

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

	30/09/20	31/12/19
	VND	VND
I. Tiền		
- Tiền mặt	432 107 881	271 493 608
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7 002 480 514	25 474 605 877
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	7 700 000 000	
Cộng	15 134 588 395	25 746 099 485

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

5. Tài sản thiếu chờ xử lý	29 213 590	40 157 580
a) Tiền;		
b) Hàng tồn kho;	29 213 590	40 157 580
c) TSCĐ;		
d) Tài sản khác.		
6. Nợ xấu		
7. Hàng tồn kho:	14 185 661 770	17 664 390 999
- Hàng đang đi trên đường;		
- Nguyên liệu, vật liệu;	9 904 704 079	10 673 999 012
- Công cụ, dụng cụ;	11 062 180	15 092 974
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	2 812 715 931	6 599 390 075
- Thành phẩm;		
- Hàng hóa;	2 173 895 333	1 799 337 085
- Hàng gửi bán;	706 657 056	
- Hàng hóa kho bảo thuế.		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho.	(1,423,372.809)	(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	1 073 425 303	1 734 852 272
Trong đó: Chi tiết các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB:	1 073 425 303	1 734 852 272
+ Trạm cấp gas cho nhà máy LDR Long An	1 073 425 303	
+ Trạm cấp gas khu căn hộ DV Richstar		
+ Trạm cấp gas trung tâm Nova lô E (SRR)		
+ Trạm gas TTTM quận 6		
+ Trạm gas TT Best pacific GD II		1 734 852 272
- Sửa chữa		
Cộng	1 073 425 303	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	210 749 484	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;	210 749 484	218 297 349
b) Dài hạn	24 770 861 477	24 347 179 764
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác	24 770 861 477	24 347 179 764
Cộng	24 981 610 961	24 565 477 113
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	30 127 003 495	32 975 894 659
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả:	18 768 587 700	20 493 265 352
+ CN TCT Khí VN-CTCP-CT KDSP Khí		
+ Công ty TNHH Khí hóa lỏng Thăng Long	5 059 193 758	
+ Công ty CP Nội Thương Bắc	160 736 794	4 750 717 092
+ Công ty TNHH dầu khí Đà Hải	9 836 791 945	13 699 548 964
+ Công ty TNHH Gas Phoenix (VN)	3 711 865 203	1 300 254 199
+ Công ty CP KD Khí miền Nam - CN Miền Trung		742 745 097
- Phải trả cho các đối tượng khác	11 358 415 795	12 482 629 307
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	30 127 003 495	32 975 894 659

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

18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn:	1 969 144 034	1 034 749 939
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BDS đã bán;		
- Các khoản trích trước khác;	1 969 144 034	1 034 749 939
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác		
Cộng	1 969 144 034	1 034 749 939

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn	4 497 732 567	2 996 081 701
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	13 942 504	13 942 504
- Kinh phí công đoàn;	148 958 984	180 552 778
- 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;	734 517 996	824 872 959
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	3 325 641 518	1 668 800 784
- Các khoản phải thu khác.		
Cộng	4 223 061 002	2 688 169 025
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	274 671 565	307 912 676
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng	274 671 565	307 912 676

20. Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.	215 632 345	268 417 607
Cộng	215 632 345	268 417 607

b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
Cộng		

21. Trái phiếu phát hành

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

23. Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	823 755 137	283 336 638
- Dự phòng tái cơ cấu;		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCD định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		

Cộng

823 755 137 283 336 638

b) Dài hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	278 798 490	947 897 543
- Dự phòng tái cơ cấu;		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCD định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		

Cộng

278 798 490 947 897 543

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;
 đ) Nợ khó đòi đã xử lý;
 e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán.
30. Các thông tin khác

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

	Từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020	Từ ngày 01/07/2019 đến ngày 30/09/2019
	VND	VND
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hóa;	67 883 138 947	70 440 778 965
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	57 772 728	36 818 181
- Doanh thu xây lắp;	38 258 182	1 424 127 825
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
Cộng	67 979 169 857	71 901 724 971
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại;		
3. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn hàng bán;	61 873 146 030	69 018 565 685
- Giá vốn thành phẩm ;		
- Giá vốn xây lắp ;	46,930,774	1,334,896,858
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	9 800 000	
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		(3,877,315,520)
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho;	55 338	
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
Cộng	61 929 821 466	66 476 147 023
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	785 748 833	773 065 401
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		
- Lãi chênh lệch tỷ giá;		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		
Cộng	785 748 833	773 065 401
5. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay;	324 000 000	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;	200 703 845	
- Chi phí tài chính khác.		185 160
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.		
Cộng	524 703 845	324 185 160
6. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	196 363 636	409 847 862
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác;	94,525,375	157,590,747
Cộng	290 889 011	567 438 609
7. Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		5 369 007

C. O. M. S. D. N.

- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		1.802.071.080
- Các khoản bị phạt;		327
- Các khoản khác.	29 872 788	
Cộng	29 872 788	1 807 440 414

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

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ:		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN:	2 110 295 325	2 869 812 989
+ Tiền lương	1 140 078 748	1 856 640 549
+ Chi phí thuê văn phòng	354 763 467	
+ Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	308 723 840	1 013 172 440
+ Chi phí điện nước, DV	306 729 270	
- Các khoản chi phí QLDN khác.	608 444 018	1 799 195 144
Cộng	2 718 739 343	4 669 008 133

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ:		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng:	2 325 856 450	3 830 516 227
+ Tiền lương	786 704 071	842 120 143
+ Chi phí khấu hao	440 334 099	436 196 767
+ Chi phí bán hàng		672 127 380
+ CP Vận chuyển	1 098 818 280	1 880 071 937
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	614 212 700	529 185 785
Cộng	2 940 069 150	4 359 702 012

- 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;	241,034,558	838,056,516
- Chi phí nhân công;	2,393,995,909	3,857,440,922
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	547,616,889	701,752,228
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	2,471,167,532	4,448,892,310
Cộng	5 653 814 888	9 846 141 976

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

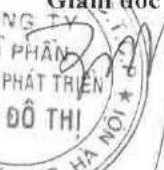

Phan Ngọc Lan

Kế toán trưởng


Martin Wong Siew Bing

Hà Nội ngày 15 tháng 10 năm 2020

Giám đốc


Wang Xia

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN GAS ĐÔ THỊ
CƠ CẤU GIẤY - TP. HÀ NỘI

9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình
 Quý III - 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		222 458 772	2 131 488 364	56 450 000		24 198 567 167	26 608 964 303
- Mua trong kỳ							
- Dầu tư XD/CB hoàn thành							
- Tăng khác							
- Chuyển sang BDS đầu tư			447 942 909				447 942 909
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ		222 458 772	1 683 545 455	56 450 000		24 198 567 167	26 161 021 394
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu kỳ		222 458 772	884 179 291	56 450 000		8 824 994 370	9 988 082 433
- Khấu hao trong kỳ			52 756 321			518 629 604	571 385 925
- Tăng khác							
- Chuyển sang BDS đầu tư			447 942 909				447 942 909
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ		222 458 772	488 992 703	56 450 000		9 343 623 974	10 111 525 449
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu kỳ			1 247 309 073			15 373 572 797	16 620 881 870
- Tại ngày cuối kỳ			1 194 552 752			14 854 943 193	16 049 495 945

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình
 Quý III - 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	99 482 010			70 000 000	431 480 000		600 962 010
- Khấu hao trong kỳ	6 103 752						6 103 752
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	105 585 762			70 000 000	431 480 000		607 065 762
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu kỳ	807 796 903						807 796 903
- Tại ngày cuối kỳ	801 693 151						801 693 151