



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 2021

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 04 năm 2021



DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | 31-03-2021 | 31-12-2020 |
|---|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 142,112,481,706 | 143,533,485,234 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 1 | 19,657,883,879 | 16,829,019,998 |
| 1. Tiền | 111 | | 12 152 514 016 | 12 429 019 998 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 7,505,369,863 | 4,400,000,000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 2 | 18,206,687,206 | 20,812,499,329 |
| 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 | | 18 206 687 206 | 20 812 499 329 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 79,790,713,049 | 79,460,514,238 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 3 | 52 972 019 818 | 52 405 967 609 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 439 462 143 | 222 400 718 |
| 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 | | 23,820,320,000 | 22,472,000,000 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 4 | 2 621 387 780 | 4 376 654 524 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | - 62 918 034 | - 37 126 558 |
| 8. Tài sản Thiếu chờ xử lý | 139 | 5 | 441,342 | 20,617,945 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 7 | 13,614,685,235 | 13,167,834,467 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 14 150 979 991 | 13 704 129 223 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (536,294,756) | (536,294,756) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 10,842,512,337 | 13,263,617,202 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 13 | 209,279,506 | 194,432,783 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 10 633 232 831 | 13 069 184 419 |
| 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 | | 83,764,646,979 | 84,271,453,037 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 1,664,838,684 | 2,013,256,561 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | 3 | 16 032 187 816 | 16 177 480 596 |
| 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 | 70,795,872 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | (20,156,236,504) | (19,953,111,407) |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 19,830,703,682 | 20,467,456,931 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 9 | 19,041,218,024 | 19,671,867,521 |
| - Nguyên giá | 222 | | 31 427 568 919 | 31 427 568 919 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | -12 386 350 895 | -11 755 701 398 |
| 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 | 789,485,658 | 795,589,410 |
| - Nguyên giá | 228 | | 1,408,758,913 | 1,408,758,913 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (619,273,255) | (613,169,503) |
| 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 | | 1,851,901,617 | 1,668,926,304 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 8 | 1,851,901,617 | 1,668,926,304 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 2 | 555,816,781 | - |

3234
 ÔN
 CỔ P
 TỬ P
 AS Đ
 GIẤY

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | 31-03-2021 | 31-12-2020 |
|---|-------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 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 | | 555 816 781 | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 59,861,386,215 | 60,121,813,241 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 13 | 59,792,970,486 | 60,053,397,512 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 68 415 729 | 68 415 729 |
| 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 | | 225,877,128,685 | 227,804,938,271 |
| NGUỒN VỐN | | | | |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 60,163,516,465 | 63,252,531,850 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 59,698,641,864 | 62,827,657,249 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 16 | 34 688 377 658 | 37 204 394 202 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 1,933,875,305 | 1,221,386,386 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | 17 | 90 048 629 | 117 756 652 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 647,633,516 | 1,510,017,069 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 18 | 2 504 587 057 | 2 358 674 714 |
| 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 | 231,653,594 | 219,123,457 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 19 | 2,067,838,375 | 2,156,361,301 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 15 | 16,914,100,000 | 16,946,950,000 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | 23 | 620,527,730 | 911,135,585 |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | | 181,857,883 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 464,874,601 | 424,874,601 |
| 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 | 430,971,565 | 390,971,565 |
| 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 | 33 903 036 | 33 903 036 |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 165,713,612,220 | 164,552,406,421 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 25 | 165,713,612,220 | 164,552,406,421 |
| 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 | | (41,400,034,466) | (42,561,240,265) |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | (42,561,240,265) | (46,331,444,614) |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 1 161 205 799 | 3 770 204 349 |

986
 T Y
 I AN
 AT T
 Ô T
 TP

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | 31-03-2021 | 31-12-2020 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 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 | | 225,877,128,685 | 227,804,938,271 |

Hà nội ngày 16 tháng 4 năm 2021

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN
Phan Ngọc Lan

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Zhu ZhiLin

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 hợp nhất
 Quý I - Năm 2021

Mẫu số B02-DN/HN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - Quý I-2021

| Chi 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 | 85.448.291,100 | 73.451.632,839 | 85.448.291,100 | 73.451.632,839 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VII-2 | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | VII-3 | 85.448.291,100 | 73.451.632,839 | 85.448.291,100 | 73.451.632,839 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII-3 | 78.459.031,624 | 69.430.079,255 | 78.459.031,624 | 69.430.079,255 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11) | 20 | VII-4 | 6.989.259,476 | 4.021.553,584 | 6.989.259,476 | 4.021.553,584 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII-5 | 708.507,432 | 673.361,507 | 708.507,432 | 673.361,507 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII-5 | 324.000,000 | 324.000,000 | 324.000,000 | 324.000,000 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 324.000,000 | 324.000,000 | 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 | 3.329.042,099 | 3.572.167,636 | 3.329.042,099 | 3.572.167,636 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VII-8 | 3.102.090,446 | 3.070.491,706 | 3.102.090,446 | 3.070.491,706 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25) | 30 | VII-6 | 942.634,363 | (2.271.744,251) | 942.634,363 | (2.271.744,251) |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VII-6 | 294.444,224 | 15.161,873 | 294.444,224 | 15.161,873 |
| 13. Chi phí khác | 32 | VII-7 | 32.372,788 | 128.347,298 | 32.372,788 | 128.347,298 |
| 14. Lợi nhuận khác(40=31-32) | 40 | VII-10 | 262.071,436 | (113.185,425) | 262.071,436 | (113.185,425) |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40) | 50 | VII-11 | 1.204.705,799 | (2.384.929,676) | 1.204.705,799 | (2.384.929,676) |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | - | - | - | - |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52) | 60 | | 1.204.705,799 | (2.384.929,676) | 1.204.705,799 | (2.384.929,676) |
| 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 | | 61,5 | -126 | 61,5 | -126 |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | - | - | - | - |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Phan Ngọc Lan

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Phan Ngọc Lan
PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN

Hà nội ngày 16 tháng 4 năm 2021



DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - Quý I - Năm 2021

| 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) |
|--|-------------|-------------|---|---|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 87 447 587 882 | 62 772 532 075 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | -89 333 970 808 | -74 007 510 294 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | -3 306 477 485 | -3 565 460 418 |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | | |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | - 1 509 828 | |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 8 176 940 358 | 664 070 271 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | -3 002 940 737 | -1 340 874 827 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | - 20 370 618 | -15 477 243 193 |
| 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 | | - 167 575 555 | - 860 036 773 |
| 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 | | -10 745 816 781 | -17 955 884 548 |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 12 795 812 123 | 16 700 000 000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | | |
| 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 | | 966 856 080 | 571 564 344 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 2 849 275 867 | -1 544 356 977 |
| 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 | 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 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | 2 828 905 249 | -17 021 600 170 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 16 829 019 998 | 26 229 782 533 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ tăng do hợp nhất | | | | |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - 41 368 | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 19 657 883 879 | 9 208 182 363 |

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN
Phan Ngọc Lan

Hà nội ngày 16 tháng 4 năm 2021



Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Zhu ZhiLin

234
ÔNG
Ổ PH
Ứ PH
S Đ
4Y.

Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

Quý 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 - 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

388
TY
- AN
TRI
THI
TP. H

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: Kế khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo qui định hiện hành
8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư: Theo qui định hiện hành
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: theo qui định hiện hành
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Theo qui định hiện hành
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: theo qui định hiện hành
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: theo qui định hiện hành
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: theo qui định hiện hành
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: theo qui định hiện hành
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: theo qui định hiện hành
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: theo qui định hiện hành
18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi: theo qui định hiện hành
19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu: theo qui định hiện hành
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: theo qui định hiện hành
 - Doanh thu bán hàng;
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
 - Doanh thu hoạt động tài chính;
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
 - Thu nhập khác
21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: theo qui định hiện hành
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: theo qui định hiện hành
23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: theo qui định hiện hành
24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: theo qui định hiện hành
25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: theo qui định hiện hành

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

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

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

| | 31/03/21 | 31/12/20 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| I. Tiền | | |
| - Tiền mặt | 282 111 122 | 373 634 923 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 11 870 402 894 | 12 055 385 075 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| - Các khoản tương đương tiền | 7 505 369 863 | 4 400 000 000 |
| Cộng | 19 657 883 879 | 16 829 019 998 |
| 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 | 18 206 687 206 | 20 812 499 329 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 18 206 687 206 | 20 812 499 329 |
| - Trái phiếu | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | |
| b2) Dài hạn | 555 816 781 | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 555 816 781 | |
| - 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 | 52 972 019 818 | 52 405 967 609 |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | 19 532 553 785 | 23 022 412 014 |
| + Công ty TNHH BEST PACIFIC Việt Nam | 12 097 013 811 | 13 586 872 040 |
| + Công ty TNHH MTV Gas Venus | | |
| + Công ty CP dầu khí Sài Gòn - Hà Nội | | |
| + Công ty cổ phần Đức chính xác CQS MAY'S | | |
| + Công ty cổ phần gạch Granit Nam Định | 7 435 539 974 | 9 435 539 974 |
| + CTCP Sông Đà Thăng Long | | |
| + Tianjin Ruoshui Energy Technology Co., Ltd | | |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 33 439 466 033 | 29 383 555 595 |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | 16 032 187 816 | 16 177 480 596 |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | 12 511 172 959 | 12 511 172 959 |
| + Công ty CP khí hóa lỏng Bắc Giang | 2 625 291 171 | 2 625 291 171 |
| + CT CP Đầu tư và phát triển năng lượng Hà Nội | | |
| + Tổng công ty XD Hà Nội - CTCP | | |
| + CTCP Sông Đà Thăng Long | 4 006 942 801 | 4 006 942 801 |
| + Cty TNHH thương mại DV Điện Quang | | |
| + Cty TNHH MTV KD dầu khí Việt Hải | 2 973 279 100 | 2 973 279 100 |
| + Cty TNHH Khí hóa lỏng Đông Đô | 2 905 659 887 | 2 905 659 887 |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 3 521 014 857 | 3 666 307 637 |



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

4. Phải thu khác

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | 2 621 387 780 | 4 376 654 524 |
| - 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. | 2 621 387 780 | 4 376 654 524 |
| + Phải thu nội bộ khác | | |
| + Tài sản thiếu chờ xử lý | | |
| + Lãi dự thu | | |
| + Phải thu khác | 2 621 387 780 | 4 376 654 524 |
| b) Dài hạn | 70 795 872 | 70 795 872 |
| - 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 | 70 795 872 |
| - Cho mượn; | | |
| - Các khoản chi hộ; | | |
| - Phải thu khác. | | |
| + Phải thu nội bộ khác | | |
| + Tài sản thiếu chờ xử lý | | |
| + Phải thu khác | | |
| Cộng | 2 692 183 652 | 4 447 450 396 |

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

441 342 20 617 945

- a) Tiền;
- b) Hàng tồn kho;
- c) TSCĐ;
- d) Tài sản khác.

441 342 20 617 945

6. Nợ xấu

7. Hàng tồn kho:

13 614 685 235 13 167 834 467

| | | |
|--|---------------|---------------|
| - Hàng đang đi trên đường; | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu; | 8 597 299 480 | 8 638 181 389 |
| - Công cụ, dụng cụ; | 27 147 778 | 29 367 407 |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang; | 3 117 902 275 | 3 098 525 631 |
| - Thành phẩm; | | |
| - Hàng hóa; | 2 408 630 458 | 1 938 054 796 |
| - Hàng gửi bán; | | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế. | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | - 536 294 756 | - 536 294 756 |

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 | 1 851 901 617 | 1 668 926 304 |
| Trong đó: Chi tiết các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB: | 1 851 901 617 | 1 668 926 304 |
| + Trạm gas trung tâm Best pacific GD II | | |
| + Trạm cấp gas cho nhà máy LDR Long An | 1 851 901 617 | 1 668 926 304 |
| + Dự án đầu tư trạm LPG | | |
| + Trạm gas TTTM quận 6 | | |
| - Sửa chữa | | |
| Cộng | 1 851 901 617 | 1 668 926 304 |

02
 ĐƠN
 CỐ
 TỬ
 AS
 GIẢ

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 | 209 279 506 | 194 432 783 |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ; | | |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng; | | |
| - Chi phí đi vay; | | |
| - Các khoản khác; | 209 279 506 | 194 432 783 |
| b) Dài hạn | 59 792 970 486 | 60 053 397 512 |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | |
| - Chi phí mua bảo hiểm; | | |
| - Các khoản khác | 59 792 970 486 | 60 053 397 512 |
| c) Lợi thế thương mại: | | |
| - Giá trị LTTM phát sinh từ việc mua công ty con trong kỳ | | |
| - Giá trị LTTM phát sinh từ việc mua công ty Công ty TNHH VN GAS - DAKLAK tại ngày mua: 9 176 279 194 đồng. | | |
| - LTTM phát sinh tại ngày mua được phân bổ vào KQHĐSXKD hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 10 năm | | |
| Cộng | 60 002 249 992 | 60 247 830 295 |

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 | 34 688 377 658 | 37 204 394 202 |
| - Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả: | 21 939 522 511 | 18 119 920 313 |
| + CN TCT Khí VN-CTCP-CT KDSP Khí | | |
| + Công ty TNHH Khí hóa lỏng Thăng Long | 2 725 577 448 | 4 211 582 630 |
| + Công ty TNHH dầu khí Đài Hải | 8 472 373 592 | 13 461 652 350 |
| + Công ty CP Nội Thương Bắc | 3 523 676 314 | 446 685 333 |
| + Công ty TNHH Gas Phoenix (VN) | | |
| + Công ty CP KD Khí miền Nam - CN Miền Trung | | |
| + Công ty CP KD LPG VN - CN Miền Trung | 7 217 895 157 | |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 12 748 855 147 | 19 084 473 889 |
| 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 | 34 688 377 658 | 37 204 394 202 |

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

49
G
PH
HÁT
ĐỒ

| | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn: | | 2 504 587 057 | 2 358 674 714 |
| - 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; | | 2 504 587 057 | 2 358 674 714 |
| b) Dài hạn | | | |
| - Lãi vay | | | |
| - Các khoản khác | | | |
| Cộng | | 2 504 587 057 | 2 358 674 714 |
| 19. Phải trả khác | | 2 498 809 940 | 2 547 332 866 |
| a) Ngắn hạn | | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết; | | | |
| - Kinh phí công đoàn; | | 54 087 383 | 79 496 943 |
| - Bảo hiểm xã hội; | | 836 178 | 1 243 899 |
| - Bảo hiểm y tế; | | | |
| - Bảo hiểm thất nghiệp; | | | |
| - Phải trả về cổ phần hoá; | | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn; | | 673 199 959 | 726 062 197 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả; | | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác. | | 1 339 714 855 | 1 349 558 262 |
| - Các khoản phải thu khác. | | | |
| Cộng | | 2 067 838 375 | 2 156 361 301 |
| b) Dài hạn | | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | | 430 971 565 | 390 971 565 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | | | |
| Cộng | | 430 971 565 | 390 971 565 |
| 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. | | 231 653 594 | 219 123 457 |
| Cộng | | 231 653 594 | 219 123 457 |
| 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; | | 620 527 730 | 911 135 585 |
| - Dự phòng tái cơ cấu; | | | |
| - Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...) | | | |
| Cộng | | 620 527 730 | 911 135 585 |
| b) Dài hạn | | | |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa; | | | |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng; | | 33 903 036 | 33 903 036 |
| - Dự phòng tái cơ cấu; | | | |
| - Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...) | | | |
| Cộng | | 33 903 036 | 33 903 036 |

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 | 68 415 729 |
| - 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 | 68,415,729 |

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

25. Vốn chủ sở hữu**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Có biểu riêng đi kèm)****e) Các quỹ của doanh nghiệp:**

| | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển; | 2 596 615 372 | 2 596 615 372 |
| - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | | |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu. | 337 031 314 | 337 031 314 |

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm

27. Chênh lệch tỷ giá

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác

28. Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

- a) Tài sản thuế ngoài;
- b) Tài sản nhận giữ hộ;
- c) Ngoại tệ các loại;
- d) Vàng tiền tệ;
- d) Nợ khó đòi đã xử lý;
- e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

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

| | Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021 | Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020 |
|---|---|---|
| | VND | VND |
| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| a) Doanh thu | | |
| - Doanh thu bán hàng hóa; | 84 928 601 698 | 68 243 696 292 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ; | 519 689 402 | 422 887 221 |
| - Doanh thu xây lắp; | | 4 785 049 326 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | | |
| Cộng | 85 448 291 100 | 73 451 632 839 |

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; | 78 222 704 344 | 63 651 981 634 |
| - Giá vốn thành phẩm ; | | 5 588 415 162 |
| - Giá vốn xây lắp ; | | 189 682 459 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp; | 236 327 280 | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho; | | |
| - Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho; | | |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán. | | |
| Cộng | 78 459 031 624 | 69 430 079 255 |
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 677 862 522 | 673 361 507 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư; | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia; | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá; | 30 644 910 | |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán; | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác. | | |
| Cộng | 708 507 432 | 673 361 507 |
| 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; | | |
| - Chi phí tài chính khác. | | |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | | |
| Cộng | 324 000 000 | 324 000 000 |
| 6. Thu nhập khác | | |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | | |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản; | | 14 520 928 |
| - Tiền phạt thu được; | | |
| - Thuế được giảm; | | |
| - Các khoản khác. | 294 444 224 | 640.945 |
| Cộng | 294 444 224 | 15 161 873 |
| 7. Chi phí khác | | |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | | |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản; | | |
| - Các khoản bị phạt; | 2 100 000 | 98,474,510 |
| - Các khoản khác. | 30 272 788 | 29 872 788 |
| Cộng | 32 372 788 | 128 347 298 |
| 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: | 1 330 753 849 | 1 709 356 064 |
| + Tiền lương | 1 330 753 849 | 1 709 356 064 |
| + Chi phí thuê văn phòng | | |
| + Chi phí dự phòng phải thu khó đòi | | |
| + Chi phí điện nước điện thoại .. | | |
| - Các khoản chi phí QLDN khác. | 1 771 336 597 | 1 361 135 642 |
| Cộng | 3 102 090 446 | 3 070 491 706 |
| 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: | 1 881 526 587 | 2 139 071 962 |
| + Tiền lương | 893 123 173 | 854 313 574 |
| + Chi phí khấu hao TSCĐ | | |
| + Chi phí bán hàng | | |
| + CP Vận chuyển | 988 403 414 | 1 284 758 388 |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác. | 1 447 515 512 | 1 433 095 674 |
| Cộng | 3 329 042 099 | 3 572 167 636 |

02
 Ô N
 CỐ
 TỬ F
 IS I
 GIẤY

c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng báo 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; | 210 563 954 | 1 027 808 744 |
| - Chi phí nhân công; | 2 748 833 993 | 3 391 763 601 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định; | 606 880 461 | 616 909 300 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài khác | 2 891 641 488 | 3 345 135 347 |
| Cộng | 6 457 919 896 | 8 381 616 992 |

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay
- **Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;
- **Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.**

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng;
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ;
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ;

IX. Những thông tin khác

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN
Phạm Ngọc Lan

Hà Nội ngày 16 tháng 4 năm 2021



Zhu ZhiLin

49
G
PHI
HAT
JO
T

9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình
Quý I - Năm 2021

| 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 | | 24 837 164 817 | 31 427 568 919 |
| Số dư đầu kỳ tăng do hợp nhất | | | | | | | |
| - Mua trong kỳ | | | | | | | |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Chuyển sang BDS đầu tư | | | | | | | |
| - 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 | 259 581 045 | 818 007 045 | 849 430 802 | 56 450 000 | | 9 772 232 506 | 11 755 701 398 |
| Số dư đầu kỳ tăng do hợp nhất | | | | | | | |
| - Khấu hao trong kỳ | 9 623 772 | 42 955 569 | 79 827 768 | | | 498 242 388 | 630 649 497 |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Chuyển sang BDS đầu tư | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 269 204 817 | 860 962 614 | 929 258 570 | 56 450 000 | | 10 270 474 894 | 12 386 350 895 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 1 736 274 284 | 1 373 860 818 | 1 496 800 108 | | | 15 064 932 311 | 19 671 867 521 |
| - Tại ngày đầu kỳ tăng do hợp nhất | | | | | | | |
| - Tại ngày cuối kỳ | 1 726 650 512 | 1 330 905 249 | 1 416 972 340 | | | 14 566 689 923 | 19 041 218 024 |

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình
 Quý I - Năm 2021

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bảng 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 | 111 689 503 | | | 70 000 000 | 431 480 000 | | 613 169 503 |
| - Khấu hao trong kỳ | 6 103 752 | | | | | | 6 103 752 |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 117 793 255 | | | 70 000 000 | 431 480 000 | | 619 273 255 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 795 589 410 | | | | | | 795 589 410 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 789 485 658 | | | | | | 789 485 658 |

CTCP

M.S.D.N: 07
 ĐẦU
 G
 Q. Q. CẦU

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước
 Quý I- Năm 2021

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 | 102,281,665 | 167,684,710 | 116,977,954 | 51,574,909 |
| 2 | Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 0 | - | - | 0 |
| 3 | Thuế nhập khẩu VTTB | 0 | - | - | 0 |
| 4 | Thuế TNDN | 1,509,828 | 1,509,828 | - | 0 |
| 5 | Thuế TNCN | 13,965,159 | 18,385,710 | 42,894,271 | 38,473,720 |
| 6 | Thuế khác | 0 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 |
| 7 | Cộng | 117,756,652 | 197,580,248 | 169,872,225 | 90,048,629 |

GIẤY
 TỨ PH
 CỐ F
 ÔN
 023

25. Vốn chủ sở hữu

Quý I-Năm 2021

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 | -46 331 444 614 | 160 782 202 072 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | | | | |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | | | | 3 944 204 349 | 3 944 204 349 |
| - Tăng khác | | | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm trước (PP lợi nhuận) | | | | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | | | 174 000 000 | 174 000 000 |
| - Thù lao HĐQT | | | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm nay | 188 700 000 000 | 15 480 000 000 | | | | | 2 596 615 372 | 337 031 314 | -42 561 240 265 | 164 552 406 421 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | | | | |
| - Lãi trong năm nay | | | | | | | | | 1 204 705 799 | 1 204 705 799 |
| - Tăng khác | | | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm nay (PP lợi nhuận) | | | | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | | | | 43 500 000 | 43 500 000 |
| - Thù lao HĐQT | | | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm nay | 188 700 000 000 | 15 480 000 000 | | | | | 2 596 615 372 | 337 031 314 | -41 400 034 466 | 165 713 612 220 |

TP
Ô T
HÃN
3 T
986

BẢNG TỔNG HỢP CÁC BÚT TOÁN ĐIỀU CHỈNH

Chi tiêu

Kỳ kế toán: Quý I -2021

| 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 | Gascity vay tiền PCG (33881 gascity) | 405,000,000 | |
| | | PCG cho gascity vay tiền (13881 PCG) | | 405,000,000 |
| 7 | 31/03/21 | Gascity vay tiền EET (33881 gascity) | | 2,641,523,290 |
| | | EET cho gascity vay tiền (13881 EET) | 2,641,523,290 | |
| 8 | 31/03/21 | Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn Gasdaklak | 2 362 958 793 | |
| | | LNSTCPPNT | | 2,362,958,793 |
| 9 | 31/03/21 | Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG Phú | 7 506 867 | |
| | | LNSTCPPNT | | 7,506,867 |
| 10 | 31/03/21 | Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG | 597 754 268 | |
| | | LNSTCPPNT | | 597,754,268 |
| 11 | 31/03/21 | Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn Gasdaklak | 189 122 318 | |
| | | Chi phí tài chính Quý I-21 | | 189,122,318 |
| 12 | 31/03/21 | Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG Phú | 2 054 170 | |
| | | Chi phí tài chính Quý I-21 | | 2,054,170 |
| 13 | 31/03/21 | Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG | 2 175 094 | |
| | | Chi phí tài chính Quý I-21 | | 2,175,094 |
| 14 | 31/03/21 | GasDAklak vay tiền Gascity (33881 gasdakla | 197,000,000 | |
| | | GasDAklak vay tiền Gascity (13881 gascity) | | 197,000,000 |

| | | | | |
|--|--|----------------|----------------|----------------|
| | | Cộng phát sinh | 35,300,770,714 | 35,300,770,714 |
|--|--|----------------|----------------|----------------|

K. O. P. * IN