202.668,199	79.756.608,093	190.731.069,380	225.369.554,157
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>6.055.611,624</b>	<b>6.197.168,355</b>	<b>12.546.987,247</b>	<b>16.325.128,703</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII-4	773.348,346	1.881.990,283	2.594.661,781	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	4.623.620,011	3.287.891,481	13.230.247,557	10.173.977,305
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII-8	5.195.525,307	5.570.827,569	19.761.543,513	15.299.808,231
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25) - 30)</b>	<b>30</b>		<b>(3.314.370,508)</b>	<b>(780.660,412)</b>	<b>(18.174.509,386)</b>	<b>(3.852.732,859)</b>
12. Thu nhập khác	31	VII-6	567.454,609	62.287,111	758.130,103	182.210,398
13. Chi phí khác	32	VII-7	1.807.440,414	928	1.807.440,415	1.610
<b>14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>(1.239.985,805)</b>	<b>62.286,183</b>	<b>(1.049.310,312)</b>	<b>182.208,788</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(4.554.356,313)</b>	<b>(718.374,229)</b>	<b>(19.223.819,698)</b>	<b>(3.670.524,071)</b>
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)
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)</b>	<b>60</b>		<b>(4.554.356,313)</b>	<b>(718.374,229)</b>	<b>(19.223.819,698)</b>	<b>(3.670.524,071)</b>
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		-243,4	-40,3	(1.023,62)	-
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-200,8

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)

*Phan Ngọc Lan*

**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)

*Đặng Châu Hà*  
KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 10 tháng 10 năm 2019



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

Chi tiêu	Mã chỉ 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)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		216 229 908 306	257 733 751 102
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-210 940 570 966	-260 277 862 091
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-10 746 462 205	-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		2 257 581 172	1 714 868 961
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-6 792 711 163	-7 276 833 043
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>-9 992 254 856</b>	<b>-21 166 780 516</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-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		-14 938 263 363	
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		2 255 099 492	5 862 018 802
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>-43 667 915 930</b>	<b>43 246 711 228</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		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	0
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		- 10 374 000	- 97 284 750
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>16 885 290 840</b>	<b>- 97 284 750</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>-36 774 879 946</b>	<b>21 982 645 962</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		66 761 534 103	19 710 379 257
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ tăng do hợp nhất			1 504 347	
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		- 106 790	22 121 643
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>29 988 051 714</b>	<b>41 715 146 862</b>

Người lập biểu  
 (Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
 (Ký, họ tên)

Hà nội ngày 10 tháng 10 năm 2019

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

  
 Phan Ngọc Lan

  
 KẾ TOÁN TRƯỞNG  
 Đặng Thái Hà

  
 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
  - 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 - ĐAKLAK
  - 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 - ĐAKLAK
      - . 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, nếu 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

5. 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.
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 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
<b>1. Tiền</b>		
- Tiền mặt	622 441 275	522 872 143
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	13 365 610 439	21 238 661 960
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	16 000 000 000	45 000 000 000
<b>Cộng</b>	<b>29 988 051 714</b>	<b>66 761 534 103</b>
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>		
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		
- Tiền gửi có kỳ hạn	16 700 000 000	16 691 591 658
- Trái phiếu	16 700 000 000	16 691 591 658
- Các khoản đầu tư khác		
b2) Dài hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn		100 000 000
- Trái phiếu		100 000 000
- 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		
<b>3. Phải thu của khách hàng</b>		
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	40 939 421 614	52 922 880 737
+ Công ty TNHH BEST PACIFIC Việt Nam	13 997 265 028	20 811 718 512
+ Công ty TNHH MTV Gas Venus	8 403 716 877	5 271 027 166
+ 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	26 942 156 586	32 111 162 225
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	9 463 487 988	8 004 149 558
+ Công ty CP khí hóa lỏng Bắc Giang	8 361 336 521	6 926 045 350
+ CT CP Đầu tư và phát triển năng lượng Hà Nội	2 635 291 171	
+ Tổng công ty XD Hà Nội - CTCP	819 102 549	819 102 549
+ CTCP Sông Đà Thăng Long		
+ Cty TNHH thương mại DV Điện Quang	4 006 942 801	4 006 942 801
+ 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	1 102 151 467	1 078 104 208

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

#### 4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn	2 589 349 311	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.	2 589 349 311	6 211 007 187
+ Phải thu nội bộ khác		
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Lãi dự thu		
+ Phải thu khác	2 589 349 311	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** 2 667 145 183 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:** 27 814 800 566 19 403 903 156

- Hàng đang đi trên đường;		
- Nguyên liệu, vật liệu;	12 150 307 326	10 507 814 194
- Công cụ, dụng cụ;	30 742 974	42 582 974
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	6 486 936 701	6 230 446 709
- Thành phẩm;		
- Hàng hóa;	9 146 813 565	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	2 072 219 567	3 208 104 221
- XDCB		
Trong đó: Chi tiết các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB:	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 TITM 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	25 314 208 717	22 536 481 588
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác	25 314 208 717	22 536 481 588
c) Lợi thế thương mại:		
- Giá trị LTTM phát sinh từ việc mua công ty con trong kỳ	8 430 947 557	
- 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		
<b>Cộng</b>	<b>34 064 661 233</b>	<b>22 992 751 678</b>

**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	28 585 773 223	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 thương mại dầu khí An Dương		
+ Công ty TNHH dầu khí Hải Hải	11 041 443 247	
+ Công ty CP Nội Thương Bắc	3 529 346 710	786 394 609
- Phải trả cho các đối tượng khác	6 897 266 425	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		
<b>Cộng</b>	<b>28 585 773 223</b>	<b>31 503 338 111</b>
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:	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 BDS đã bán;		
- Các khoản trích trước khác;	3 122 597 776	841 423 937
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	<b>3 122 597 776</b>	<b>841 423 937</b>
<b>19. Phải trả khác</b>	<b>2 809 616 262</b>	<b>3 005 326 393</b>
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	13 942 504	13 942 504
- Kinh phí công đoàn;	179 352 114	349 348 301
- Bảo hiểm xã hội;	1 715 000	
- Bảo hiểm y tế;		
- Bảo hiểm thất nghiệp;		
- Phải trả về cổ phần hoá;		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	894 317 309	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.		
<b>Cộng</b>	<b>2 610 580 577</b>	<b>2 918 353 013</b>
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	199 035 685	86 973 380
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>199 035 685</b>	<b>86 973 380</b>
<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>		
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.	298 776 066	254 818 371
<b>Cộng</b>	<b>298 776 066</b>	<b>254 818 371</b>
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
<b>Cộng</b>		
<b>21. Trái phiếu phát hành</b>		
<b>22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả</b>		
<b>23. Dự phòng phải trả</b>		
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...)		
<b>Cộng</b>	<b>274 231 001</b>	<b>494 802 783</b>
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...)		
<b>Cộng</b>	<b>907 202 768</b>	<b>949 860 882</b>
<b>24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		

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		
<b>Cộng</b>	<b>105,180,211</b>	<b>105,180,211</b>

- 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**

	<u>Từ ngày 01/07/2019</u> <u>đến ngày 30/09/2019</u>	<u>Từ ngày 01/07/2018</u> <u>đến ngày 30/09/2018</u>
	VND	VND
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hóa;	71 484 843 298	80 378 547 051
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	519 308 700	1 927 052 008
- Doanh thu xây lắp;	2 254 127 825	3 829 187 497
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
<b>Cộng</b>	<b>74 258 279 823</b>	<b>86 134 786 556</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		<b>181 010 108</b>
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại;		181 010 108

<b>3. Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn hàng bán;	69 850 855 587	75 194 066 194
- Giá vốn thành phẩm ;		
- Giá vốn xây lắp ;	2,040,455,282	3,993,690,299
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	188 672 850	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.		
<b>Cộng</b>	<b>68 202 668 199</b>	<b>79 756 608 093</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	773 348 346	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.		
<b>Cộng</b>	<b>773 348 346</b>	<b>1 881 990 283</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>		
- 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		
<b>Cộng</b>	<b>324 185 160</b>	<b>1 100 000</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>		
- 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.	157,606,747	62,287,111
<b>Cộng</b>	<b>567 454 609</b>	<b>62 287 111</b>
<b>7. Chi phí khác</b>		
- 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
<b>Cộng</b>	<b>1 807 440 414</b>	<b>928</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
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	3 032 470 254	2 927 055 624
+ Chi phí thuê văn phòng	2 019 297 814	2 927 055 624
+ Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	1 013 172 440	
- Các khoản chi phí QLDN khác.	2 163 055 053	2 643 771 945
<b>Cộng</b>	<b>5 195 525 307</b>	<b>5 570 827 569</b>
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	3 508 725 598	2 145 120 275
+ Chi phí tiếp khách	866 730 883	777 800 546
+ Chi phí bán hàng	672 127 380	
+ CP Vận chuyển	1 969 867 335	1 367 319 729
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	1 114 894 413	1 142 771 206
<b>Cộng</b>	<b>4 623 620 011</b>	<b>3 287 891 481</b>
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

30 617 546

- **Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

30 617 546

**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 tru 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;

- 30 617 546

- **Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.**

- 30 617 546

**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 Thái Hà

Hà nội ngày 10 tháng 10 năm 2019

**Giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Wang Xin

1001 01 01 01 1001



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
<b>Nguyên giá</b>							
Số dư đầu kỳ	1 995 855 329	2 191 867 863	3 840 993 728	131 973 635		26 132 313 425	34 293 003 980
Số dư đầu kỳ tăng do hợp nhất							
- Mua trong kỳ							
- Đầu tư XDCB hoàn thành							
- Tăng khác							
- Chuyển sang BDS đầu tư			1 046 819 909	75 523 635			1 122 343 544
- Thanh lý, nhượng bán			2 794 173 819	56 450 000		26 132 313 425	33 170 660 436
- Giảm khác	1 995 855 329	2 191 867 863	2 794 173 819	56 450 000			
<b>Số dư cuối kỳ</b>	1 995 855 329	2 191 867 863	2 794 173 819	56 450 000		26 132 313 425	33 170 660 436
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu kỳ	201 838 412	560 273 631	1 865 110 420	123 650 081		10 515 896 160	13 266 768 704
Số dư đầu kỳ tăng do hợp nhất							
- Khấu hao trong kỳ	9 623 772	42 955 569	79 821 990	2 954 547		644 807 170	780 163 048
- Tăng khác							
- Chuyển sang BDS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán			1 046 819 909	70 154 628			1 116 974 537
- Giảm khác	211 462 184	603 229 200	898 112 501	56 450 000		11 160 703 330	12 929 957 215
Số dư cuối kỳ	211 462 184	603 229 200	898 112 501	56 450 000		11 160 703 330	12 929 957 215
<b>Giá trị còn lại</b>							
- Tại ngày đầu kỳ	1 794 016 917	1 631 594 232	1 975 883 308	8 323 554		15 616 417 265	21 026 235 276
- Tại ngày đầu kỳ tăng do hợp nhất							
- Tại ngày đầu kỳ tăng do hợp nhất							
- Tại ngày cuối kỳ	1 784 393 145	1 588 638 663	1 896 061 318			14 971 610 095	20 240 703 221



**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	Nhân hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCD vô hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>							
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
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
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							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	81 170 765			70 000 000	431 480 000		582 650 765
<b>Giá trị còn lại</b>							
- 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	6,734,396	6,734,396	78,867,549	78,867,549
2	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	-	-	0
3	Thuế nhập khẩu VTTB	0	-	-	0
4	Thuế TNDN	0	-	-	0
5	Thuế TNCN	19,150,726	50,063,560	60,646,490	29,733,656
6	Thuế khác	0	-	-	0
7	<b>Cộng</b>	<b>25,885,122</b>	<b>56,797,956</b>	<b>139,514,039</b>	<b>108,601,205</b>

**25. Vốn chủ sở hữu**

Quý III-Năm 2019

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

Chi tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu									
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển 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	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Số dư đầu năm trước</b>	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
<b>Số dư đầu năm nay</b>	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)										
- Lỗ trong năm nay									19 223 819 698	19 223 819 698
- Thù lao HĐQT									92 000 000	92 000 000
- Giảm khác										
<b>Số dư cuối năm nay</b>	188 700 000 000	15 480 000 000					2 596 615 372	337 031 314	-24 879 464 127	182 234 182 559

## BẢNG TỔNG HỢP CÁC BÚT TOÁN ĐIỀU CHỈNH

Chỉ tiêu  
Kỳ kế toán: Quý III-2019

Số hiệu BT	Ngày tháng	Diễn giải	Nợ	Có
1	30/09/19	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	30/09/19	Vốn chủ sở hữu Cty PCG	1,050,000,000	
		Đầu tư công ty con PCG		1,050,000,000
3	30/09/19	Vốn chủ sở hữu Cty EET	2,596,590,800	
		Đầu tư công ty con EET		2,596,590,800
4	30/09/19	Vốn chủ sở hữu Cty PCG Phú Vinh	20,000,000	
		Đầu tư công ty con PCG Phú Vinh		20,000,000
5	30/09/19	Chi phí quản lý doanh nghiệp	227,865,000	
		Lợi thế thương mại		227,865,000
6	30/09/19	LNCPP năm nay	16,588,000	
		HTK		16,588,000
7	30/09/19	Phải trả EET của PCG(3311)	154,688,050	
		Phải thu PCG của EET(131)		154,688,050
8	30/09/19	Phải trả Gascity của PCG (331)	169,321,254	
		Phải thu PCG của Gascity (131)		169,321,254
9	30/09/19	Gascity cho PCG vay 13881		100,000,000
		PCG vay Gascity 33881	100,000,000	
10	30/09/19	Gascity cho EET vay 13881		300,000,000
		EET vay Gascity 33881	300,000,000	
11	30/09/19	EET bán cho CN HCM đã thanh toán	220,849,200	
12	30/09/19	Giá vốn PCG (đã bán hết VTTB mua của EET)		18,808,500
		<b>Cộng phát sinh</b>		