



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 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 4 năm 2019*



DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31-03-2019	31-12-2018
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>180,942,095,262</b>	<b>198,336,710,771</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>46,154,858,164</b>	<b>66,761,534,103</b>
1. Tiền	111		14 654 858 164	21 761 534 103
2. Các khoản tương đương tiền	112		31,500,000,000	45,000,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>2</b>	<b>15,265,272,150</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		15 265 272 150	16 691 591 658
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>87,295,940,553</b>	<b>93,488,172,240</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>3</b>	42 972 679 171	52 922 880 737
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		21 521 152 831	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		20,000,000,000	20,000,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	<b>4</b>	4 064 956 812	6,211,007,187
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-1 331 582 059	- 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>26,380,717,038</b>	<b>19,403,903,156</b>
1. Hàng tồn kho	141		26 380 717 038	19 403 903 156
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>5,845,307,357</b>	<b>1,991,509,614</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<b>13</b>	502,237,819	456,270,090
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5 343 069 538	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>58,946,122,090</b>	<b>45,251,922,897</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1,480,313,669</b>	<b>2,251,668,254</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	<b>3</b>	7 807 446 817	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>	85,295,872	135,295,872
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(6,412,429,020)	(5,887,777,176)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>21,900,270,163</b>	<b>17,050,488,623</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>9</b>	<b>21,061,208,960</b>	<b>16,199,223,663</b>
- Nguyên giá	222		33 498 984 537	27 289 457 874
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-12 437 775 577	-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>839,061,203</b>	<b>851,264,960</b>
- Nguyên giá	228		1,408,758,913	1,408,758,913
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(569,697,710)	(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>2,584,072,836</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>	2,584,072,836	3,208,104,221
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>2</b>	<b>100,000,000</b>	<b>100,000,000</b>

1.2/ 8.5.2019

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31-03-2019	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	100 000 000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>32,881,465,422</b>	<b>22,641,661,799</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	23,829,413,017	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		8,946,872,194	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>239,888,217,352</b>	<b>243,588,633,668</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>41,614,205,046</b>	<b>42,038,631,411</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>40,514,970,704</b>	<b>41,001,797,149</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	31 200 413 432	31 503 338 111
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,359,331,547	2,823,772,279
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	17	14 449 869	30 092 099
4. Phải trả người lao động	314		1,015,354,457	1,729,564,170
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	471 305 929	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	263,692,828	254,818,371
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	3,308,749,613	2,918,353,013
10. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	320	15	-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	476,040,643	494,802,783
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		405,632,386	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>1,099,234,342</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	119,773,380	86,973,380
8. Vay và nợ thuế 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	979 460 962	949 860 882
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>198,274,012,306</b>	<b>201,550,002,257</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>25</b>	<b>198,274,012,306</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>(8,839,634,380)</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		-3 275 989 951	-8 229 411 231

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31-03-2019	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>239,888,217,352</b>	<b>243,588,633,668</b>

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)



**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)



**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
*Dặng Châu Hà*

Hà nội ngày 18 tháng 4 năm 2019

**Giám đốc**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**GIÁM ĐỐC**  
*Vân Tuấn Anh*



**CÔNG TY: CỔ PHẦN ĐÀU TỬ 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 2019**  
**Mẫu số B02-DN/HN**

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - Quý I-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	61.673.884,037	75.290.936,255	61.673.884,037	75.290.936,255
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII-2	-	-	-	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)</b>	<b>10</b>	<b>VII-3</b>	<b>61.673.884,037</b>	<b>75.290.936,255</b>	<b>61.673.884,037</b>	<b>75.290.936,255</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VII-3	55.188.422,126	70.518.965,373	55.188.422,126	70.518.965,373
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>	<b>20</b>	<b>VII-4</b>	<b>6.485.461,911</b>	<b>4.771.970,882</b>	<b>6.485.461,911</b>	<b>4.771.970,882</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII-4	960.126,134	1.785.737,635	960.126,134	1.785.737,635
7. Chi phí tài chính	22	VII-5	182.184	1.056,000	182.184	1.056,000
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VII-8	4.568.394,908	3.414.206,330	4.568.394,908	3.414.206,330
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII-8	6.199.206,556	5.282.796,370	6.199.206,556	5.282.796,370
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25))</b>	<b>30</b>	<b>VII-6</b>	<b>(3.322.195,603)</b>	<b>(2.140.350,183)</b>	<b>(3.322.195,603)</b>	<b>(2.140.350,183)</b>
12. Thu nhập khác	31	VII-6	73.205,653	34.596,150	73.205,653	34.596,150
13. Chi phí khác	32	VII-7	1	87	1	87
<b>14. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>	<b>40</b>	<b>VII-7</b>	<b>73.205,652</b>	<b>34.596,063</b>	<b>73.205,652</b>	<b>34.596,063</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>	<b>50</b>	<b>VII-10</b>	<b>(3.248.989,951)</b>	<b>(2.105.754,120)</b>	<b>(3.248.989,951)</b>	<b>(2.105.754,120)</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII-10	-	-	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII-11	-	-	-	-
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)</b>	<b>60</b>	<b>VII-11</b>	<b>(3.248.989,951)</b>	<b>(2.105.754,120)</b>	<b>(3.248.989,951)</b>	<b>(2.105.754,120)</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		-174	-115	-174	-115
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)

*(Chữ ký)*

**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)

*(Chữ ký)*  
**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
*Đặng Thái Hà*

Hà Nội ngày 18 tháng 4 năm 2019

**Giám đốc**  
 (Ký, họ tên, đóng dấu)  
**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÀU TỬ PHÁT TRIỂN GAS ĐÓ THỊ**  
 CHU GIẤY TP HÀ NỘI

*(Chữ ký)*  
**Trần Tuấn Anh**

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

Chỉ 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		77 283 833 429	90 770 872 535
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-80 036 384 191	-90 468 440 533
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-4 123 234 637	-4 602 775 431
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		332 426 196	288 648 407
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-2 475 110 416	-3 064 579 678
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>-9 018 469 619</b>	<b>-7 076 274 700</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		- 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		-11 200 000 000	-53 000 000 000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		12 626 319 508	55 600 000 000
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		1 374 159 608	2 523 067 064
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>-11 587 134 483</b>	<b>5 123 067 064</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	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 thuế tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		- 2 394 000	- 1 710 000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>- 2 394 000</b>	<b>- 1 710 000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>-20 607 998 102</b>	<b>-1 954 917 636</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	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		- 182 184	1 468 869
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>46 154 858 164</b>	<b>17 756 930 490</b>

Người lập biểu  
 (Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
 (Ký, họ tên)

  
 KẾ TOÁN TRƯỞNG  
 Đặng Thái Hà

Hà Nội ngày 18 tháng 4 năm 2019  
 Giám đốc  
 (Ký, họ tên, đóng dấu)


  
 GIÁM ĐỐC  
 Văn Tuấn Anh

## Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Quý I-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: 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 - 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
  - 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%
- 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
- 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 giá định hoạt động liên tục)**

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



	31/03/19	31/12/18
	VND	VND
<b>1. Tiền</b>		
- Tiền mặt	624 718 121	522 872 143
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	14 030 140 043	21 238 661 960
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	31 500 000 000	45 000 000 000
<b>Cộng</b>	<b>46 154 858 164</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/toại cổ phiếu, trái phiếu:		
+ Về số lượng		
+ Về giá trị		
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
b1) Ngắn hạn	15 265 272 150	16 691 591 658
- Tiền gửi có kỳ hạn	15 265 272 150	16 691 591 658
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
b2) Dài hạn	100 000 000	100 000 000
- Tiền gửi có kỳ hạn	100 000 000	100 000 000
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:	<b>17 783 090 800</b>	
+ Đầu tư vào công ty con : Công ty TNHH VN GAS - DAKLAK	15 000 000 000	
+ Đầu tư vào công ty con: Công ty TNHH xây dựng và kỹ thuật PCG Việt Nam	1 050 000 000	
+ Đầu tư vào công ty con: Công ty TNHH thương mại thiết bị năng lượng Việt Nam	1 733 090 800	
<b>3. Phải thu của khách hàng</b>		
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	42 972 679 171	52 922 880 737
- Chỉ tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	9 095 728 425	17 080 357 009
+ Công ty TNHH BEST PACIFIC Việt Nam	7 189 749 691	5 271 027 166
+ Công ty TNHH MTV Gas Venus		
+ Công ty CP dầu khí Sài Gòn - Hà Nội	1 905 978 734	11 809 329 843
+ Công ty cổ phần Nam Bạch Đằng		
+ 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	33 876 950 746	35 842 523 728
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	7 807 446 817	8 004 149 558
- Chỉ tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	6 726 045 350	6 926 045 350
+ Công ty TNHH TM DV khí đốt Nam Việt		
+ CT CP Đầu tư và phát triển năng lượng Hà Nội	819 102 549	819 102 549
+ Tổng công ty XD Hà Nội - CTCP		
+ CTCP Sông Đà Thăng Long	4 006 942 801	4 006 942 801
+ Cty TNHH thương mại DV Điện Quang		
+ BQL DA Thái Hà		
+ Cty CP bê tông và XD Vinaconex Xuân Mai	1 900 000 000	2 100 000 000
- Các khoản phải thu khách hàng khác	1 081 401 467	1 078 104 208
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
<b>4. Phải thu khác</b>		

a) Ngắn hạn	4 064 956 812	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.	4 064 956 812	6 211 007 187
+ Phải thu nội bộ khác		
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Lãi dự thu		
+ Phải thu khác	4 064 956 812	6 211 007 187
b) Dài hạn	85 295 872	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;	85 295 872	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		
<b>Cộng</b>	<b>4 150 252 684</b>	<b>6 346 303 059</b>
<b>5. Tài sản thiếu chờ xử lý</b>	<b>68 733 798</b>	<b>68 733 798</b>
a) Tiền;		
b) Hàng tồn kho;	68 733 798	68 733 798
c) TSCĐ;		
d) Tài sản khác.		
<b>6. Nợ xấu</b>		
<b>7. Hàng tồn kho:</b>	<b>26 380 717 038</b>	<b>19 403 903 156</b>
- Hàng đang đi trên đường;		
- Nguyên liệu, vật liệu;	11 031 043 338	10 507 814 194
- Công cụ, dụng cụ;	599 851 155	42 582 974
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	5 915 239 986	6 230 446 709
- Thành phẩm;		
- Hàng hóa;	8 834 582 559	2 623 059 279
- Hàng gửi bán;		
- Hàng hóa kho bảo thuế.		
<b>8. Tài sản dở dang dài hạn</b>		
a, Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		
<b>Cộng</b>		
b, Xây dựng cơ bản dở dang		
- Mua sắm		
- XDCB	2 584 072 836	3 208 104 221
Trong đó: Chi tiết các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB:	2 538 572 836	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)	487 261 900	470 961 900
+ Trạm gas TTTM quận 6	756 147 869	614 902 466
- Sửa chữa		
<b>Cộng</b>	<b>2 584 072 836</b>	<b>3 208 104 221</b>
<b>9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình (Có biểu riêng đi kèm)</b>		
<b>10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình (Có biểu riêng đi kèm)</b>		

**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	502 237 819	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;	502 237 819	456 270 090
b) Dài hạn	23 829 413 017	22 536 481 588
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác	23 829 413 017	22 536 481 588
c) Lợi thế thương mại:		
- Giá trị LTTM phát sinh từ việc mua công ty con trong kỳ	8 946 872 194	
- 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>33 278 523 030</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	31 200 413 432	31 503 338 111
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;	19 181 342 106	22 745 433 749
+ CN TCT Khí VN-CTCP-CT KDSP Khí	2 779 881 619	18 136 323 038
+ Công ty CP VT SPK Quốc tế	2 039 621 892	4 609 110 711
+ Công ty CP thương mại dầu khí An Dương	14 361 838 595	
- Phải trả cho các đối tượng khác	12 019 071 326	8 757 904 362
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>31 200 413 432</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:	471 305 929	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;	471 305 929	841 423 937
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	<b>471 305 929</b>	<b>841 423 937</b>

<b>19. Phải trả khác</b>	<b>3 428 522 993</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;	94 169 814	349 348 301
- Bảo hiểm xã hội;		
- Bảo hiểm y tế;		
- Bảo hiểm thất nghiệp;		
- Phải trả về cổ phần hoá;		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	991 553 864	1 025 647 896
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	2 209 083 431	1 529 414 312
- Các khoản phải thu khác.		
<b>Cộng</b>	<b>3 308 749 613</b>	<b>2 918 353 013</b>
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	119 773 380	86 973 380
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>119 773 380</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.	263 692 828	254 818 371
<b>Cộng</b>	<b>263 692 828</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;	476 040 643	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>476 040 643</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;	979 460 962	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>979 460 962</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		