

**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 II 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 7 năm 2021*

CÔNG TY: CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN GAS ĐÔ 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 HN  
Quý II - Năm 2021

Mẫu số B01 - DN/HN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30-06-2021	31-12-2020
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>148,388,415,111</b>	<b>143,533,485,234</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>22,886,339,506</b>	<b>16,829,019,998</b>
1. Tiền	111		13 583 226 366	12 429 019 998
2. Các khoản tương đương tiền	112		9 303 113 140	4.400.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>2</b>	<b>19,622,503,987</b>	<b>20,812,499,329</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		19 622 503 987	20 812 499 329
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>77,750,258,497</b>	<b>79,460,514,238</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>3</b>	51 684 422 478	52 405 967 609
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		267 434 633	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		24 372 429 335	22.472.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	<b>4</b>	2 665 217 787	4 376 654 524
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-1 239 245 736	- 37 126 558
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139	<b>5</b>		20.617.945
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>7</b>	<b>13,285,551,533</b>	<b>13,167,834,467</b>
1. Hàng tồn kho	141		13 821 846 289	13 704 129 223
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		- 536 294 756	(536.294.756)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>14,843,761,588</b>	<b>13,263,617,202</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<b>13</b>	183 757 887	194.432.783
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		14 660 003 701	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>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>81,996,725,318</b>	<b>84,271,453,037</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1,283,775,498</b>	<b>2,013,256,561</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	<b>3</b>	15 615 331 383	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	<b>4</b>	70 795 872	70.795.872
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-20 120 443 257	(19.953.111.407)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>19,198,720,921</b>	<b>20,467,456,931</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>9</b>	<b>18,415,339,015</b>	<b>19,671,867,521</b>
- Nguyên giá	222		31 427 568 919	31 427 568 919
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-13 012 229 904	-11 755 701 398
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>10</b>	<b>783,381,906</b>	<b>795,589,410</b>
- Nguyên giá	228		1 408 758 913	1.408.758.913
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		- 625 377 007	(613.169.503)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1,851,901,617</b>	<b>1,668,926,304</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	<b>8</b>	1 851 901 617	1.668.926.304
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>2</b>	-	-

0102  
CÔ  
CÔ  
ĐẦU TƯ  
GAS  
ĐẦU TƯ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30-06-2021	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			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>59,662,327,282</b>	<b>60,121,813,241</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	59 593 911 553	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			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>230,385,140,429</b>	<b>227,804,938,271</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>63,719,674,213</b>	<b>63,252,531,850</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>63,270,220,394</b>	<b>62,827,657,249</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	38 951 273 582	37 204 394 202
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1 232 376 829	1,221,386,386
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	17	79 971 000	117 736 632
4. Phải trả người lao động	314		656 044 510	1,510,017,069
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	2 907 299 695	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	231 202 767	219,123,457
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	2 162 644 947	2,156,361,301
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	16 877 600 000	16,946,950,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	171 807 064	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		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>449,453,819</b>	<b>424,874,601</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	16	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	18	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	20		
7. Phải trả dài hạn khác	337	19	415 550 783	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		-	-
<b>D.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>166,665,466,216</b>	<b>164,552,406,421</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>25</b>	<b>166,665,466,216</b>	<b>164,552,406,421</b>
<b>1. Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>411</b>		<b>188,700,000,000</b>	<b>188,700,000,000</b>
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		188,700,000,000	188,700,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		15,480,000,000	15,480,000,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		2,596,615,372	2,596,615,372
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		337,031,314	337,031,314
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>421</b>		<b>(40,448,180,470)</b>	<b>(42,561,240,265)</b>
- 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		2 113 059 795	3 770 204 349

349

NG T  
PHÁ  
PHÁT  
ĐỒ

TỶ - T



Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30-06-2021	31-12-2020
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>230,385,140,429</b>	<b>227,804,938,271</b>

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)



**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)



**PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN**  
*Phan Ngọc Lan*

Hà nội ngày 19 tháng 7 năm 2021

**Giám đốc**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)




**Zhu ZhiLin**

55-  
Y  
N  
TRIỂN  
THI  
P. HA

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 HN  
Quý II - Năm 2021  
Mẫu số B02-DN/HN

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

Chỉ tiêu	Mã chỉ 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	97.228.262,255	50.362.180.565	182.676.553.355	123.813.813.404
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		97.228.262,255	50.362.180,565	182.676.553,355	123.813,813,404
4. Giá vốn hàng bán	11	VII-3	89.685.245.877	42.525.042.147	168.144.277.501	111.955.121.402
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		7.543.016,378	7.837,138,418	14,532,275,854	11,858,692,002
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII-4	687.819.730	709.687.712	1.396.327.162	1.383.049.219
7. Chi phí tài chính	22	VII-5	298.351.882	375.202.213	622.351.882	699.202.213
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		298.351.882	324.000.000	622.351.882	648.000.000
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VII-8	3.307.205.797	2.626.545.273	6.636.247.896	6.198.712.909
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII-8	4.110.275.612	3.215.888.216	7.212.366.058	6.286.379.922
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (24+25)}	30		515,002,817	2,329,190,428	1,457,637,180	57,446,177
12. Thu nhập khác	31	VII-6	512.741.461	243.291.083	807.185.685	258.452.956
13. Chi phí khác	32	VII-7	32.390.282	44.881.188	64.763.070	173.228.486
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		480.351,179	198,409,895	742,422,615	85,224,470
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		995,353,996	2,527,600,323	2,200,059,795	142,670,647
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII-10	-	9.368.985	-	9.368.985
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII-11	-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		995,353,996	2,518,231,338	2,200,059,795	133,301,662
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		50,4	131,2	112,	2,5
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Hà nội ngày 19 tháng 7 năm 2021



Zhu ZhiLin

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN  
Phạm Ngọc Lan



DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - Quý II - 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)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		188 394 748 577	126 165 803 589
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-183 156 893 976	-128 972 669 696
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-5 664 587 664	-4 960 585 098
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		8 536 621 237	7 832 652 669
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-4 142 380 065	-3 425 182 382
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>3 965 998 281</b>	<b>-3 359 980 918</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		- 167 575 555	-1 208 295 783
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		-12 245 816 781	-18 955 884 548
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		13 435 812 123	17 700 000 000
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		1 087 871 558	616 628 385
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>2 110 291 345</b>	<b>-1 847 551 946</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		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		- 18 928 750	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>- 18 928 750</b>	
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>6 057 360 876</b>	<b>-5 207 532 864</b>
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	- 102 213
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>22 886 339 506</b>	<b>21 022 147 456</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*(Chữ ký)*

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*(Chữ ký)*

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN  
*Phan Ngọc Lan*

Hà Nội ngày 19 tháng 7 năm 2021  
Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Zhu ZhiLin**





## Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Quý II-Năm 2021

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh khí hóa lỏng và các dịch vụ liên quan
3. 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
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
5. 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, nêu độ dài về kỳ so sánh ...)

### II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. 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
2. 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)

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Theo chuẩn mực
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu đồng tiền: Theo chuẩn mực
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: theo qui định hiện hành

23498  
NG T  
PHÃ  
PHÁT  
ĐỒ T  
ẤY - TP

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 lãi 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**

	30/06/21	31/12/20
	VND	VND
<b>I. Tiền</b>		
- Tiền mặt	414 233 635	373 634 923
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	13 168 992 731	12 055 385 075
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	9 303 113 140	4 400 000 000
<b>Cộng</b>	<b>22 886 339 506</b>	<b>16 829 019 998</b>
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>		
a) Chứng khoán kinh doanh		
- Tổng giá trị cổ phiếu		
- Tổng giá trị trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:		
+ Về số lượng		
+ Về giá trị		
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
b1) Ngắn hạn	19 622 503 987	20 812 499 329
- Tiền gửi có kỳ hạn	19 622 503 987	20 812 499 329
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
b2) Dài hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- 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		
<b>3. Phải thu của khách hàng</b>		
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	51 684 422 478	52 405 967 609
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	27 487 397 342	25 443 699 893
+ Công ty TNHH BEST PACIFIC Việt Nam	13 667 693 174	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	7 484 164 194	2 421 287 879
+ Công ty cổ phần gạch Granit Nam Định	6 335 539 974	9 435 539 974
+ CTCP Sông Đà Thăng Long		
+ Tianjin Ruoshui Energy Technology Co., Ltd		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	24 197 025 136	26 962 267 716
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	15 615 331 383	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	3 104 158 424	3 666 307 637

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

#### 4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn	2 665 217 787	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.	2 665 217 787	4 376 654 524
+ Phải thu nội bộ khác		
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Lãi dự thu		
+ Phải thu khác	2 665 217 787	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		
<b>Cộng</b>	<b>2 736 013 659</b>	<b>4 447 450 396</b>

#### 5. Tài sản thiếu chờ xử lý

20.617.945

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

20.617.945

#### 6. Nợ xấu

7. Hàng tồn kho:	13 285 551 533	13 167 834 467
- Hàng đang đi trên đường;		
- Nguyên liệu, vật liệu;	8 484 449 823	8 638 181 389
- Công cụ, dụng cụ;	23 540 501	29 367 407
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	3 130 859 134	3 098 525 631
- Thành phẩm;		
- Hàng hóa;	2 182 996 831	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  
- XD CB

1 851 901 617 1 668 926 304

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

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  
+ Trạm cấp gas trung tâm Nova lô E (SRR)  
+ Trạm gas TTTM quận 6  
- Sửa chữa

1 851 901 617 1 668 926 304

**Cộng**

**1 851 901 617 1 668 926 304**

0102  
CÔ  
CÔ  
ĐẦU TƯ  
GAS  
TƯ 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	183 757 887	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:	183 757 887	194 432 783
b) Dài hạn	59 593 911 553	60 053 397 512
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm:		
- Các khoản khác	59 593 911 553	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		
<b>Cộng</b>	<b>59 777 669 440</b>	<b>60 247 830 295</b>

14. Tài sản khác

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

**Cộng**

15. Vay và nợ thuê tài chính

16. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	38 951 273 582	37 204 394 202
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả:	30 271 613 760	23 593 861 047
+ Cty TNHH đầu tư XD hạ tầng Phú Vinh	3 824 700 000	3 824 700 000
+ Công ty TNHH Khí hóa lỏng Thăng Long	4 428 261 646	4 211 582 630
+ Công ty TNHH đầu khí Hải	13 673 002 799	13 461 652 350
+ Công ty CP Nội Thương Bắc	4 503 897 462	446 685 333
+ Công ty TNHH Gas Phoenix (VN)		
+ Công ty CP KD Khí miền Nam - CN Miền Trung	3 841 751 853	1 649 240 734
- Phải trả cho các đối tượng khác	8 679 659 822	13 610 533 155
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn		
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả:		
- Phải trả cho các đối tượng khác		
<b>Cộng</b>	<b>38 951 273 582</b>	<b>37 204 394 202</b>
c) Phải trả người bán là các bên liên quan:		

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

18. Chi phí phải trả

349,  
VG 7  
PHÂN  
PHÁT  
ĐÔ T  
Y - T



a) Ngắn hạn:		
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;	2 907 299 695	2 358 674 714
- 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;	2 907 299 695	2 358 674 714
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	<b>2 907 299 695</b>	<b>2 358 674 714</b>
<b>19. Phải trả khác</b>	<b>2 578 195 730</b>	<b>2 547 332 866</b>
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;		
- Kinh phí công đoàn;	96 688 631	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;	679 169 549	726 062 197
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác;	1 385 950 589	1 349 558 262
- Các khoản phải thu khác;		
<b>Cộng</b>	<b>2 162 644 947</b>	<b>2 156 361 301</b>
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	415 550 783	390 971 565
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>415 550 783</b>	<b>390 971 565</b>
<b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>		
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác;	231 202 767	219 123 457
<b>Cộng</b>	<b>231 202 767</b>	<b>219 123 457</b>
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác;		
<b>Cộng</b>		
<b>21. Trái phiếu phát hành</b>		
<b>22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả</b>		
<b>23. Dự phòng phải trả</b>		
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	171 807 064	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...)		
<b>Cộng</b>	<b>171 807 064</b>	<b>911 135 585</b>
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...)		
<b>Cộng</b>	<b>33 903 036</b>	<b>33 903 036</b>



**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		
<b>Cộng</b>	<b>68,415,729</b>	<b>68,415,729</b>

**b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

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

**25. Vốn chủ sở hữu****a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Cổ 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**

	<u>Từ ngày 01/04/2021</u> <u>đến ngày 30/06/2021</u>	<u>Từ ngày 01/04/2020</u> <u>đến ngày 30/06/2020</u>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hóa:	95 004 955 612	45 039 795 558
- Doanh thu cung cấp dịch vụ:	462 370 964	5 322 385 007
- Doanh thu xây lắp:	1 760 935 679	
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
<b>Cộng</b>	<b>97 228 262 255</b>	<b>50 362 180 565</b>

**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;	88 046 931 638	42 327 136 206
- Giá vốn thành phẩm ;		
- Giá vốn xây lắp ;	1 383 280 823	
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	255 033 416	197 905 941
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
<b>Cộng</b>	<b>89 685 245 877</b>	<b>42 525 042 147</b>

### 4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	654 685 510	709 687 712
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	33 134 220	
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		
<b>Cộng</b>	<b>687 819 730</b>	<b>709 687 712</b>

### 5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay;	298 351 882	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		51 202 213
- 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		
<b>Cộng</b>	<b>298 351 882</b>	<b>375 202 213</b>

### 6. Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		35 000 000
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	512 741 461	208 291 083
<b>Cộng</b>	<b>512 741 461</b>	<b>243 291 083</b>

### 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;	2 450 000	15 008 400
- Các khoản khác.	29 940 282	29 872 788
<b>Cộng</b>	<b>32 390 282</b>	<b>44 881 188</b>

### 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:	2 518 908 022	1 864 496 066
+ Tiền lương	1 378 373 567	1 122 493 554
+ Chi phí thuê văn phòng		354 763 467
+ Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	1 140 534 455	387 239 045
- Các khoản chi phí QLDN khác.	1 591 367 590	1 351 392 150
<b>Cộng</b>	<b>4 110 275 612</b>	<b>3 215 888 216</b>

#### b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng:	2 067 035 379	1 539 803 376
+ Tiền lương	968 835 603	719 715 780
+ Chi phí tiếp khách		
+ Chi phí bán hàng		
+ CP Vận chuyển	1 098 199 776	820 087 596
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	1 240 170 418	1 086 741 897
<b>Cộng</b>	<b>3 307 205 797</b>	<b>2 626 545 273</b>

0102  
CỔ  
CỔ  
ĐẦU TƯ  
GAS  
ĐẦU TƯ



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

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;
- Các khoản ghi giảm khác

**9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;
- Chi phí nhân công;
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác

**Cộng**

1 111 116 658	184 790 500
3 047 683 524	2 554 321 987
602 109 973	640 706 760
3 167 307 897	2 383 938 304
<b>7 928 218 052</b>	<b>5 763 757 551</b>

**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 trừ dài 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 19 tháng 7 năm 2021

**Giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Zhu ZhiLin**

3496

NG T  
PH  
HAT  
ĐÔ T

ẤY - T

9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình  
Quý II - 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
<b>Nguyên giá</b>							
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
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu kỳ	269 204 817	860 962 614	929 258 570	56 450 000		10 270 474 894	12 386 350 895
Số dư đầu kỳ tăng do hợp nhất							
- Khấu hao trong kỳ	9 623 772	42 955 569	79 827 768			493 471 900	625 879 009
- Tăng khác							
- Chuyển sang BDS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	278 828 589	903 918 183	1 009 086 338	56 450 000		10 763 946 794	13 012 229 904
<b>Giá trị còn lại</b>							
- Tại ngày đầu kỳ	1 726 650 512	1 330 905 249	1 416 972 340			14 566 689 923	19 041 218 024
- Tại ngày đầu kỳ tăng do hợp nhất							
- Tại ngày cuối kỳ	1 717 026 740	1 287 949 680	1 337 144 572			14 073 218 023	18 415 339 015

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>							
Số dư đầu kỳ	907 278 913		70 000 000	431 480 000			1 408 758 913
- Mua trong kỳ							
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	907 278 913		70 000 000	431 480 000			1 408 758 913
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu kỳ	117 793 255		70 000 000	431 480 000			619 273 255
- Khấu hao trong kỳ	6 103 752						6 103 752
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	123 897 007		70 000 000	431 480 000			625 377 007
<b>Giá trị còn lại</b>							
- Tại ngày đầu kỳ	789 485 658						789 485 658
- Tại ngày cuối kỳ	783 381 906						783 381 906





17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước  
 Quý II- 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	51,574,909	188,384,411	200,865,790	64,056,288
2	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	0
3	Thuế nhập khẩu VTTB	-	-	-	0
4	Thuế TNDN	-	-	-	0
5	Thuế TNCN	38,473,720	35,822,931	13,263,923	15,914,712
6	Thuế khác	0	-	-	0
7	<b>Cộng</b>	<b>90,048,629</b>	<b>224,207,342</b>	<b>214,129,713</b>	<b>79,971,000</b>

## 2.5. Vốn chủ sở hữu

### Quy II-Năm 2021

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

Chỉ tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu										Cộng
	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		
<b>A</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	
<b>Số dư đầu năm trước</b>	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											
- Thù lao HĐQT											
- Giảm khác									174 000 000	174 000 000	
<b>Số dư đầu năm nay</b>	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									2 200 059 795	2 200 059 795	
- Tăng khác											
- Giảm vốn trong năm nay (PP lợi nhuận)											
- Lỗ trong năm nay											
- Thù lao HĐQT											
- Giảm khác									87 000 000	87 000 000	
<b>Số dư cuối năm nay</b>	188 700 000 000	15 480 000 000					2 596 615 372	337 031 314	-40 448 180 470	166 665 466 216	

## BẢNG TỔNG HỢP CÁC BÚT TOÁN ĐIỀU CHỈNH

Chỉ tiêu

Kỳ kế toán: Quý II -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
15	30/06/21	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG	54,206	

165 - C  
TY  
N  
PHIÊN  
THI  
HÀ NỘI



		Chi phí tài chính Quý II-21		54,206
16	30/06/21	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn Gasdakilak	139,155,706	
		Chi phí tài chính Quý II-21		139,155,706
17	30/06/21	Hoàn nhập DP đầu tư tài chính dài hạn EET		20,684,791
		Chi phí tài chính Quý II-21	20,684,791	
		<b>Cộng phát sinh</b>	<b>35,460,665,417</b>	<b>35,460,665,417</b>

T.C.P. IN