



**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ
PHÁT TRIỂN GAS ĐÔ THỊ**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 07 /KĐT-KHTC

Hà nội, ngày 01 tháng 01 năm 2024

V/v: Giải trình số liệu BCTC hợp
nhất Quý 4 năm 2023.

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

Thực hiện quy định về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán của công ty niêm yết theo hướng dẫn tại Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính, Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Gas Đô Thị (PCG) xin giải trình với UBCKNN và sở GDCKHN về lý do: Lợi nhuận sau thuế TNDN tại Báo cáo kết quả kinh doanh của BCTC hợp nhất quý 4 năm 2023 thay đổi giảm lớn hơn 10% so với cùng kỳ năm trước;

Đơn vị xin giải trình như sau:

Quý 4 năm 2023 hoạt động sản xuất kinh doanh có chiều hướng phát triển tốt tuy nhiên việc bán hàng vẫn chậm chưa bán được nhiều như kỳ vọng nên doanh thu giảm lớn hơn 10% so với cùng kỳ năm trước. Công ty cũng đang và sẽ kiểm soát chi phí hiệu quả hơn. Bên cạnh đó, Ban lãnh đạo doanh nghiệp đã có những bước tiến mới trong chỉ đạo điều hành doanh nghiệp. Vì vậy, trong Quý 1.2024 chúng tôi kỳ vọng sẽ tăng trưởng doanh thu nhiều hơn và có lợi nhuận cao hơn Quý 4.2023

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Gas Đô Thị (PCG) về biến động lợi nhuận sau thuế TNDN theo BCTC hợp nhất Quý 4/2023 so với cùng kỳ năm 2022 đã công bố, xin báo cáo để Quý cơ quan được biết.

Trân trọng.

Nơi nhận

- Như trên
- Lưu KT, VT, H01.

GIÁM ĐỐC
LYU ZHI MING



GAS CITY

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN GAS ĐÔ THỊ

Tầng 4 - số 167 - Trung Kính - Cầu Giấy - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÍ IV NĂM 2023

Bao gồm:

- _ Bảng cân đối kế toán
- _ Báo cáo kết quả hoạt động SXKD
- _ Lưu chuyển tiền tệ
- _ Thuyết minh báo cáo tài chính

Hà Nội, tháng 01 năm 2024



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/12/2023

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		185,334,811,480	178,788,870,842
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	3,433,568,996	11,101,551,072
1. Tiền	111		3,433,568,996	5,421,551,072
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	5,680,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	21,708,021,918	31,787,875,824
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		21,708,021,918	31,787,875,824
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		116,823,833,867	88,956,329,877
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	84,118,274,017	66,627,627,142
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		8,297,582,131	6,661,057,403
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		35,372,429,335	28,372,429,335
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	4	14,704,414,047	11,835,590,285
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(25,668,865,663)	(24,540,374,288)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139	5	-	-
IV. Hàng tồn kho	140	7	14,146,148,148	13,575,012,898
1. Hàng tồn kho	141		14,802,625,915	14,231,490,665
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(656,477,767)	(656,477,767)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		29,223,238,551	33,368,101,171
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	432,991,495	183,540,487
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		28,790,247,056	33,184,560,684
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		-	-

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		104,376,400,433	90,176,777,830
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		4,731,847,343	65,795,872
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	3	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
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	4,731,847,343	65,795,872
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		13,079,945,553	15,484,220,585
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	12,357,601,134	14,737,461,169
- Nguyên giá	222		31,427,568,919	31,427,568,919
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(19,069,967,785)	(16,690,107,750)
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	722,344,419	746,759,416
- Nguyên giá	228		1,408,758,913	1,408,758,913
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(686,414,494)	(661,999,497)
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	1,967,756,721
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	1,967,756,721
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	2	29,907,841,279	14,136,773,039
1. Đầu tư vào công ty con	251		18,604,854,163	18,604,854,163
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		16,450,000,000	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(5,147,012,884)	(4,468,081,124)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		54,804,864,641	58,522,231,613

Đa

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	54,774,247,095	58,491,614,067
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		30,617,546	30,617,546
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		289,711,211,913	268,965,648,672
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		109,725,867,016	86,605,984,426
I. Nợ ngắn hạn	310		108,762,218,365	85,984,435,524
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	77,383,238,123	55,220,786,555
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		895,343,501	2,012,183,596
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	17	124,375,827	91,059,851
4. Phải trả người lao động	314		114,978,808	508,525,864
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	6,072,249,298	4,821,728,315
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	140,118,671	192,464,119
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	6,501,687,195	5,798,418,830
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	17,337,500,000	17,322,900,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	192,726,942	16,368,394
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		963,648,651	621,548,902
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	408,581,847	563,982,963
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	489,100,000	-

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
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	65,966,804	57,565,939
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		179,985,344,897	182,359,664,246
I. Vốn chủ sở hữu	410	25	179,985,344,897	182,359,664,246
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		199,366,590,800	199,366,590,800
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		199,366,590,800	199,366,590,800
- 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
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(37,794,892,589)	(35,420,573,240)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(38,644,172,736)	(34,604,004,605)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		849,280,147	(816,568,635)
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		289,711,211,913	268,965,648,672

Người lập
(Ký, họ tên)

Nguyễn Quang Đầu

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trúc Lâm

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2024

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

GIÁM ĐỐC
LÝ CHÍ MINH



BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý 4 năm 2023

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII-1	92,715,309,348	95,870,930,608	309,092,519,276	421,037,037,038
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII-2	-	61,575,120	7,864,478	61,575,120
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		92,715,309,348	95,809,355,488	309,084,654,798	420,975,461,918
4. Giá vốn hàng bán	11	VII-3	85,471,211,757	88,884,635,570	284,552,404,662	398,076,119,226
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		7,244,097,591	6,924,720,118	24,532,250,136	22,899,342,692
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII-4	4,023,387,168	616,363,512	6,260,746,564	2,873,905,123
7. Chi phí tài chính	22	VII-5	1,152,516,975	785,835,466	2,506,504,281	2,730,884,793
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		341,742,298	332,225,036	1,263,341,548	1,245,056,465
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VII-8	2,898,832,715	2,585,305,888	11,388,928,592	11,813,867,660
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII-8	4,891,215,702	2,361,185,987	15,239,181,449	12,093,954,097
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (24+25)}	30		2,324,919,367	1,808,753,289	1,658,382,378	(865,458,735)
12. Thu nhập khác	31	VII-6	16,368,845	186,220,556	16,594,357	319,072,018
13. Chi phí khác	32	VII-7	624,483,777	33,075,484	1,212,426,430	232,165,646
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(608,114,932)	153,145,072	(1,195,832,073)	86,906,372
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		1,716,804,435	1,961,898,361	462,550,305	(778,552,363)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII-10				
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII-11				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		1,716,804,435	1,961,898,361	462,550,305	(778,552,363)

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này (Năm trước)
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					
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập
(Ký, họ tên)

Nguyễn Quang Đẩu

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trúc Lâm

Hà Nội, ngày 30 tháng 04 năm 2024

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC

LYU ZHI MING

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

Quý 4 - Năm 2023

Mẫu số B03 - DN (Ban hành kèm theo thông tư số 200 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT - PPTT

Quý 4 năm 2023

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ này năm trước	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		66,525,232,116	104,218,829,664	297,045,572,511	453,861,060,618
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(68,128,125,171)	(111,240,534,297)	(295,421,539,423)	(449,693,029,060)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1,576,163,675)	(1,701,323,053)	(7,471,737,492)	(8,162,709,247)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-	-	-
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	-	-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		365,795,800	561,402,167	26,283,635,083	1,165,124,732
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(1,778,465,865)	(2,993,156,433)	(17,423,093,104)	(6,639,695,206)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(4,591,726,795)	(11,154,781,952)	3,022,837,575	(9,469,248,163)
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		-	(125,673,162)	-	(125,673,162)
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		(3,500,000,000)	(15,042,059,043)	(11,000,000,000)	(31,322,059,043)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	7,256,301,370	19,861,972,014	23,290,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(6,450,000,000)	-	(16,450,000,000)	-
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		290,627,325	310,675,253	2,674,108,635	1,716,142,531
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(9,659,372,675)	(7,600,755,582)	(4,913,919,351)	(6,441,589,674)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ này năm trước	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-	-	-
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(6,503,700)	(86,900,300)	(9,943,650)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	(6,503,700)	(86,900,300)	(9,943,650)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(14,251,099,470)	(18,762,021,234)	(1,987,982,076)	(15,920,781,487)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		17,684,668,466	29,863,592,306	5,421,551,072	27,021,639,204
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-	-	693,355
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		3,433,568,996	11,101,551,072	3,433,568,996	11,101,551,072

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Quang Đầu

Nguyễn Quang Đầu

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Trúc Lâm

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Trúc Lâm

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2024

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC

LYU ZHI MING

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2023

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
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 dòng tiền: Theo chuẩn mực
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: theo qui định hiện hành
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính: Theo qui định hiện hành
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Theo qui định hiện hành
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Giá gốc

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: 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

31/12/2023

31/12/2022

	VND	VND
1. Tiền		
- Tiền mặt	161 113 007	145 976 024
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3 272 455 989	5 275 575 048
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		5 680 000 000
Cộng	3 433 568 996	11 101 551 072
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	21 708 021 918	31 787 875 824
b1) Ngắn hạn	21 708 021 918	31 787 875 824
- Tiền gửi có kỳ hạn	21 708 021 918	31 787 875 824
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
b2) Dài hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
Cộng	21 708 021 918	31 787 875 824
3. Phải thu của khách hàng		
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	84 118 274 017	66 627 627 142
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	39 747 329 134	26 202 789 459
+ Công ty TNHH BEST PACIFIC Việt Nam	39 747 329 134	14 452 789 725
+ Công ty Cổ phần Đức chính xác CQS MAY'S		11 749 999 734
+ Công ty TNHH Đầu Tư Dịch Vụ Thương Mại Thành Thắng		
+ Công ty cổ phần Đồng Tâm - Miền Trung		
+ Công ty cổ phần gạch Granit Nam Định		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	44 370 944 883	40 424 837 683
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
Cộng	84 118 274 017	66 627 627 142
4. Phải thu khác		
a) Ngắn hạn	58 807 417 008	47 052 617 510
- 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;	313 237 257	92 000 000
- Cho mượn;		
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác.	58 494 179 751	46 960 617 510
+ Phải thu nội bộ khác		
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Lãi dự thu	712 415 377	
+ Phải thu khác	57,781,764,374	46,960,617,510

to

b) Dài hạn	4 731 847 343	65 795 872
- 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;	58 400 000	65 795 872
- Cho mượn;		
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác.	4 673 447 343	
+ Phải thu nội bộ khác		
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Phải thu khác	4 673 447 343	
Cộng	63 539 264 351	47 118 413 382

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

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

6. Nợ xấu

7. Hàng tồn kho:

	14 146 148 148	13 575 012 898
- Hàng đang đi trên đường;		
- Nguyên liệu, vật liệu;	8 436 790 961	8 621 434 730
- Công cụ, dụng cụ;	15 255 755	15 255 725
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	2 481 943 193	1 891 020 016
- Thành phẩm;		
- Hàng hóa;	3 868 636 006	3 223 855 918
- Hàng gửi bán;		
- Hàng hóa kho bảo thuế.		479 924 276
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho.	(656,477,767)	(656,477,767)
Cộng	14 146 148 148	13 575 012 898

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 1 851 901 617

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

+ Trạm cấp gas cho nhà máy LDR Long An 1 851 901 617

+ Trạm cấp gas khu căn hộ DV Richstar 1 851 901 617

+ Trạm cấp gas trung tâm Nova lô E (SRR) 1 851 901 617

+ Trạm gas TTTM quận 6

+ Trạm gas TT Best pacific GD II

+ Trạm Vĩnh Diễm Trung - Nha Trang

- Sửa chữa

115 855 104

Cộng

1 851 901 617 1 967 756 721

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	432 991 495	183 540 487
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		
- Chi phí đi vay;		
- Các khoản khác;	432 991 495	183 540 487
b) Dài hạn	54 774 247 095	58 491 614 067
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác	54 774 247 095	58 491 614 067
Cộng	55 207 238 590	58 675 154 554

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	77 383 238 123	55 220 786 555
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;	69 428 515 255	42 954 724 237
+ Công ty TNHH Khí hóa lỏng Thăng Long	7 209 728 993	4 075 488 000
+ Công ty CP Nội Thương Bắc	2 576 311 040	8 456 023 678
+ Công ty TNHH dầu khí Đà Hải	53 673 695 021	23 675 085 996
+ Công ty CP KD LPG VN - CN Miền Trung	3 644 104 704	6 748 126 563
+ Công ty TNHH Hướng Minh	2 324 675 497	
- Phải trả cho các đối tượng khác	7 954 722 868	12 266 062 318
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	77 383 238 123	55 220 786 555

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Có biểu riêng kèm theo)**18. Chi phí phải trả**

a) Ngắn hạn:	6 072 249 298	4 821 728 315
- 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;	6 072 249 298	4 821 728 315
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác		
Cộng	6 072 249 298	4 821 728 315

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn	7 465 335 846	6 362 401 793
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	19 394 516	

- Kinh phí công đoàn;	72 649 161	65 734 017
- Bảo hiểm xã hội;	836 178	836 178
- Bảo hiểm y tế;		
- Bảo hiểm thất nghiệp;	116 381	
- Phải trả về cổ phần hoá;		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	616 907 799	653 208 027
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	5 791 783 160	5 078 640 608
- Các khoản phải thu khác.		
Cộng	6 501 687 195	5 798 418 830
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	408 581 847	563 982 963
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	555 066 804	
Cộng	963 648 651	563 982 963
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.	140 118 671	192 464 119
Cộng	140 118 671	192 464 119
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;	192 726 942	16 368 394
- Dự phòng tái cơ cấu;		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
Cộng	192 726 942	16 368 394
b) Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	65 966 804	57 565 939
- Dự phòng tái cơ cấu;		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
Cộng	65 966 804	57 565 939
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	30 617 546
- 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	30,617,546

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

30. Các thông tin khác

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

	Từ ngày 01/10/2023 đến ngày 31/12/2023	Từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022
	VND	VND
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hóa;	92 715 309 348	95 870 930 608
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;		
- Doanh thu xây lắp;		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
Cộng	92 715 309 348	95 870 930 608
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;	85 471 211 757	88 884 635 370
- Giá vốn thành phẩm ;		
- Giá vốn xây lắp ;		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;		
- 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	85 471 211 757	88 884 635 370
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4 023 387 168	616 363 512
- 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	4 023 387 168	616 363 512
5. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay;	341 742 298	332 225 036
- 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.	810 774 677	453 611 430
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	1 152 516 975	785 836 466
6. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	16,368,845	186,220,556
Cộng	16 368 845	186 220 556
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;		
- Các khoản khác.	624 483 777	33 075 484
Cộng	624 483 777	33 075 484
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:		
+ Tiền lương	3 043 036 090	668 690 172
+ Chi phí thuê văn phòng	1 136 265 982	1 002 671 964
+ Chi phí Phân bổ	319 013 588	7 581 975
+ Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	168 026 375	9 623 772
+ Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	1 419 730 145	- 351 187 539
- Các khoản chi phí QLDN khác.	1 848 179 612	1 692 496 815
Cộng	4 891 215 702	2 361 186 987
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:		
+ Tiền lương	1 845 611 798	2 078 064 864
	1 245 182 436	771 916 393

+ Chi phí khấu hao	600 429 362	527 166 652
+ CP Vận chuyển		778 981 819
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	1 053 220 917	507 242 024
Cộng	2 898 832 715	2 585 306 888

- 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;	48,563,537	-
- Chi phí nhân công;	54,627,275	56,856,890
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	543,567,826	556,042,684
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	92,614,501,536	93,218,229,671
Cộng	93 261 260 174	93 831 129 245

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
(Ký, họ tên)



Nguyễn Quang Đầu

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trúc Lâm

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2024

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC
LYU ZHI MING

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN GAS ĐÓ

Địa chỉ: Tầng 4 số 167 Trung Kính - Yên Hòa - Cầu Giấy - H

Tel: 04.37346848 Fax: 04.37346838

9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Quý 4 năm 2023

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
- 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	365 442 537	1 290 518 304	1 719 219 648	56 450 000		15 071 000 432	18 502 630 921
- Khấu hao trong kỳ	9 623 772	42 955 569	67 352 895			447 404 628	567 336 864
- Tăng khác							
- Chuyển sang BDS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	375 066 309	1 333 473 873	1 786 572 543	56 450 000		15 518 405 060	19 069 967 785
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu kỳ	1 630 412 792	901 349 559	627 011 262			9 766 164 385	12 924 937 998
- Tại ngày cuối kỳ	1 620 789 020	858 393 990	559 658 367			9 318 759 757	12 357 601 134

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình
Quý 4 năm 2023

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu kỳ	907 278 913			70 000 000	431 480 000		1 408 758 913
- Mua trong kỳ							
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							
- Tặng do hợp nhất kinh doanh							
- Tặng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	907 278 913			70 000 000	431 480 000		1 408 758 913
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu kỳ	178 830 753			70 000 000	431 480 000		680 310 753
- Khấu hao trong kỳ	6 105 741						6 105 741
- Tặng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	184 936 494			70 000 000	431 480 000		686 414 494
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu kỳ	728 448 160						728 448 160
- Tại ngày cuối kỳ	722 346 419						722 344 419

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Quý 4 năm 2023

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	24,765,250	24,765,250	96,562,650	96,562,650
2	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	23,704,352	23,704,352	-
3	Thuế nhập khẩu VTTB	-	-	-	-
4	Thuế TNDN	-	-	-	-
5	Thuế TNCN	25,110,177	16,676,949	19,359,949	27,793,177
6	Thuế khác	20,000	302,748	302,748	20,000
	Cộng	49,895,427	65,449,299	139,929,699	124,375,827

25. Vốn chủ sở hữu

Quý 4 năm 2023

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

Chỉ 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	Quý đầu tư phát triển	Quý 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	199 366 590 800	15 480 000 000			2 596 615 372	337 031 314	-34 604 004 605	183 176 232 881		
- Tăng vốn trong năm trước										
- Lãi trong năm trước							99,432,219	99 432 219		
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm trước (PP lợi nhuận)										
- Lỗ trong năm trước										
- Thù lao HĐQT							748 000 854	748 000 854		
- Giảm khác							168 000 000	168 000 000		
Số dư đầu năm nay	199 366 590 800	15 480 000 000			2 596 615 372	337 031 314	-35 420 573 240	182 359 664 246		
- Tăng vốn trong năm nay										
- Lãi trong năm nay							22,547	22 547		
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm nay (PP lợi nhuận)										
- Lỗ trong năm nay							2,239,341,896	2 239 341 896		
- Thù lao HĐQT							135 000 000	135 000 000		
- Giảm khác										
Số dư cuối năm nay	199 366 590 800	15 480 000 000			2 596 615 372	337 031 314	-37 794 892 589	179 985 344 897		