



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30/09/2023

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>161,071,494,200</b>	<b>174,739,884,545</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>17,651,824,519</b>	<b>11,063,449,640</b>
1. Tiền	111		17 651 824 519	5,383,449,640
2. Các khoản tương đương tiền	112			5 680 000 000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>2</b>	<b>21,208,021,918</b>	<b>31,787,875,824</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		21 208 021 918	31 787 875 824
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>82,521,998,367</b>	<b>85,027,278,743</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<b>3</b>	54 729 215 095	65 716 476 386
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7 494 494 245	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		32 372 429 335	28 372 429 335
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	<b>4</b>	12 140 835 210	8 783 585 907
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-24 214 975 518	-24 506 270 288
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139	<b>5</b>		
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>7</b>	<b>15,892,405,799</b>	<b>13,552,349,946</b>
1. Hàng tồn kho	141		16 548 883 566	14 208 827 713
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		- 656 477 767	- 656 477 767
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>23,797,243,597</b>	<b>33,308,930,392</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<b>13</b>	523 968 986	183 540 487
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		23 273 274 611	33 125 389 905
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	30/09/2023	01/01/2023
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>90,646,935,239</b>	<b>86,313,780,322</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>58,400,000</b>	<b>65,795,872</b>
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	58 400 000	65 795 872
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>10,396,741,606</b>	<b>11,972,627,953</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>9</b>	<b>9,668,293,446</b>	<b>11,225,868,537</b>
- Nguyên giá	222		25 895 929 044	25 895 929 044
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-16 227 635 598	-14 670 060 507
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>-</b>	<b>-</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>728,448,160</b>	<b>746,759,416</b>
- Nguyên giá	228		1,408,758,913	1,408,758,913
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		- 680 310 753	- 661 999 497
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</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>1,967,756,721</b>
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
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>2</b>	<b>23,764,515,956</b>	<b>14,136,773,039</b>
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		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		10,000,000,000	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(4,840,338,207)	(4,468,081,124)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>54,575,376,060</b>	<b>58,170,826,737</b>

1023  
CỘNG  
CỔ I  
TỬ PI  
AS Đ  
ẤY

*Đu*


Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	54 544 758 514	58 140 209 191
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		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>251,718,429,439</b>	<b>261,053,664,867</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>78,927,579,986</b>	<b>84,892,510,297</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>78,475,431,084</b>	<b>84,356,761,395</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	46 806 253 963	54 371 422 460
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		897 329 912	2 011 991 596
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	17	32 874 207	91 059 851
4. Phải trả người lao động	314		197 164 990	479 368 074
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	7 734 443 089	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	139 467 374	192 464 119
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	5 314 029 155	5 049 458 586
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	16 368 394	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		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>452,148,902</b>	<b>535,748,902</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	394 582 963	478 182 963
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15		

98  
TỶ  
IẢN  
T T  
T I

*Đào*

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	30/09/2023	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	57 565 939	57 565 939
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>172,790,849,453</b>	<b>176,161,154,570</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>25</b>	<b>172,790,849,453</b>	<b>176,161,154,570</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>(34,322,797,233)</b>	<b>(30,952,492,116)</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(33,654,361,770)	-30 883 907 927
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		- 668 435 463	- 68 584 189
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>		<b>-</b>	<b>-</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>251,718,429,439</b>	<b>261,053,664,867</b>

Người lập  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Quang Đầu

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Nguyễn Trúc Lâm

Hà Nội, ngày tháng năm 2023

Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC  
HUANG HONGJIAN

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

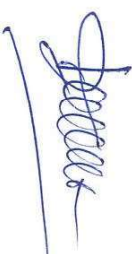
**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**  
 Quý 3 năm 2023

Báo cáo tài chính  
 Quý 3 - Năm 2023  
 Mẫu số B02 - DN (Ban hành kèm theo thông  
 tư số 200 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ  
 Tài chính)

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	70 848 076 388	109 296 383 695	216 377 209 928	325 157 160 304
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII-2			7 864 478	
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>70,848,076,388</b>	<b>109,296,383,695</b>	<b>216,369,345,450</b>	<b>325,157,160,304</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VII-3	65 051 549 176	103 506 456 929	199 081 192 905	309 186 008 071
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>5,796,527,212</b>	<b>5,789,926,766</b>	<b>17,288,152,545</b>	<b>15,971,152,233</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII-4	695 245 514	550 946 126	2 237 302 929	2 257 477 477
7. Chi phí tài chính	22	VII-5	315 000 000	480 964 180	1 353 987 306	1 945 048 327
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		300 000 000	300 000 000	921 599 250	912 831 429
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VII-8	2 723 321 561	2 895 056 625	8 192 357 142	8 945 196 573
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII-8	3 418 083 663	2 634 998 475	10 005 829 348	9 431 518 065
<b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25))</b>	<b>30</b>		<b>35,367,502</b>	<b>329,853,612</b>	<b>(26,718,322)</b>	<b>(2,093,133,255)</b>
12. Thu nhập khác	31	VII-6		36 000 000	225 512	132 851 462
13. Chi phí khác	32	VII-7	44 923 274	40 628 564	587 942 653	198 900 311
<b>14. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>(44,923,274)</b>	<b>(4,628,564)</b>	<b>(587,717,141)</b>	<b>(66,048,849)</b>
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(9,555,772)</b>	<b>325,225,048</b>	<b>(614,435,463)</b>	<b>(2,159,182,104)</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII-10				
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII-11				
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>(9,555,772)</b>	<b>325,225,048</b>	<b>(614,435,463)</b>	<b>(2,159,182,104)</b>

Chi 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 Dầu

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Nguyễn Quốc Lâm

Hà Nội, ngày tháng năm 2023

Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC  
HUANG HONGJIAN



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT**  
 Quý 3 năm 2023

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		230 520 340 395	349 642 230 954
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-227 261 780 974	-338 412 785 196
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-5 728 641 613	-6 235 713 271
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		25 708 322 283	656 453 243
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-15 628 361 769	-3 895 982 463
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>7 609 878 322</b>	<b>1 754 203 267</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			
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		-4 000 000 000	-21 946 301 370
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		16 361 972 014	21 700 000 000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-10 000 000 000	
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		2 383 424 843	1 405 403 144
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>4 745 396 857</b>	<b>1 159 101 774</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
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		- 86 900 300	- 3 439 950
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>- 86 900 300</b>	<b>- 3 439 950</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>12 268 374 879</b>	<b>2 909 865 091</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		5 383 449 640	26 915 952 432
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			446 895
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>17 651 824 519</b>	<b>29 826 264 418</b>

Người lập  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Quang Đâu

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Nguyễn Trúc Lâm

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2023

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC  
QUANG HONGJIAN



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 3 năm 2023

### **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
- Cấu trúc doanh nghiệp
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin in trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì sao chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh ...)

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

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

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

- Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 áp dụng chế độ kế toán cho doanh nghiệp
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Tuân thủ

### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)**

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Theo chuẩn mực
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền: Theo chuẩn mực
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: theo qui định hiện hành
- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính: Theo qui định hiện hành
  - Chứng khoán kinh doanh;
  - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
  - Các khoản cho vay;
  - Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
  - Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
  - Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Theo qui định hiện hành
- 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**

30-09-23

31-12-22



	VND	VND
<b>1. Tiền</b>		
- Tiền mặt	72 664 463	145 972 298
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	17 579 160 056	5 237 477 342
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		5 680 000 000
<b>Cộng</b>	<b>17 651 824 519</b>	<b>11 063 449 640</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	21 208 021 918	31 787 875 824
- Tiền gửi có kỳ hạn	21 208 021 918	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		
<b>3. Phải thu của khách hàng</b>		
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	54 729 215 095	65 716 535 209
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	16 464 429 952	26 202 789 459
+ Công ty TNHH BEST PACIFIC Việt Nam	16 464 429 952	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	38 264 785 143	39 513 745 750
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
<b>4. Phải thu khác</b>		
a) Ngắn hạn	52 007 758 790	8 783 858 907
- 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;	254 837 257	92 000 000
- Cho mượn;		
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác.	51 752 921 533	8 691 858 907
+ Phải thu nội bộ khác		
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Lãi dự thu	463 150 685	
+ Phải thu khác	51,289,770,848	8,691,858,907
b) Dài hạn	58 400 000	65 795 872

*SĐ*

- 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.		
+ Phải thu nội bộ khác		
+ Tài sản thiếu chờ xử lý		
+ Phải thu khác		
<b>Cộng</b>	<b>52 066 158 790</b>	<b>8 849 654 779</b>

#### 5. Tài sản thiếu chờ xử lý

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

#### 6. Nợ xấu

<b>7. Hàng tồn kho:</b>	<b>15 892 405 799</b>	<b>13 552 349 946</b>
- Hàng đang đi trên đường;		
- Nguyên liệu, vật liệu;	8 428 518 264	8 613 162 003
- Công cụ, dụng cụ;	865 500	865 500
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	4 384 673 014	1 891 020 016
- Thành phẩm;		
- Hàng hóa;	3 734 826 788	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)

#### 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		
- XDCCB	1 851 901 617	1 851 901 617
Trong đó: Chi tiết các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCCB:	1 851 901 617	1 851 901 617
+ Trạm cấp gas cho nhà máy LDR Long An	1 851 901 617	1 851 901 617
+ Trạm cấp gas khu căn hộ DV Richstar		
+ Trạm cấp gas trung tâm Nova lô E (SRR)		
+ Trạm gas TTTM quận 6		
+ Trạm gas TT Best pacific GD II		
+ Trạm Vĩnh Diễm Trung - Nha Trang		
- Sửa chữa		
<b>Cộng</b>	<b>1 851 901 617</b>	<b>1 851 901 617</b>

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	523 968 986	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;	523 968 986	183 540 487
b) Dài hạn	54 544 758 514	58 140 209 191
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác	54 544 758 514	58 140 209 191
<b>Cộng</b>	<b>55 068 727 500</b>	<b>58 323 749 678</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	<b>46 806 253 963</b>	<b>54 371 422 460</b>
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;	40 006 947 498	42 954 724 237
+ Công ty TNHH Khí hóa lỏng Thăng Long	2 247 950 515	4 075 488 000
+ Công ty CP Nội Thương Bắc	2 893 873 791	8 456 023 678
+ Công ty TNHH dầu khí Đà Hải	30 528 241 631	23 675 085 996
+ Công ty CP KD LPG VN - CN Miền Trung	2 122 762 669	6 748 126 563
+ Công ty TNHH Hướng Minh	2 214 118 892	
- Phải trả cho các đối tượng khác	6 799 306 465	11 416 698 223
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>46 806 253 963</b>	<b>54 371 422 460</b>

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

#### 18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn:	7 734 443 089	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;	7 734 443 089	4 821 728 315
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	<b>7 734 443 089</b>	<b>4 821 728 315</b>

#### 19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn	5 708 612 118	5 527 641 549
- Tài sản thừa chờ giải quyết;		
- Kinh phí công đoàn;	34 122 630	31 469 754
- Bảo hiểm xã hội;		
- Bảo hiểm y tế;		
- Bảo hiểm thất nghiệp;	171 860	

- Phải trả về cổ phần hoá;		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	653 208 027	653 208 027
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	4 626 526 638	4 364 780 805
- Các khoản phải thu khác.		
<b>Cộng</b>	<b>5 314 029 155</b>	<b>5 049 458 586</b>

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	394 582 963	478 182 963
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>394 582 963</b>	<b>478 182 963</b>

**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.	139 467 374	192 464 119
<b>Cộng</b>	<b>139 467 374</b>	<b>192 464 119</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>		

**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;	16 368 394	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...)		
<b>Cộng</b>	<b>16 368 394</b>	<b>16 368 394</b>

b) Dài hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	57 565 939	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...)		
<b>Cộng</b>	<b>57 565 939</b>	<b>57 565 939</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	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		
<b>Cộng</b>	<b>30,617,546</b>	<b>30,617,546</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 (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 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023	Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022
	VND	VND
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hóa;	70 848 076 388	109 296 383 695
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;		
- Doanh thu xây lắp;		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
<b>Cộng</b>	<b>70 848 076 388</b>	<b>109 296 383 695</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại;		
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn hàng bán;	65 051 549 176	103 506 456 929
- 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**

**65 051 549 176**

**103 506 456 929**

#### 4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- 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**

**695 245 514**

**550 946 126**

**695 245 514**

**550 946 126**

#### 5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay;
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;
- Lỗ chênh lệch tỷ giá
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;
- Chi phí tài chính khác.
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính

**Cộng**

**300 000 000**

**300 000 000**

**15 000 000**

**180 964 180**

**315 000 000**

**480 964 180**

#### 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.

**Cộng**

-

**36,000,000**

**36 000 000**

#### 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.

**Cộng**

**44 923 274**

**40 628 564**

**44 923 274**

**40 628 564**

#### 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
  - + Chi phí thuê văn phòng
  - + Chi phí Phân bổ
  - + Chi phí dự phòng phải thu khó đòi
- Các khoản chi phí QLDN khác.

**Cộng**

**1 849 150 368**

**992 421 308**

**1 164 718 282**

**1 066 193 917**

**239 828 838**

**454 603 248**

**- 10 000 000**

**- 73 772 609**

**1 568 933 295**

**1 642 577 167**

**3 418 083 663**

**2 634 998 475**

##### 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
  - + Chi phí khấu hao
  - + CP Vận chuyển
- Các khoản chi phí bán hàng khác.

**Cộng**

**1 698 006 860**

**2 217 012 645**

**705 675 762**

**807 408 491**

**436 702 329**

**436 702 329**

**555 628 769**

**972 901 825**

**1 025 314 701**

**678 043 980**

**2 723 321 561**

**2 895 056 625**

*Đào*



- 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;	886,500,967	252,801,875
- Chi phí nhân công;	382,593,623	247,131,575
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	495,422,661	495,422,661
- Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	69,428,437,149	108,041,155,918
<b>Cộng</b>	<b>71 192 954 400</b>	<b>109 036 512 029</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 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 Đẩu

**Kế toán trưởng**

(Ký, họ tên)



**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
*Nguyễn Trúc Lâm*

Hà Nội, ngày tháng năm 2023

**Giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**GIÁM ĐỐC**  
**HUANG HONGJIAN**



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN GAS ĐỒ**

Địa chỉ: Tầng 4 số 167 Fang Kinh - Yên Hòa - Cầu Giấy - I  
 Tel: 04.37346848 Fax: 04.37346838



**9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình  
 Quý 3 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
<b>Nguyên giá</b>							
Số dư đầu kỳ		222.458.772	1.683.545.455	56.450.000		23.933.474.817	25.895.929.044
- Mua trong kỳ							
- Đầu tư XDCB hoàn thành							
- Tăng khác							
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ		222.458.772	1.683.545.455	56.450.000		23.933.474.817	25.895.929.044
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu kỳ		222.458.772	1.067.775.041	56.450.000		14.361.760.088	15.708.443.901
- Khấu hao trong kỳ			52.616.580			466.575.117	519.191.697
- Tăng khác							
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ		222.458.772	1.120.391.621	56.450.000		14.828.335.205	16.227.635.598
<b>Giá trị còn lại</b>							
- Tại ngày đầu kỳ			615.770.414			9.571.714.729	10.187.485.143
- Tại ngày cuối kỳ			563.153.834			9.105.139.612	9.668.293.446

*Đã*

**10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình**  
**Quý 3 năm 2023**

	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
<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							
- 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
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu kỳ	172 727 001			70 000 000	431 480 000		674 207 001
- Khấu hao trong kỳ	6 103 752						6 103 752
- Tặng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	178 830 753			70 000 000	431 480 000		680 310 753
<b>Giá trị còn lại</b>							
- Tại ngày đầu kỳ	734 551 912						734 551 912
- Tại ngày cuối kỳ	728 448 160						728 448 160

*[Handwritten signature]*

## 25. Vốn chủ sở hữu

Quý 3 năm 2023

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

	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		
<b>A</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>4</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	-30 883 907 927	176 229 738 759		
- Tăng vốn trong năm trước										
- Lãi trong năm trước							99,415,811	99 415 811		
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm trước (PP lợi nhuận)										
- Lỗ trong năm trước										
- Thù lao HĐQT							168 000 000	168 000 000		
- Giảm khác										
<b>Số dư đầu năm nay</b>	188 700 000 000	15 480 000 000			2 596 615 372	337 031 314	-30 952 492 116	176 161 154 570		
- Tăng vốn trong năm nay										
- Lãi trong năm nay										
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm nay (PP lợi nhuận)										
- Lỗ trong năm nay							3,316,305,117	3 316 305 117		
- Thù lao HĐQT							54 000 000	54 000 000		
- Giảm khác										
<b>Số dư cuối năm nay</b>	188 700 000 000	15 480 000 000			2 596 615 372	337 031 314	-34 322 797 233	172 790 849 453		



*(Handwritten signature)*

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Quý 3 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	208,622,110	231,022,110	41,040,348	18,640,348
2	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
3	Thuế nhập khẩu VTTB	-	-	-	-
4	Thuế TNDN	-	-	-	-
5	Thuế TNCN	14,322,479	20,798,069	20,689,449	14,213,859
6	Thuế khác	20,000	-	-	20,000
	<b>Cộng</b>	<b>222,964,589</b>	<b>251,820,179</b>	<b>61,729,797</b>	<b>32,874,207</b>



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN GAS ĐỒ THỊ  
Tầng 4 số 167 Trưng Kinh, P. Yên Hòa, Q. Cầu Giấy, TP. Hà Nội

**BẢNG CÂN ĐỐI SỔ PHÁT SINH**  
Quý 3 năm 2023

Số TK	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt	412 639 927		1 928 399 729	2 268 375 193	72 664 463	
1111	Tiền mặt Việt Nam	412 639 927		1 928 399 729	2 268 375 193	72 664 463	
112	Tiền gửi ngân hàng	16 536 843 645		84 674 357 920	83 632 041 509	17 579 160 056	
1121	Tiền gửi Việt Nam	16 516 017 645		84 674 357 920	83 631 964 256	17 558 411 309	
112101	Tiền gửi - NH Ngoại thương - CN Thành Công	13 060 344 911		57 752 147 664	62 573 864 650	8 238 627 925	
112105	Tiền gửi - NH Công thương - CN Quang Minh	12 287 230		6 174	115 500	12 177 904	
112109	Tiền gửi - NH TMCP Đại Dương- CN Thăng Long	3 647 781		1 200		3 648 981	
112116	Tiền gửi - NH TMCP Sài Gòn - Hà Nội CN Thăng Long	576 799 257		84 989 141		661 788 398	
112118	Tiền gửi ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Hồ Chí M	42 492 575		11 271 312 613	4 015 631 666	7 298 173 522	
112121	Tiền gửi - NH Ngoại thương CN Ky Dong	2 815 432 267		15 565 898 603	17 042 335 940	1 338 994 930	
112131	NH Công thương Trung Quốc - CN Hà Nội	5 013 624		2 525	16 500	4 999 649	
1122	Tiền ngoại tệ	20 826 000			77 253	20 748 747	
11221	Tiền gửi ngoại tệ - NH Ngoại thương - CN Thành Công	20 826 000			77 253	20 748 747	
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	69 596 606 486			16 016 155 233	53 580 451 253	
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	37 224 177 151			16 016 155 233	21 208 021 918	
12811	Tiền gửi có kỳ hạn từ trên 3t->12 tháng	35 144 177 151			13 936 155 233	21 208 021 918	
12812	Tiền gửi có kỳ hạn đến 3 tháng	2 080 000 000			2 080 000 000		
1283	Cho vay	32 372 429 335				32 372 429 335	
12831	Cho vay dưới 12 tháng	32 372 429 335				32 372 429 335	
131	Phải thu của khách hàng	49 227 002 580	5 201 618 237	73 458 781 539	63 652 280 699	54 731 569 095	899 683 912
1311	Phải thu của khách hàng ngắn hạn	49 227 002 580	5 201 618 237	73 458 781 539	63 652 280 699	54 731 569 095	899 683 912
133	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	19 067 851 953		6 608 257 846	2 402 835 188	23 273 274 611	
1331	Thuế VAT được khấu trừ của hàng hoá dịch vụ	19 067 851 953		6 608 257 846	2 402 835 188	23 273 274 611	
136	Phải thu nội bộ	63 146 832 483		1 896 279 563	4 000 000 000	61 043 112 046	



Số TK	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1368	Phải thu nội bộ khác	63 146 832 483		1 896 279 563	4 000 000 000	61 043 112 046	
138	Phải thu khác	3 433 316 799		1 214 258 860	1 414 553 245	3 233 022 414	
1388	Phải thu khác	3 433 316 799		1 214 258 860	1 414 553 245	3 233 022 414	
13881	Phải thu khác ngắn hạn	3 433 316 799		1 214 258 860	1 414 553 245	3 233 022 414	
13882	Phải thu khác dài hạn						
141	Tạm ứng	7 924 902 665		1 036 200 000	319 265 496	8 641 837 169	
152	Nguyên liệu, vật liệu	8 664 478 507		7 275 000	243 235 243	8 428 518 264	
153	Công cụ, dụng cụ	865 500		19 260 000	19 260 000	865 500	
1531	Công cụ, dụng cụ	865 500		19 260 000	19 260 000	865 500	
154	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5 229 353 556		1 357 511 961	2 202 192 503	4 384 673 014	
155	Thành phẩm			2 202 192 503	2 202 192 503		
1551	Thành phẩm nhập kho			2 202 192 503	2 202 192 503		
156	Hàng hóa	3 414 799 880		2 230 041 130	1 910 014 222	3 734 826 788	
1561	Giá mua hàng hóa	2 292 195 487		2 230 041 130	1 910 014 222	2 612 222 395	
1567	Hàng hóa bất động sản	1 122 604 393				1 122 604 393	
157	Hàng gửi đi bán			60 996 806 081	60 996 806 081		
211	Tài sản cố định hữu hình	25 895 929 044				25 895 929 044	
2112	Máy móc, thiết bị	222 458 772				222 458 772	
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	1 683 545 455				1 683 545 455	
2114	Thiết bị, dụng cụ quản lý	56 450 000				56 450 000	
2118	Tài sản cố định khác	23 933 474 817				23 933 474 817	
213	TSCD vô hình	1 408 758 913				1 408 758 913	
2131	Quyền sử dụng đất	907 278 913				907 278 913	
2134	Nhãn hiệu, tên thương mại	70 000 000				70 000 000	
2135	Chương trình phần mềm	431 480 000				431 480 000	
214	Hao mòn tài sản cố định		16 382 650 902		525 295 449		16 907 946 351
2141	Hao mòn tài sản cố định hữu hình		15 708 443 901		519 191 697		16 227 635 598
2143	Hao mòn tài sản cố định vô hình		674 207 001		6 103 752		680 310 753

232  
 Ờ PH  
 S Đ  
 ẦY

Đ

Số TK	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
		Nợ	C6	Nợ	C6	Nợ	C6
221	Đầu tư vào công ty con	18 604 854 163				18 604 854 163	
2211	Đầu tư vào công ty con Gas Đaklak	14 938 263 363				14 938 263 363	
2212	Đầu tư vào công ty con Cty TMTB năng lượng VN	2 596 590 800				2 596 590 800	
2213	Đầu tư vào công ty con Cty XD và Kỹ thuật VN	1 050 000 000				1 050 000 000	
2214	Đầu tư vào công ty con PCG Phú Vinh	20 000 000				20 000 000	
228	Đầu tư khác			10 000 000 000		10 000 000 000	
2281	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			10 000 000 000		10 000 000 000	
22812	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác dài hạn			10 000 000 000		10 000 000 000	
229	Dự phòng tổn thất tài sản		29 721 791 492		- 10 000 000		29 711 791 492
2292	Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác		4 840 338 207				4 840 338 207
2293	Dự phòng phải thu khó đòi		24 224 975 518		- 10 000 000		24 214 975 518
22931	Dự phòng phải thu khó đòi ngắn hạn		24 224 975 518		- 10 000 000		24 214 975 518
2294	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		656 477 767				656 477 767
241	Xây dựng cơ bản dở dang	1 851 901 617				1 851 901 617	
2412	Xây dựng cơ bản	1 851 901 617				1 851 901 617	
2413	Sửa chữa lớn TSCĐ						
242	Chi phí trả trước	54 945 507 127		612 055 687	488 835 314	55 068 727 500	
2421	Chi phí trả trước ngắn hạn	232 447 430		582 946 596	291 425 040	523 968 986	
24211	Chi phí trả trước ngắn hạn	232 447 430		582 946 596	291 425 040	523 968 986	
2422	Chi phí trả trả trước dài hạn	54 713 059 697		29 109 091	197 410 274	54 544 758 514	
24221	Chi phí trả trả trước dài hạn	54 713 059 697		29 109 091	197 410 274	54 544 758 514	
243	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	30 617 546				30 617 546	
244	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	214 237 257		99 000 000		313 237 257	
2441	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	155 837 257		99 000 000		254 837 257	
2442	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	58 400 000				58 400 000	
331	Phải trả cho người bán	6 986 988 969	38 003 155 225	65 573 840 797	73 869 434 259	7 494 494 245	46 806 253 963
3311	Phải trả cho người bán ngắn hạn	6 986 988 969	38 003 155 225	65 573 840 797	73 869 434 259	7 494 494 245	46 806 253 963
333	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		49 529 011	2 792 059 624	2 775 404 820		32 874 207

*Đã*



Số TK	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
3331	Thuế GTGT phải nộp		40 658 197	2 722 948 777	2 700 930 928		18 640 348
33311	Thuế GTGT đầu ra		40 658 197	2 716 728 122	2 694 710 273		18 640 348
33312	Thuế GTGT hàng nhập khẩu			6 220 655	6 220 655		
3333	Thuế xuất nhập khẩu			7 068 926	7 068 926		
33332	Thuế nhập khẩu			7 068 926	7 068 926		
3335	Thuế thu nhập cá nhân		8 870 814	62 021 921	67 364 966		14 213 859
3338	Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác						
33382	Các loại thuế khác						
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			20 000	40 000		20 000
334	Phải trả người lao động		434 381 422	2 241 185 972	2 003 969 540		197 164 990
3341	Phải trả công nhân viên		434 381 422	2 241 185 972	2 003 969 540		197 164 990
335	Chi phí phải trả		7 474 015 123	136 691 065	397 119 031		7 734 443 089
3351	Chi phí phải trả ngắn hạn		7 474 015 123	136 691 065	397 119 031		7 734 443 089
336	Phải trả nội bộ		63 146 832 483	4 000 000 000	1 896 279 563		61 043 112 046
3368	Phải trả nội bộ khác		63 146 832 483	4 000 000 000	1 896 279 563		61 043 112 046
338	Phải trả và phải nộp khác	10 884 000	4 795 568 174	1 529 299 174	1 533 765 132	11 138 370	4 800 288 502
3382	Kinh phí công đoàn		32 988 570	32 988 570	34 122 630		34 122 630
3383	Bảo hiểm xã hội	9 251 399		290 973 360	292 636 218	7 588 541	
3384	Bảo hiểm y tế	1 632 601		53 558 910	51 641 682	3 549 829	
3386	Bảo hiểm thất nghiệp		536 480	22 333 600	21 968 980		171 860
3387	Doanh thu chưa thực hiện		163 711 618	349 983 263	325 739 019		139 467 374
33871	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		163 711 618	349 983 263	325 739 019		139 467 374
3388	Phải trả, phải nộp khác		4 598 331 506	779 461 471	807 656 603		4 626 526 638
33881	Phải trả, phải nộp khác ngắn hạn		4 598 331 506	779 461 471	807 656 603		4 626 526 638
341	Vay và nợ thuế tài chính		17 337 500 000				17 337 500 000
3411	Các khoản đi vay ngân hàng		17 337 500 000				17 337 500 000
34111	Các khoản đi vay ngắn hạn		17 337 500 000				17 337 500 000
34112	Các khoản đi vay ngắn hạn USD		17 337 500 000				17 337 500 000

Số TK	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
344	Nhận ký quỹ, ký cược		1 183 790 990	136 000 000			1 047 790 990
3441	Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		653 208 027				653 208 027
3442	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		530 582 963	136 000 000			394 582 963
352	Dự phòng phải trả		73 934 333				73 934 333
3522	Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		73 934 333				73 934 333
35221	Dự phòng bảo hành công trình xây dựng ngắn hạn		16 368 394				16 368 394
35222	Dự phòng bảo hành công trình xây dựng dài hạn		57 565 939				57 565 939
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		204 180 000 000				204 180 000 000
4111	Vốn góp của chủ sở hữu		188 700 000 000				188 700 000 000
41111	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		188 700 000 000				188 700 000 000
4112	Thặng dư vốn cổ phần		15 480 000 000				15 480 000 000
413	Chênh lệch tỷ giá hối đoái						
4131	Chênh lệch tỉ giá do đánh giá lại các khoản mục TT có gốc Ng						
414	Quỹ đầu tư phát triển		2 596 615 372				2 596 615 372
418	Các quỹ khác thuộc chủ sở hữu		337 031 314				337 031 314
421	Lợi nhuận chưa phân phối	34 313 241 461		545 441 352	535 885 580	34 322 797 233	
4211	Lợi nhuận chưa phân phối năm trước	33 654 361 770				33 654 361 770	
4212	Lợi nhuận chưa phân phối năm nay	658 879 691		545 441 352	535 885 580	668 435 463	
511	Doanh thu bán hàng			70 848 076 388	70 848 076 388		
5111	Doanh thu bán hàng hóa			68 596 076 388	68 596 076 388		
5112	Doanh thu bán các thành phẩm			2 240 000 000	2 240 000 000		
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ			12 000 000	12 000 000		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			695 245 514	695 245 514		
5151	Lãi tiền gửi, tiền cho vay			695 245 514	695 245 514		
521	Các khoản giảm trừ doanh thu						
5211	Chiết khấu thương mại						
621	Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			886 500 967	886 500 967		
6211	Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp (Trực tiếp)			886 500 967	886 500 967		

Số TK	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
622	Chi phí nhân công trực tiếp			382 593 623	382 593 623		
6221	Chi phí nhân công trực tiếp (Trực tiếp)			382 593 623	382 593 623		
627	Chi phí sản xuất chung			88 417 371	88 417 371		
6271	Chi phí nhân viên phân xưởng			2 983 779	2 983 779		
6277	Chi phí dịch vụ mua ngoài			85 413 592	85 413 592		
6278	Chi phí bằng tiền khác			20 000	20 000		
632	Giá vốn hàng bán			65 051 549 176	65 051 549 176		
6321	Giá vốn hàng bán (Hàng hoá)			62 849 356 673	62 849 356 673		
6322	Giá vốn hàng bán (Thành phẩm)			2 202 192 503	2 202 192 503		
635	Chi phí tài chính			315 000 000	315 000 000		
6351	Lãi tiền vay			300 000 000	300 000 000		
6354	Lỗ chênh lệch tỷ giá						
63542	Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện						
6355	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư						
6356	Chi phí tài chính khác			15 000 000	15 000 000		
641	Chi phí bán hàng			2 723 321 561	2 723 321 561		
6411	Chi phí nhân viên			1 185 671 806	1 185 671 806		
6413	Chi phí dụng cụ, đồ dùng			26 957 730	26 957 730		
6414	Chi phí khấu hao TSCD			436 702 329	436 702 329		
6417	Chi phí dịch vụ mua ngoài			1 053 938 696	1 053 938 696		
6418	Chi phí bằng tiền khác			20 051 000	20 051 000		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			3 418 083 663	3 418 083 663		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			1 221 866 597	1 221 866 597		
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng			7 184 519	7 184 519		
6424	Chi phí khấu hao TSCD			58 720 332	58 720 332		
6425	Thuế, phí và lệ phí						
6426	Chi phí dự phòng			- 10 000 000	- 10 000 000		
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			1 980 752 734	1 980 752 734		

Số TK	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
6428	Chi phí bằng tiền khác			159 559 481	159 559 481		
711	Thu nhập khác						
7111	Thanh lý, nhượng bán TSCD						
7115	Các khoản khác						
811	Chi phí khác			44 923 274	44 923 274		
8111	Giá trị còn lại TSCD và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCD						
8113	Các khoản bị phạt			15 050 486	15 050 486		
8114	Các khoản khác			29 872 788	29 872 788		
911	Xác định kết quả kinh doanh			72 088 763 254	72 088 763 254		
9111	Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh			71 308 242 643	71 308 242 643		
9112	Kết quả hoạt động tài chính			735 597 337	735 597 337		
9113	Kết quả hoạt động bất thường			44 923 274	44 923 274		
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>390 918 414 078</b>	<b>390 918 414 078</b>	<b>541 837 670 594</b>	<b>541 837 670 594</b>	<b>393 706 430 561</b>	<b>393 706 430 561</b>

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày tháng năm 2023  
 NGƯỜI LẬP BIỂU

