



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 III 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 10 năm 2021



DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30-09-2021	31-12-2020
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		162,106,007,283	143,533,485,234
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	22,215,686,379	16,829,019,998
1. Tiền	111		13 423 133 770	12 429 019 998
2. Các khoản tương đương tiền	112		8 792 552 609	4.400.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	23,501,687,206	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		23 501 687 206	20 812 499 329
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		83,437,560,281	79,460,514,238
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	72 822 656 950	52 405 967 609
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5 949 666 218	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	4	3 397 840 170	4 376 654 524
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-23 105 032 392	- 37 126 558
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139	5		20,617,945
IV. Hàng tồn kho	140	7	13,651,095,358	13,167,834,467
1. Hàng tồn kho	141		14 187 390 114	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		19,299,978,059	13,263,617,202
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	165 088 870	194.432.783
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		19 134 889 189	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		79,931,637,973	84,271,453,037
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		70,795,872	2,013,256,561
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	3		16 177 480 596
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			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			(19,953,111,407)
II. Tài sản cố định	220		18,563,951,431	20,467,456,931
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	17,786,673,277	19,671,867,521
- Nguyên giá	222		31 427 568 919	31 427 568 919
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-13 640 895 642	-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	777,278,154	795,589,410
- Nguyên giá	228		1 408 758 913	1,408,758,913
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		- 631 480 759	(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	55,816,781	-

N: 910
 ĐỀ
 CH
 ĐẦU TƯ
 GAS
 CẦU GI

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	30-09-2021	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		55 816 781	
VI. Tài sản dài hạn khác	260		59,389,172,272	60,121,813,241
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	59 358 554 726	60,053,397,512
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		30 617 546	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		242,037,645,256	227,804,938,271
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		75,397,787,180	63,252,531,850
I. Nợ ngắn hạn	310		74,948,333,361	62,827,657,249
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	50 406 699 235	37 204 394 202
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1 378 663 299	1,221,386,386
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	17	26 347 752	117 756 652
4. Phải trả người lao động	314		522 559 501	1,510,017,069
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	3 159 770 077	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	202 663 423	219,123,457
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	2 202 223 010	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		-	-
II. Nợ dài hạn	330		449,453,819	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	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		-	-
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		166,639,858,076	164,552,406,421
I. Vốn chủ sở hữu	410	25	166,639,858,076	164,552,406,421
I. 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		(40,473,788,610)	(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		2 087 451 655	3 770 204 349

2348
 NG
 PH
 PHAT
 3 DO
 4Y - T

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30-09-2021	31-12-2020
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích công đồng 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		242,037,645,256	227,804,938,271

Người lập biểu/ Phụ trách kế toán
(Ký, họ tên)



PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN
Phan Ngọc Lam

Hà Nội ngày 18 tháng 10 năm 2021



Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Zhu ZhiLin



CÔNG TY: CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN GAS ĐỐ 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 III - Năm 2021

Mẫu số B02-DN/HN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - Quý III-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	90.329.292.470	68.692.532.229	273.005.845.825	192.506.345.633
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII-2	18.816.512	-	18.816.512	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		90.310.475.958	68.692.532.229	272.987.029.313	192.506.345.633
4. Giá vốn hàng bán	11	VII-3	84.092.215.066	62.420.313.381	252.236.492.567	174.375.434.783
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6.218.260.892	6.272.218.848	20.750.536.746	18.130.910.850
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII-4	734.180.574	785.922.255	2.130.507.736	2.168.971.474
7. Chi phí tài chính	22	VII-5	324.000.000	324.472.967	946.351.882	1.023.675.180
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		324.000.000	324.000.000	946.351.882	972.000.000
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VII-8	2.561.923.729	3.140.249.952	9.198.171.625	9.338.962.861
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII-8	4.018.756.670	2.942.741.032	11.191.624.821	9.229.120.954
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (24+25))	30		47.761.067	650.677.152	1.544.896.154	708.123.329
12. Thu nhập khác	31	VII-6	-	290.897.011	807.185.685	549.349.967
13. Chi phí khác	32	VII-7	31.568.931	68.134.792	96.332.001	241.363.278
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(31.568.931)	222.762.219	710.853.684	307.986.689
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		16.192.136	873.439.371	2.255.749.838	1.016.110.018
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII-10	-	-9.368.985	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII-11	-	-	37.798.183	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		16.192.136	882.808.356	2.217.951.655	1.016.110.018
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		-1.4	44.5	110.6	46.9
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập biểu/ Phụ trách kế toán

(Ký, họ tên)

Phạm Ngọc Lan
PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN
Phạm Ngọc Lan

Hà Nội ngày 18 tháng 10 năm 2021



Zhu ZhiLin



DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - Quý III - 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		276 555 569 855	192 369 870 155
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-265 310 030 970	-194 992 128 220
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-7 829 247 036	-7 002 843 614
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		8 590 689 820	8 313 335 236
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-5 119 523 521	-4 742 638 332
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		6 885 948 320	-6 054 404 775
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	-1 909 354 593
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			216 000 000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-20 345 816 781	-30 067 571 754
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		17 600 812 123	25 860 884 548
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		1 432 268 392	1 048 574 240
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-1 480 311 821	-4 851 467 559
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 thuế tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		- 18 928 750	- 418 950
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		- 18 928 750	- 418 950
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		5 386 707 749	-10 906 291 284
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
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		22 215 686 379	15 323 389 036

Người lập biểu/ Phụ trách kế toán
(Ký, họ tên)



PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN
Phan Ngọc Lan

Hà Nội ngày 18 tháng 10 năm 2021



Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Zhu ZhiLin

102
CỔ
PHẦN
ĐẦU TƯ
PHÁT TRIỂN
GAS
ĐỒ THỊ
CẦU GIẤY

Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Quý III-Năm 2021

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, 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)

- 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

498
G V
PHÂN
HẬT
ĐỒ T
C - TT

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

	30/09/2021	31/12/2020
	VND	VND
1. Tiền		
- Tiền mặt	183 648 977	373 634 923
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	13 239 484 793	12 055 385 075
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	8 792 552 609	4 400 000 000
Cộng	22 215 686 379	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	23 501 687 206	20 812 499 329
- Tiền gửi có kỳ hạn	23 501 687 206	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

3. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	72 822 656 950	52 405 967 609
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	34 513 666 798	25 443 699 893
+ Công ty TNHH BEST PACIFIC Việt Nam	21 885 477 881	13 586 872 040
+ Công ty cổ phần Đức chính xác CQS MAY'S	6 492 648 943	2 421 287 879
+ Công ty cổ phần gạch Granit Nam Định	6 135 539 974	9 435 539 974
- Các khoản phải thu khách hàng khác	38 308 990 152	26 962 267 716
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		16 177 480 596
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn	3 397 840 170	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.	3 397 840 170	4 376 654 524
+ Phải thu nội bộ khác		
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		



+ Lãi dự thu		
+ Phải thu khác	3 397 840 170	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	3 468 636 042	4 447 450 396
5. Tài sản thiếu chờ xử lý		20 617 945
a) Tiền;		
b) Hàng tồn kho;		20 617 945
c) TSCĐ;		
d) Tài sản khác.		
6. Nợ xấu		
7. Hàng tồn kho:	13 651 095 358	13 167 834 467
- Hàng đang đi trên đường;		
- Nguyên liệu, vật liệu;	8 473 755 717	8 638 181 389
- Công cụ, dụng cụ;	22 515 725	- 29 367 407
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	3 130 859 134	3 098 525 631
- Thành phẩm;		
- Hàng hóa;	2 560 259 538	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 cấp gas cho nhà máy LDR Long An	1 851 901 617	1 668 926 304
- Sửa chữa		
Cộng	1 851 901 617	1 668 926 304
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	165 088 870	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;	165 088 870	194 432 783
b) Dài hạn	59 358 554 726	60 053 397 512



- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác	59 358 554 726	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 **59 523 643 596** **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	50 406 699 235	37 204 394 202
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;	37 162 466 434	21 944 620 313
+ 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	4 759 242 753	4 211 582 630
+ Công ty TNHH dầu khí Đại Hải	22 917 093 414	13 461 652 350
+ Công ty CP Nội Thương Bắc	5 661 430 267	446 685 333
- Phải trả cho các đối tượng khác	13 244 232 801	15 259 773 889

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 **50 406 699 235** **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

a) Ngắn hạn:	3 159 770 077	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 BĐS đã bán;		
- Các khoản trích trước khác;	3 159 770 077	2 358 674 714
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác		

Cộng **3 159 770 077** **2 358 674 714**

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn	2 617 773 793	2 547 332 866
- Tài sản thừa chờ giải quyết;		
- Kinh phí công đoàn;	136 413 158	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.	1 385 804 125	1 349 558 262
- Các khoản phải thu khác.		
Cộng	2 202 223 010	2 156 361 301
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn.	415 550 783	390 971 565
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng	415 550 783	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.	202 663 423	219 123 457
Cộng	202 663 423	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;	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...)		
Cộng	171 807 064	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	30,617,546	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	30,617,546	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

0
 1
 2
 3
 4
 5
 6
 7
 8
 9
 RIỂN
 HI
 HA

- 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

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

30. Các thông tin khác

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

	Từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021	Từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020
	VND	VND
I. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hóa;	90 170 750 985	68 284 455 306
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	158 541 485	369 818 741
- Doanh thu xây lắp;		38 258 182
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
Cộng	90 329 292 470	68 692 532 229
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	18 816 512	
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;	18 816 512	
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại;		
3. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn hàng bán;	84 045 656 880	62 220 964 765
- Giá vốn thành phẩm ;		
- Giá vốn xây lắp ;		46 930 774
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	46 558 186	152 473 180
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		55 338
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
Cộng	84 092 215 066	62 420 424 057
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	734 180 574	785 922 255
- 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	734 180 574	785 922 255



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;	179 452 716	
- Chi phí tài chính khác.		472 967
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	503 452 716	324 472 967
6. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		196 363 636
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.		94 533 375
Cộng		290 897 011
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;	75 143	38 262 000
- Các khoản khác.	31 493 788	29 872 792
Cộng	31 568 931	68 134 792
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:	2 991 318 743	1 561 723 374
+ Tiền lương	1 206 477 437	1 252 999 534
+ Chi phí thuê văn phòng		
+ Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	1 784 841 306	308 723 840
- Các khoản chi phí QLDN khác.	1 027 437 927	1 381 017 658
Cộng	4 018 756 670	2 942 741 032
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:	1 546 766 674	1 931 426 265
+ Tiền lương	858 047 606	799 466 331
+ Chi phí tiếp khách		
+ Chi phí bán hàng		
+ CP Vận chuyển	688 719 068	1 131 959 934
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	1 015 157 055	1 208 823 687
Cộng	2 561 923 729	3 140 249 952
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;	10 694 106	432 498 391
- Chi phí nhân công;	2 450 625 872	2 595 218 422
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	604 896 702	634 291 669
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	1 747 435 950	2 558 632 577
Cộng	4 813 652 630	6 220 641 059
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		- 9 368 985
- 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		- 9 368 985
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/ Phụ trách kế toán
(Ký, họ tên)



PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN
Phan Ngọc Lan

Hà nội ngày 18 tháng 10 năm 2021



Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Zhu ZhiLin

349

NG 1
PHÃ
PHÁT
ĐỒ 1

Y - T

9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình
Quý III - 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							
- Tặng khác							
- Chuyển sang BDS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giám 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	278 828 589	903 918 183	1 009 086 338	56 450 000		10 763 946 794	13 012 229 904
Số dư đầu kỳ tăng do hợp nhất							
- Khấu hao trong kỳ	9 623 772	42 955 569	79 827 768			496 258 629	628 665 738
- Tặng khác							
- Chuyển sang BDS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giám khác							
Số dư cuối kỳ	288 452 361	946 873 752	1 088 914 106	56 450 000		11 260 205 423	13 640 895 642
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu kỳ	1 717 026 740	1 287 949 680	1 337 144 572			14 073 218 023	18 415 339 015
- Tại ngày đầu kỳ tăng do hợp nhất							
- Tại ngày cuối kỳ	1 707 402 968	1 244 994 111	1 257 316 804			13 576 959 394	17 786 673 277

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình
 Quý III - 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
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	123.897.007		70.000.000	431.480.000			625.377.007
- Khấu hao trong kỳ	6.103.752						6.103.752
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	130.000.759		70.000.000	431.480.000			631.480.759
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu kỳ	783.381.906						783.381.906
- Tại ngày cuối kỳ	777.278.154						777.278.154



17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Quý III- 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	64,056,288	123,825,318	82,116,782	22,347,752
2	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	-	-	0
3	Thuế nhập khẩu VTB	0	-	-	0
4	Thuế TNDN	0	-	-	0
5	Thuế TNCN	15,914,712	17,914,712	6,000,000	4,000,000
6	Thuế khác	0	-	-	0
7	Cộng	79,971,000	141,740,030	88,116,782	26,347,752

25. Vốn chủ sở hữu

Quý III-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	Vốn khác của chủ sở hữu	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	4	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										
- Thù lao HĐQT							174 000 000	174 000 000		
- Giám 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							2 217 951 655	2 217 951 655		
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm nay (PP lợi nhuận)										
- Lỗ trong năm nay										
- Thù lao HĐQT							130 500 000	130 500 000		
- Giám khác										
Số dư cuối năm nay	188 700 000 000	15 480 000 000			2 596 615 372	337 031 314	-40 473 788 610	166 639 858 076		

349
 16 1
 PHẢ
 PHÁT
 ĐỒ 1
 V. TF

BẢNG TỔNG HỢP CÁC BÚT TOÁN ĐIỀU CHỈNH

Chỉ tiêu

Kỳ kế toán: Quý III -2021

Số hiệu BT	Ngày tháng	Diễn giải	Nợ	Có
1	9/30/2020	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	9/30/2020	Vốn chủ sở hữu Cty PCG	1,050,000,000	
		Đầu tư công ty con PCG		1,050,000,000
3	9/30/2020	Vốn chủ sở hữu Cty EET	2,596,590,800	
		Đầu tư công ty con EET		2,596,590,800
4	9/30/2020	Vốn CSH Cty PCG Phú Vinh	20,000,000	
		Đầu tư công ty con PCG Phú Vinh		20,000,000
5	9/30/2020	LNST chưa phân phối năm trước	9,114,542,557	
		Lợi thế thương mại		9,114,542,557
6	9/30/2020	Gascity vay tiền PCG (33881 gascity)	405,000,000	
		PCG cho gascity vay tiền (13881 PCG)		405,000,000
7	3/31/2021	Gascity vay tiền EET (33881 gascity)		2,641,523,290
		EET cho gascity vay tiền (13881 EET)	2,641,523,290	
8	3/31/2021	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn Gasdaklak	2 362 958 793	
		LNSTCPPNT		2,362,958,793
9	3/31/2021	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG Phú	7 506 867	
		LNSTCPPNT		7,506,867
10	3/31/2021	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG	597 754 268	
		LNSTCPPNT		597,754,268
11	3/31/2021	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn Gasdaklak	189 122 318	
		Chi phí tài chính Quý I-21		189,122,318
12	3/31/2021	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG Phú	2 054 170	
		Chi phí tài chính Quý I-21		2,054,170
13	3/31/2021	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG	2 175 094	
		Chi phí tài chính Quý I-21		2,175,094
14	3/31/2021	GasDAklak vay tiền Gascity (33881 gasdaklak)	197,000,000	
		GasDAklak vay tiền Gascity (13881 gascity)		197,000,000
15	6/30/2021	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG	54,206	

65-
Y
V
RIỂN
HI
HIA N

		Chi phí tài chính Quý II-21		54,206
16	6/30/2021	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn Gasdaklak	145,305,106	
		Chi phí tài chính Quý II-21		145,305,106
17	6/30/2021	Hoàn nhập DP đầu tư tài chính dài hạn EET		20,684,791
		Chi phí tài chính Quý II-21	20,684,791	
18	9/30/2021	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn PCG	58,647	
		Chi phí tài chính Quý III-21		58,647
19	9/30/2021	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn Gasdaklak	179,339,893	
		Chi phí tài chính Quý III-21		179,339,893
20	9/30/2021	Hoàn nhập DP đầu tư tài chính dài hạn PV	54,176	
		Chi phí tài chính Quý III-21		54,176
21	9/30/2021	Gascity cho Daklak vay tiền	29,787,300	
		Gascity cho Daklak vay tiền		29,787,300
		Cộng phát sinh	35,676,054,833	35,676,054,833

