



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
PHÁT TRIỂN GAS ĐÔ THỊ

Số: 20^B/KĐT-TCKT
V/v: Giải trình số liệu BCTC hợp nhất
Quý IV năm 2020

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Hà nội, ngày 18 tháng 01 năm 2021

Kính gửi: Ủy ban chứng Khoán Nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán của công ty niêm yết theo hướng dẫn tại thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính, Công ty cổ phần đầu tư phát triển Gas đô thị (GAS CITY) xin giải trình với UBCKNN và sở GDCKHN về lý do:

1. Lợi nhuận sau thuế TNDN tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của quý IV năm 2020 thay đổi tăng từ 10% trở lên so với cùng kỳ năm trước;
2. Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo chuyển từ lỗ kỳ trước sang lãi kỳ này;

Nội dung giải trình như sau:

Đánh giá được dịch bệnh virus nCoV sẽ ảnh hưởng nghiêm trọng đến hoạt động kinh doanh của Công ty đặc biệt trên cả hai lĩnh vực hoạt động kinh doanh chính của công ty mẹ và các công ty con là kinh doanh LPG và xây lắp hệ thống gas trung tâm, nên ngay từ đầu năm 2020 Công ty đã đặt ra hàng loạt các giải pháp để có thể thích ứng được với hoàn cảnh khó khăn này như:

- Tiết giảm tối đa chi phí;
- Cung cấp thêm dịch vụ tư vấn cho khách hàng;
- Đánh giá lại toàn bộ các khách hàng hiện hữu, có biện pháp bán hàng/thu hồi công nợ đối với từng khách hàng cụ thể để giảm thiểu rủi ro.

GAS CITY cam kết nội dung nêu trên là hoàn toàn trung thực, chính xác và chịu trách nhiệm về nội dung giải trình nêu trên.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu KT,VT, H01.



Zhu ZhiLin



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 IV 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 01 năm 2021

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	31-12-2020	31-12-2019
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		174,619,785,234	169,332,763,500
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	16,829,019,998	26,229,782,533
1. Tiền	111		12 429 019 998	26 229 782 533
2. Các khoản tương đương tiền	112		4,400,000,000	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	20,812,499,329	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		20 812 499 329	17 700 000 000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		110,546,814,238	97,432,444,203
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	52 405 967 609	41 766 493 564
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		31 308 700 718	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	4 376 654 524	3,607,936,069
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		- 37 126 558	- 849 857 376
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139	5	20,617,945	40,157,580
IV. Hàng tồn kho	140	7	13,167,834,467	18,490,678,577
1. Hàng tồn kho	141		13 704 129 223	19 914 106 724
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(536,294,756)	(1,423,428,147)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		13,263,617,202	9,479,858,187
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	194,432,783	218,297,349
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		13 069 184 419	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		49,360,453,037	49,729,758,040
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2,013,256,561	1,526,778,477
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	3	16 177 480 596	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	70,795,872	77,795,872
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(19,953,111,407)	(18,738,939,780)
II. Tài sản cố định	220		20,467,456,931	21,077,382,771
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	19,671,867,521	20,257,378,364
- Nguyên giá	222		31 427 568 919	30 083 885 172
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-11 755 701 398	-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	795,589,410	820,004,407
- Nguyên giá	228		1,408,758,913	1,408,758,913
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(613,169,503)	(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		1,668,926,304	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	1,668,926,304	1,734,852,272
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	2	-	240,812,123

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31-12-2020	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		25.210.813.241	25.149.932.397
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	25.142.397.512	25.044.752.186
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262		68.415.729	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		223.980.238.271	219.062.521.540
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		59.427.831.850	58.280.319.468
I. Nợ ngắn hạn	310		59.036.860.285	56.961.959.249
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	33.379.694.202	32.379.890.054
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.221.386.386	2.249.859.073
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	17	117.756.652	155.077.744
4. Phải trả người lao động	314		1.510.017.069	912.538.471
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	2.358.674.714	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	219.123.457	268.417.607
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	2.156.361.301	2.373.957.337
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	16.946.950.000	16.957.900.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	945.038.621	304.086.638
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		181.857.883	308.632.386
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		390.971.565	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	390.971.565	349.712.676
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoàn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	-	968.647.543
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		164.552.406.421	160.782.202.072
I. Vốn chủ sở hữu	410	25	164.552.406.421	160.782.202.072
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		188.700.000.000	188.700.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		188.700.000.000	188.700.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		15.480.000.000	15.480.000.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2.596.615.372	2.596.615.372
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		337.031.314	337.031.314
II. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(42.561.240.265)	(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		3.770.204.349	-40.767.800.185

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31-12-2020	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		223,980,238,271	219,062,521,540

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phan Ngoc Lan

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Martin Wong Siew Bing

Hà nội ngày 14 tháng 1 năm 2021

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Wang Xin

34
NG
PH
PHÁ
ĐỒ
3 ĐỒ
3 ĐỒ

CÔNG TY: CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN GAS ĐÓ THỊ
 Địa chỉ: Tầng 4 số 167 Trung Kính - Yên Hòa - Cầu Giấy - Hà Nội
 Tel: 04.37346848 Fax: 04.37346838

Báo cáo tài chính hợp nhất
 Quý IV - Năm 2020

Mẫu số B02-DN/HN

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

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	95.356.044.934	95.354.488.863	287.862.390.567	298.632.545.490
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII-2	6.338.182	283.507.752	6.338.182	283.507.752
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		95.349.706.752	95.070.981.111	287.856.052.385	298.349.037.738
4. Giá vốn hàng bán	11	VII-3	86.013.686.801	88.747.432.536	260.389.121.584	279.478.501.916
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		9.336.019.951	6.323.548.575	27.466.930.801	18.870.535.822
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII-4	700.192.432	780.405.886	2.869.163.906	3.375.067.667
7. Chi phí tài chính	22	VII-5	336.063.736	389.981.088	1.359.738.916	714.348.432
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		324.000.000	326.596.497	1.296.000.000	650.596.497
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VII-8	3.515.928.835	4.080.450.662	12.854.891.696	17.310.698.219
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII-8	3.254.326.754	20.864.363.565	12.483.447.708	40.625.907.078
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25 - 30))	30		2.929.893.058	(18.230.840.854)	3.638.016.387	(36.405.350.240)
12. Thu nhập khác	31	VII-6	197.662.150	201.126.339	747.012.117	959.256.442
13. Chi phí khác	32	VII-7	161.186.567	3.376.665.972	402.549.845	5.184.106.387
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		36.475.583	(3.175.539.633)	344.462.272	(4.224.849.945)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		2.966.368.641	(21.406.380.487)	3.982.478.659	(40.630.200.185)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII-10	1.509.828	-	1.509.828	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII-11	36.764.482	36.764.482	36.764.482	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2.928.094.331	(21.406.380.487)	3.944.204.349	(40.630.200.185)
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		152.9	-1134.4	199.8	-2153.2
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)

Phan Ngọc Sơn

Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)

Wang Xie

Hà Nội ngày 14 tháng 1 năm 2021



Martin Wong Siew Bing

Wang Xie



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

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		287 306 383 997	305 204 360 122
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-286 171 853 317	-298 150 228 699
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-9 487 342 280	-14 609 207 084
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		8 736 634 306	7 601 598 231
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-6 200 706 645	-8 256 331 117
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-5 816 883 939	-8 209 808 547
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		-2 082 743 693	-35 993 771 855
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		221 500 000	450 832 648
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-30 232 571 754	-33 140 812 123
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		27 360 884 548	31 991 591 658
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		1 151 820 738	2 421 791 615
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-3 581 110 161	-49 208 631 420
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		0	16 895 664 840
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		- 2 587 800	- 10 374 000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		- 2 587 800	16 885 290 840
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		-9 400 581 900	-40 533 149 127
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
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		- 180 635	- 106 790
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		16 829 019 998	26 229 782 533

C.T.P.K.04

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Hà Nội ngày 14 tháng 1 năm 2021
Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phan Ngọc Lan

Martin Wong Siew Bing



Phan Ngọc Lan

Martin Wong Siew Bing

Wang Xia

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

Quy IV-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

6. 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

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

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

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

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: theo qui định hiện hành

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Theo qui định hiện hành

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: theo qui định hiện hành

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: theo qui định hiện hành

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: theo qui định hiện hành

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: theo qui định hiện hành

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: theo qui định hiện hành

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: theo qui định hiện hành

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi: theo qui định hiện hành

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu: theo qui định hiện hành

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: theo qui định hiện hành

- Doanh thu bán hàng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu hoạt động tài chính;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- Thu nhập khác

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: theo qui định hiện hành

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: theo qui định hiện hành

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: theo qui định hiện hành

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: theo qui định hiện hành

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: theo qui định hiện hành

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: theo qui định hiện hành

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

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

	31/12/20	31/12/19
	VND	VND
1. Tiền		
- Tiền mặt	373 634 923	300 424 466
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	12 055 385 075	25 929 358 067
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	4 400 000 000	
Cộng	16 829 019 998	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	20 812 499 329	17 700 000 000
- Tiền gửi có kỳ hạn	20 812 499 329	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	52 405 967 609	41 766 493 560
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	23 022 412 014	14 491 908 873
+ Công ty TNHH BEST PACIFIC Việt Nam	13 586 872 040	11 543 897 370
+ Công ty cổ phần Đức chính xác CQS MAY'S		2 948 011 503
+ Công ty cổ phần gạch Granit Nam Định	9 435 539 974	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	29 383 555 595	27 274 584 687
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	16 177 480 596	14 469 830 885
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	12 511 172 959	12 223 330 372
+ Công ty CP Khí hóa hồng Bắc Giang	2 625 291 171	2 635 291 171
+ CTCP Sông Đà Thăng Long	4 006 942 801	4 006 942 801
+ 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	3 666 307 637	2 246 500 513

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

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn	4 376 654 524	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.	4 376 654 524	3 607 936 069
+ Phải thu nội bộ khác		
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Lãi dự thu		
+ Phải thu khác	4 376 654 524	3 607 936 069
b) Dài hạn	70 795 872	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;	70 795 872	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	4 447 450 396	3 685 731 941

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

20 617 945 40 157 580

a) Tiền;

b) Hàng tồn kho;

c) TSCĐ;

d) Tài sản khác.

20 617 945 40 157 580

6. Nợ xấu

7. Hàng tồn kho:

13 167 834 467 18 490 678 577

- Hàng đang đi trên đường;

- Nguyên liệu, vật liệu;

8 638 181 389 11 502 197 428

- Công cụ, dụng cụ;

29 367 407 29 770 136

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;

3 098 525 631 6 582 802 075

- Thành phẩm;

- Hàng hóa;

1 938 054 796 1 799 337 085

- Hàng gửi bán;

- Hàng hóa kho bảo thuế.

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

- 536 294 756 -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

1 668 926 304 1 734 852 272

Trong đó: Chi tiết các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB:

1 668 926 304 1 734 852 272

+ Trạm gas trung tâm Best pacific GD II

1 734 852 272

+ Trạm cấp gas cho nhà máy LDR Long An

1 668 926 304

+ Trạm cấp gas trung tâm Nova lô E (SRR)

+ Trạm gas TTTM quận 6

- Sửa chữa

Cộng

1 668 926 304 1 734 852 272

430
IG 7
PH
HAT
ĐỒ
iY.

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

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Chi phí đi vay;
- Các khoản khác;

194.432.783

218.297.349

194.432.783

218.297.349

b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm;
- Các khoản khác

25.142.397.512

25.044.752.186

25.142.397.512

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 - ĐAKLAK 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

25.336.830.295

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

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;
 - + CN TCT Khí VN-CTCP-CT KDSP Khí
 - + Công ty TNHH Khí hóa lỏng Thăng Long
 - + Công ty TNHH dầu khí Hải Hải
 - + Công ty CP Nội Thương Bắc
 - + Công ty TNHH Gas Phoenix (VN)
 - + Công ty CP KD Khí miền Nam - CN Miền Trung

33.379.694.202

32.379.890.054

21.730.827.558

20.493.265.352

4.211.582.630

13.461.652.350

446.685.333

3.610.907.245

13.699.548.964

4.750.717.092

1.300.254.199

742.745.097

- Phải trả cho các đối tượng khác

11.648.866.644

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

33.379.694.202

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

Y
N
TR
TH
TP.

9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình
Quý IV - 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	2 346 230 910	56 450 000		25 102 257 167	31 692 661 269
Số dư đầu kỳ tăng do hợp nhất							
- Mua trong kỳ							
- Đầu tư XD/CB hoàn thành						- 41 092 350	- 41 092 350
- Tăng khác							
- Chuyển sang BDS đầu tư						224 000 000	224 000 000
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	1 995 855 329	2 191 867 863	2 346 230 910	56 450 000		24 837 164 817	31 427 568 919
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu kỳ	249 957 273	775 051 476	769 603 046	56 450 000		9 490 716 941	11 341 778 736
Số dư đầu kỳ tăng do hợp nhất							
- Khấu hao trong kỳ	9 623 772	42 955 569	79 827 756			505 515 565	637 922 662
- Tăng khác							
- Chuyển sang BDS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán						224 000 000	224 000 000
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	259 581 045	818 007 045	849 430 802	56 450 000		9 772 232 506	11 755 701 398
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu kỳ	1 745 898 056	1 416 816 387	1 576 627 864			15 611 540 226	20 350 882 533
- Tại ngày đầu kỳ tăng do hợp nhất							
- Tại ngày cuối kỳ	1 736 274 284	1 373 860 818	1 496 800 108			15 064 932 311	19 671 867 521

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình
 Quý IV - 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							
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	907 278 913			70 000 000	431 480 000		1 408 758 913
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu kỳ	105 585 762			70 000 000	431 480 000		607 065 762
- Khấu hao trong kỳ	6 103 741						6 103 741
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	111 689 503			70 000 000	431 480 000		613 169 503
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu kỳ	801 693 151						801 693 151
- Tại ngày cuối kỳ	795 589 410						795 589 410

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Quý IV- Năm 2020

a) Phải nộp

STT	Các chi tiêu	Số dư đầu kỳ	Đã nộp trong kỳ	Phải nộp trong kỳ	Số dư cuối kỳ
1	Thuế GTGT hàng hóa	22,384,371	23,537,073	103,434,367	102,281,665
2	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	0
3	Thuế nhập khẩu VTB	-	-	-	0
4	Thuế TNDN	-	-	1,509,828	1,509,828
5	Thuế TNCN	-	-	13,965,159	13,965,159
6	Thuế khác	-	662,263	662,263	0
7	Cộng	22,384,371	24,199,336	119,571,617	117,756,652

a) Ngắn hạn:	2 358 674 714	1 051 599 939
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;		
- Các khoản trích trước khác;	2 358 674 714	1 051 599 939
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác		
Cộng	2 358 674 714	1 051 599 939
19. Phải trả khác	2 547 332 866	2 723 670 013
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;		13 942 504
- Kinh phí công đoàn;	79 496 943	207 981 157
- Bảo hiểm xã hội;	1 243 899	1 410 285
- Bảo hiểm y tế;		
- Bảo hiểm thất nghiệp;		
- Phải trả về cổ phần hóa;		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	726 062 197	831 822 607
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	1 349 558 262	1 318 800 784
- Các khoản phải thu khác.		
Cộng	2 156 361 301	2 373 957 337
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	390 971 565	349 712 676
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng	390 971 565	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.	219 123 457	268 417 607
Cộng	219 123 457	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;	945 038 621	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	945 038 621	304 086 638
b) Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;		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		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	68 415 729	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	68,415,729	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**

	<u>Từ ngày 01/10/2020</u> <u>đến ngày 31/12/2020</u>	<u>Từ ngày 01/10/2019</u> <u>đến ngày 31/12/2019</u>
	VND	VND
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hóa;	92 976 039 726	90 466 737 744
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	2 380 005 208	450 054 687
- Doanh thu xây lắp;		4 437 696 432
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
Cộng	95 356 044 934	95 354 488 863
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	6 338 182	283 507 752
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;	6 338 182	10 780 480
- Giảm giá hàng bán;		272 727 272

25. Vốn chủ sở hữu

Năm 2020

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
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										
- Thủ lao HĐQT										
- Giám 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										
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm nay (PP lợi nhuận)										
- Lỗ trong năm nay										
- Thủ lao HĐQT										
- Giám khác										
Số dư cuối năm nay	188 700 000 000	15 480 000 000					2 596 615 372	337 031 314	-42 561 240 265	164 552 406 421
- Tăng vốn trong năm nay										
- Lãi trong năm nay										
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm nay (PP lợi nhuận)										
- Lỗ trong năm nay										
- Thủ lao HĐQT										
- Giám khác										

- Hàng bán bị trả lại;		
3. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn hàng bán;	86 545 238 714	83 929 198 625
- Giá vốn thành phẩm ;		
- Giá vốn xây lắp ;	40 514 071	4,502,035,921
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	315 012 069	209 687 593
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;	205 386 969	1,423,428,147
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho;	-1 092 465 022	-1 316 917 750
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
Cộng	86 013 686 801	88 747 432 536
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	700 192 432	780 405 886
- 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	700 192 432	780 405 886
5. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay;	324 000 000	326 596 497
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	12 063 736	62 559 591
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
- Chi phí tài chính khác.		825 000
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	336 063 736	389 981 088
6. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	5 000 000	
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	192 662 150	201,126,339
Cộng	197 662 150	201 126 339
7. Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		305 071 355
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;	90 158 788	1,638,464,189
- Các khoản khác.	71 027 779	1 433 130 428
Cộng	161 186 567	3 376 665 972
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN:	1 954 273 444	10 484 235 132
+ Tiền lương	1 954 273 444	2 660 776 226
+ Chi phí thuê văn phòng		
+ Chi phí dự phòng phải thu khó đòi		7 823 458 906
+ Chi phí điện nước điện thoại ..		
- Các khoản chi phí QLDN khác.	1 300 053 330	10 380 128 433
Cộng	3 254 326 774	20 864 363 565
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:	2 781 344 100	3 345 072 016
+ Tiền lương	866 479 425	848 710 355
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	436 697 374	
+ Chi phí bán hàng		494 345 234
+ CP Vận chuyển	1 478 167 301	2 002 016 427
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	734 584 735	735 378 646
Cộng	3 515 928 835	4 080 450 662

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;	950 130 183	2,948,991,249
- Chi phí nhân công;	3 324 554 179	5,252,045,652
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	614 153 624	668,741,299
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	2 955 401 581	4 527 039 510
Cộng	7 844 239 567	13 396 817 710

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	1 509 828
- 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	1 509 828

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 tái 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)

Martin Wong Siew Bing

Hà nội ngày 14 tháng 1 năm 2021

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Wang Xin

86.5
TY
VN
THI
TP. H

BẢNG TỔNG HỢP CÁC BÚT TOÁN ĐIỀU CHỈNH

Chi tiêu

Kỳ kế toán: Quý IV -2020

Số hiệu BT	Ngày tháng	Diễn giải	Nợ	Có
1	30/09/20	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	30/09/20	Vốn chủ sở hữu Cty PCG	1,050,000,000	
		Đầu tư công ty con PCG		1,050,000,000
3	30/09/20	Vốn chủ sở hữu Cty EET	2,596,590,800	
		Đầu tư công ty con EET		2,596,590,800
4	30/09/20	Vốn CSH Cty PCG Phú Vinh	20,000,000	
		Đầu tư công ty con PCG Phú Vinh		20,000,000
5	30/09/20	LNST chưa phân phối năm trước	9,114,542,557	
		Lợi thế thương mại		9,114,542,557
6	30/09/20	LNCPP năm nay (BCD)		16,588,000
		GV Cty EET bán cho CN HCM(KQ)		16,588,000
7	30/09/20	Gascity vay tiền PCG (33881 gascity)	405,000,000	
		PCG cho gascity vay tiền (13881 PCG)		405,000,000
8	30/09/20	Công nợ 131 EET		1,074,523,290
		Công nợ 331 Gascity DA BK Huu nghi	1,074,523,290	
9	30/09/20	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	1,190,664,565	
		LNST chưa phân phối năm trước		1,190,664,565
10	30/09/20	Gascity vay tiền EET (33881 gascity)	1,480,000,000	
		EET cho gascity vay tiền (13881 EET)		1,480,000,000
11	30/09/20	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn Gasdaklak	(1,458,910,725)	
		LNSTCPP		(1,458,910,725)
12	30/09/20	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG Phú	(2,114,502)	
		LNSTCPP		(2,114,502)
13	30/09/20	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG	18,496,612	
		LNSTCPP		18,496,612
14	30/09/20	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn EET	94,668,114	
		LNSTCPP		94,668,114
15	30/09/20	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn Gasdaklak	200,576,408	

		Chi phí tài chính Quý III-20		200,576,408
16	30/09/20	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG Phú	53,058	
		Chi phí tài chính Quý III-20		53,058
17	30/09/20	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG	74,379	
		Chi phí tài chính Quý III-20		74,379
18	30/09/20	GasDAklak vay tiền Gascity (33881 gasdaka	134,000,000	
		GasDAklak vay tiền Gascity (13881 gascity)		134,000,000
19	31/12/20	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	228,991,017	
		Chi phí tài chính Quý IV-20		228,991,017
		Cộng phát sinh	31,698,003,268	31,731,179,268