



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
PHÁT TRIỂN GAS ĐÔ THỊ**

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

Số: 125/KĐT-KHTC

Hà Nội, ngày 28 tháng 7 năm 2023

V/v: Giải trình số liệu BCTC hợp
nhất Quý 2 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 SGDCCKHN về lý do:

1. Lợi nhuận sau thuế TNDN tại Báo cáo kết quả kinh doanh của Quý 2 năm 2023 thay đổi từ 10% so với cùng kỳ năm trước;
2. Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo lãi, chuyển từ lỗ ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lãi kỳ này.

Nội dung giải trình như sau:

- Quý 2/2023 giá LPG bán ra có tăng nhẹ so với cùng kỳ năm trước, đồng thời đơn vị tiết kiệm chi phí mua hàng.
- Tỷ suất giá vốn hàng bán trên doanh thu thuần kỳ này giảm so với cùng kỳ năm trước làm cho hiệu quả kinh doanh kỳ này tăng.

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 2/2023 tăng từ 10% so với cùng kỳ năm trước và trong kỳ báo cáo lãi, chuyển từ lỗ ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lãi kỳ này.

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Gas Đô Thị (PCG) xin báo cáo để Quý cơ quan được biết.

Trân trọng.

Nơi nhận

- Như trên
- Lưu KHTC



**GIẢM ĐỐC
HUANG HONGJIAN**



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

QUÝ 2 NĂM 2023

Bao gồm:

- Bảng cân đối kế toán hợp nhất (Mẫu số B 01 - DN/HN)
- Báo cáo kết quả hoạt động SXKD hợp nhất (Mẫu số B 02 - DN/HN)
- Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (Mẫu số B 03 - DN/HN)
- Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất (Mẫu số B 09-DN)
- Bảng tổng hợp các bút toán điều chỉnh hợp nhất (Mẫu số BTH01 - HN)

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Hà Nội, tháng 7 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | 30-06-2023 | 01/01/2023 |
|---|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 162,726,286,180 | 175,081,447,702 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 1 | 19,063,526,052 | 11,101,551,072 |
| 1. Tiền | 111 | | 16 983 526 052 | 5 421 551 072 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 2,080,000,000 | 5,680,000,000 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 2 | 35,042,059,043 | 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 | | 35,042,059,043 | 31 787 875 824 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 70,429,802,896 | 85,248,906,737 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 3 | 44 891 287 223 | 66 627 685 965 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 6 986 988 969 | 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 | 4 | 10 438 232 887 | 8,128,108,322 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | -24 259 135 518 | -24 540 374 288 |
| 8. Tài sản Thiếu chờ xử lý | 139 | 5 | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 7 | 18,828,229,817 | 13,575,012,898 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 19 484 707 584 | 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 | | 19,362,668,372 | 33,368,101,171 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 13 | 232,447,430 | 183,540,487 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 19,130,220,942 | 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 | | - | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 74,368,761,490 | 76,040,004,791 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 66,005,682 | 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 | 66,005,682 | 65,795,872 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 14,258,119,919 | 15,484,220,585 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 9 | 13,523,568,007 | 14,737,461,169 |
| - Nguyên giá | 222 | | 31 427 568 919 | 31 427 568 919 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | -17 904 000 912 | -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 | 734,551,912 | 746,759,416 |
| - Nguyên giá | 228 | | 1,408,758,913 | 1,408,758,913 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (674,207,001) | (661,999,497) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | - | - |

11/11/2023 10:30:14

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | 30-06-2023 | 01/01/2023 |
|---|-------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 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 | - | - |
| 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 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 58,192,734,272 | 58,522,231,613 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 13 | 58,162,116,726 | 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 | | 237,095,047,670 | 251,121,452,493 |
| NGUỒN VỐN | | | | |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 67,420,125,762 | 82,898,561,286 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 66,746,176,860 | 82,277,012,384 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 16 | 38 852 662 109 | 55 220 786 555 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 2 199 499 010 | 2,012,242,419 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | 17 | 49 529 011 | 91 059 851 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 469 059 597 | 508,525,864 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 18 | 5 329 188 357 | 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 | 163 711 618 | 192,464,119 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 19 | 2,328,658,764 | 2,090,936,867 |
| 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 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 673,948,902 | 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 | 616,382,963 | 563,982,963 |
| 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 | 57,565,939 | 57 565 939 |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |
| D.VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 169,674,921,908 | 168,222,891,207 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 25 | 169,674,921,908 | 168,222,891,207 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 188,700,000,000 | 188,700,000,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 188,700,000,000 | 188,700,000,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 15,480,000,000 | 15,480,000,000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 2,596,615,372 | 2,596,615,372 |

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | 30-06-2023 | 01/01/2023 |
|--|-------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 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 | | (37,438,724,778) | (38,890,755,479) |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | (38,890,755,479) | (38,819,898,500) |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 1 452 030 701 | - 70 856 979 |
| 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 | | 237,095,047,670 | 251,121,452,493 |

Hà Nội ngày 28 tháng 7 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc






Văn Thị Tú Trâm

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trúc Lâm

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

Mẫu số B 02 - DN/HN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**QUÝ 2 NĂM 2023**

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Quý này năm nay | Quý này năm trước | Đơn vị tính: đồng | |
|--|-------------|-------------|-----------------------|------------------------|---|---|
| | | | | | 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 | 65 319 542 850 | 103 128 018 925 | 143 284 578 654 | 215 869 722 735 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VII-2 | | | 7 864 478 | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 65,319,542,850 | 103,128,018,925 | 143,276,714,176 | 215,869,722,735 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII-3 | 57 225 683 117 | 98 940 971 572 | 129 753 869 024 | 205 685 026 927 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 8,093,859,733 | 4,187,047,353 | 13,522,845,152 | 10,184,695,808 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII-4 | 490 536 324 | 892 716 361 | 1 158 444 456 | 1 706 575 525 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII-5 | 315 000 000 | 736 052 497 | 630 000 000 | 1 051 052 497 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 300 000 000 | 312 831 429 | 600 000 000 | 612 831 429 |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết | 24 | | - | - | - | - |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | VII-8 | 2 536 594 909 | 2 889 204 634 | 5 655 508 419 | 6 239 049 414 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VII-8 | 3 620 870 242 | 2 788 611 285 | 6 773 567 619 | 7 026 259 083 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (24+25)30) | 30 | | 2,111,930,906 | (1,334,104,702) | 1,622,213,570 | (2,425,089,661) |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VII-6 | 1 | 96 851 462 | 2 165 541 | 96 851 462 |
| 13. Chi phí khác | 32 | VII-7 | 29 872 788 | 127 557 677 | 118 348 410 | 158 441 743 |
| 14. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | (29,872,787) | (30,706,215) | (116,182,869) | (61,590,281) |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 2,082,058,119 | (1,364,810,917) | 1,506,030,701 | (2,486,679,942) |
| 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 | | 2,082,058,119 | (1,364,810,917) | 1,506,030,701 | (2,486,679,942) |
| 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 | | 109.6 | -74.7 | 81.2 | -136.5 |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | - | - | - | - |

Người lập

Kế toán trưởng

Hà Nội ngày 28 tháng 7 năm 2023

Giám đốc



Văn Thị Tú Trâm

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Tôric LâmGIÁM ĐỐC
HUANG HONGJIAN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT - PPTT
QUÝ 2 NĂM 2023

Đơn vị tính: đồng

| 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 | | 167 955 102 507 | 235 575 571 325 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | -169 557 012 792 | -234 110 776 270 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | -3 385 173 029 | -4 552 535 078 |
| 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 | | 23 454 482 584 | 449 883 266 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | -4 654 430 917 | -2 116 056 678 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 13 812 968 353 | -4 753 913 435 |
| 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 | | | |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 2 353 952 | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | -18 200 000 000 | -15 756 301 370 |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 8 945 816 781 | 14 000 000 000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1 405 110 894 | 861 784 330 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | -7 846 718 373 | - 894 517 040 |
| 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 | | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát | 32 | | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 2 000 000 000 | |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | | |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - 4 275 000 | - 1 225 500 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 1 995 725 000 | - 1 225 500 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | 7 961 974 980 | -5 649 655 975 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 11 101 551 072 | 27 021 639 204 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | 446 895 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 19 063 526 052 | 21 372 430 124 |

Người lập



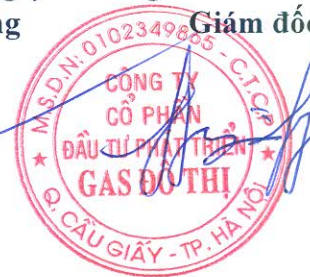
Văn Thị Tú Trâm

Hà Nội ngày 28 tháng 7 năm 2023
 Kế toán trưởng Giám đốc




KẾ TOÁN TRƯỞNG
 Nguyễn Trúc Lâm

GIÁM ĐỐC
 HUANG HONGJIAN



BẢNG TỔNG HỢP CÁC BÚT TOÁN ĐIỀU CHỈNH HỢP NHẤT

Kỳ kế toán: Quý 2 năm 2023

| Số hiệu BT | Ngày tháng | Diễn giải | Nợ | Có |
|------------|------------|--|---------------|----------------|
| A | B | C | 1 | 2 |
| | 30/9/2020 | Vốn chủ sở hữu Cty Gas Daklak | 7 000 000 000 | |
| | | Lợi thế thương mại | 9 114 542 557 | |
| | | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước | | 1 176 279 194 |
| | | Đầu tư vào công ty con Gas Daklak | | 14 938 263 363 |
| | 30/9/2020 | Vốn chủ sở hữu Cty PCG | 1 050 000 000 | |
| | | Đầu tư vào công ty con PCG | | 1 050 000 000 |
| | 30/9/2020 | Vốn chủ sở hữu Cty PCG Phú Vinh | 20 000 000 | |
| | | Đầu tư vào công ty con Phú Vinh | | 20 000 000 |
| | 30/9/2020 | Vốn chủ sở hữu Cty EET | 2 596 590 800 | |
| | | Đầu tư vào công ty con EET | | 2 596 590 800 |
| | 30/9/2020 | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước | 9 114 542 557 | |
| | | Lợi thế thương mại | | 9 114 542 557 |
| | 30/9/2020 | Gascity vay tiền PCG | 405,000,000 | |
| | | PCG cho Gascity vay tiền | | 405,000,000 |
| | 31/03/2021 | Gascity vay tiền EET | 2 631 523 290 | |
| | | EET cho Gascity vay tiền | | 2 631 523 290 |
| | 01/01/2022 | Dự phòng Đầu tư tài chính dài hạn | 3 722 369 468 | |
| | | LNSTCPP lũy kế đến cuối năm trước | | 3 722 369 468 |
| | 31/03/2022 | Dự phòng Đầu tư tài chính dài hạn | 237 803 863 | |
| | | LNSTCPP Q1/2022 | | 237 803 863 |
| | 30/06/2022 | Dự phòng Đầu tư tài chính dài hạn | 175 227 787 | |
| | | LNSTCPP Q2/2022 | | 175 227 787 |
| | 30/06/2022 | Gascity cho Daklak vay tiền | | 555,158,673 |
| | | Daklak vay tiền Gascity | 555,158,673 | |
| | 30/09/2022 | Dự phòng Đầu tư tài chính dài hạn Quý 3/2022 | 165 964 180 | |
| | | LNSTCPP Q3/2022 | | 165 964 180 |
| | 30/09/2022 | Gascity cho Daklak vay tiền | | 56,600,000 |
| | | Daklak vay tiền Gascity | 56,600,000 | |
| | 31/12/2022 | Gascity cho Daklak vay tiền (13881 Gascity) | | 59,200,000 |
| | | Daklak vay tiền Gascity | 59,200,000 | |
| | 31/12/2022 | Dự phòng Đầu tư tài chính dài hạn Q4/2022 | 166 715 826 | |
| | | LNSTCPP Q4/2022 | | 166 715 826 |
| | 31/03/2023 | Gascity cho Daklak vay tiền | | 83,470,000 |
| | | Daklak vay tiền Gascity | 83,470,000 | |
| | 31/03/2023 | Dự phòng Đầu tư tài chính dài hạn Q1/2023 | 193 056 454 | |
| | | LNSTCPP Q1/2023 | | 193 056 454 |
| | 30/06/2023 | Gascity cho Daklak vay tiền | | 74,400,000 |
| | | Daklak vay tiền Gascity | 74,400,000 | |

| Số hiệu BT | Ngày tháng | Diễn giải | Nợ | Có |
|------------|------------|---|-----------------------|-----------------------|
| A | B | C | 1 | 2 |
| | 30/06/2023 | Dự phòng Đầu tư tài chính dài hạn Q2/2023 | 179 200 629 | |
| | | Chi phí tài chính Q2/2023 | | 179 200 629 |
| | | | | |
| | | Cộng phát sinh | 37,601,366,084 | 37,601,366,084 |

Hà Nội ngày 28 tháng 7 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Văn Thị Tú Trâm



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trúc Lâm



GIÁM ĐỐC
HUANG HONGJIAN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT **QUÝ 2 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
 - Tổng số các Công ty con: 04 công ty
 - + Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 04 công ty
 - + Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0 công ty
 - Công ty con được mua thêm: Công ty TNHH VN GAS-DAKLAK
 - Công ty con được thành lập mới:
 - + Công ty TNHH Xây dựng và Kỹ thuật PCG Việt Nam
 - + Công ty TNHH Thương mại và 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-DAKLAK
 - . Địa chỉ: Lô D8, Cụm CN EaDar, Huyện EaKar, Tỉnh DakLak
 - . 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, Phường Yên Hòa, Quận Cầu Giấy, Hà Nội
 - . Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%
 - + Công ty TNHH Thương mại và Thiết bị Năng lượng Việt Nam
 - . Địa chỉ: Tầng 4, Số 167 Trung Kính, Phường Yên Hòa, Quận 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, Thị xã Kỳ Anh, Tỉnh Hà Tĩnh
 - . Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%
- 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

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;
 - d) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Theo qui định hiện hành
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo qui định hiện hành
8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư: Theo qui định hiện hành
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: theo qui định hiện hành
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Theo qui định hiện hành
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: theo qui định hiện hành
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: theo qui định hiện hành
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí 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 hợp nhất

| | 30/06/23 | 01/01/2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| I. Tiền | | |
| - Tiền mặt | 412 641 790 | 145 974 161 |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 16 570 884 262 | 5 275 576 911 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| - Các khoản tương đương tiền | 2 080 000 000 | 5 680 000 000 |
| Cộng | 19 063 526 052 | 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 | | |
| b1) Ngắn hạn | 35 042 059 043 | 31 787 875 824 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 35 042 059 043 | 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 | | |
| c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | |
| + Đầu tư vào Công ty con: Công ty TNHH VN GAS-ĐAKLAK | | |
| + 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 và 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 | 44 891 287 223 | 66 627 685 965 |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng | 12 764 769 933 | 26 202 789 459 |
| + Công ty TNHH BEST PACIFIC Việt Nam | 9 785 868 183 | 14 452 789 725 |
| + Công ty Cổ phần Đức chính xác CQS MAY'S | 2 978 901 750 | 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 | 32 126 517 290 | 40 424 896 506 |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | | |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | |
| 4. Phải thu khác | | |
| a) Ngắn hạn | 7 400 134 167 | 8 128 108 322 |
| - 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; | 148 441 385 | 92 000 000 |
| - Cho mượn; | | |
| - Các khoản chi hộ; | | |
| - Phải thu khác. | 7 251 692 782 | 8 036 108 322 |
| + Phải thu nội bộ khác | | |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| + Tài sản thiếu chờ xử lý | | |
| + Lãi dự thu | | |
| + Phải thu khác | 7,251,692,782 | 8,036,108,322 |
| b) Dài hạn | 65 795 872 | 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; | 65 795 872 | 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 | | |
| Cộng | 7 465 930 039 | 8 193 904 194 |

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: | 18 828 229 817 | 13 575 012 898 |
| - Hàng đang đi trên đường; | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu; | 8 672 751 234 | 8 621 434 730 |
| - Công cụ, dụng cụ; | 15 255 725 | 15 255 725 |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang; | 5 229 353 556 | 1 891 020 016 |
| - Thành phẩm; | | |
| - Hàng hóa; | 3 414 799 880 | 3 223 855 918 |
| - Hàng gửi bán; | 2 152 547 189 | 479 924 276 |
| - Hàng hóa kho bảo thuế. | | |
| - 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 | | |
| - XDCB | 1 851 901 617 | 1 851 901 617 |
| Trong đó: Chi tiết các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB: | 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 | | 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 | 232 447 430 | 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; | 232 447 430 | 183 540 487 |
| b) Dài hạn | 58 162 116 726 | 58 491 614 067 |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | |
| - Chi phí mua bảo hiểm; | | |
| - Các khoản khác | 58 162 116 726 | 58 491 614 067 |
| Cộng | 58 394 564 156 | 58 675 154 554 |

c) Lợi thế thương mại:
- Giá trị Lợi thế thương mại phát sinh từ việc mua Công ty con trong kỳ;
- Giá trị Lợi thế thương mại phát sinh từ việc mua Công ty TNHH VN GAS-DAKLAK
tại ngày mua: 9.176.279.194 đồng
- Lợi thế thương mại phát sinh tại ngày mua được phân bổ vào QHĐSXKD hợp nhất theo phương
pháp đường thẳng trong thời gian 10 năm.

14. Tài sản khác

a) Ngắn hạn

b) Dài hạn

Cộng

15. Vay và nợ thuê tài chính

16. Phải trả người bán

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 38 852 662 109 | 55 220 786 555 |
| - Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả; | 26 130 089 874 | 42 954 724 237 |
| + Công ty TNHH Khí hóa lỏng Thăng Long | 3 235 065 256 | 4 075 488 000 |
| + Công ty CP Nội Thương Bắc | 192 325 156 | 8 456 023 678 |
| + Công ty TNHH dầu khí Đài Hải | 18 959 986 588 | 23 675 085 996 |
| + Công ty CP KD LPG VN - CN Miền Trung | 3 742 712 874 | 6 748 126 563 |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 12 722 572 235 | 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

38 852 662 109 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: | 5 329 188 357 | 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 BDS đã bán; | | |
| - Các khoản trích trước khác; | 5 329 188 357 | 4 821 728 315 |

b) Dài hạn

- Lãi vay
- Các khoản khác

Cộng

5 329 188 357 4 821 728 315

19. Phải trả khác

| | | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | 2 886 910 070 | 2 654 919 830 |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết; | | |
| - Kinh phí công đoàn; | 54 674 686 | |
| - Bảo hiểm xã hội; | 836 178 | 70 373 147 |
| - Bảo hiểm y tế; | | 836 178 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp; | | |
| - Phải trả về cổ phần hóa; | | |
| - 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. | 1 561 808 216 | 1 366 519 515 |

| | | |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Các khoản phải thu khác. | | |
| Cộng | 2 270 527 107 | 2 090 936 867 |
| b) Dài hạn | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | 616 382 963 | 563 982 963 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | | |
| Cộng | 616 382 963 | 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. | 163 711 618 | 192 464 119 |
| Cộng | 163 711 618 | 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 | 73 934 333 | 73 934 333 |
| 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...) | | |
| Cộng | 16 368 394 | 16 368 394 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 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...) | | |
| Cộng | 57 565 939 | 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 | 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) | | |
| c) 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

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 hợp nhất

| | Từ ngày 01/04/2023 đến ngày 30/06/2023 VND | Từ ngày 01/04/2022 đến ngày 30/06/2022 VND |
|---|---|---|
| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| a) Doanh thu | | |
| - Doanh thu bán hàng hóa; | 62 539 361 030 | 101 956 403 355 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ; | 52 909 092 | 52 909 092 |
| - Doanh thu xây lắp; | 2 727 272 728 | 1 118 706 478 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | | |
| Cộng | 65 319 542 850 | 103 128 018 925 |
| 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; | 57 225 683 117 | 97 989 229 239 |
| - Giá vốn thành phẩm ; | | |
| - Giá vốn xây lắp ; | | 951,742,333 |
| - 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 | 57 225 683 117 | 98 940 971 572 |
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 490 536 324 | 892 716 361 |
| - 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 | 490 536 324 | 892 716 361 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 5. Chi phí tài chính | | |
| - Lãi tiền vay; | 300 000 000 | 312 831 429 |
| - 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. | 15 000 000 | 17 254 286 |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | | |
| Cộng | 315 000 000 | 330 085 715 |
| 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. | 1 | 96,851,462 |
| Cộng | 1 | 96 851 462 |
| 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; | | 74,900,000 |
| - Các khoản khác. | 29 872 788 | 52 657 677 |
| Cộng | 29 872 788 | 127 557 677 |
| 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | | |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN: | 1 279 721 342 | 1 068 087 584 |
| + Tiền lương | 1 189 712 612 | 943 949 242 |
| + Chi phí thuê văn phòng | | |
| + Chi phí dự phòng phải thu khó đòi | 90 008 730 | 124 138 342 |
| - Các khoản chi phí QLDN khác. | 2 341 148 900 | 1 720 523 701 |
| Cộng | 3 620 870 242 | 2 788 611 285 |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | | |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng: | 2 057 582 531 | 1 648 395 370 |
| + Tiền lương | 1 063 051 678 | 876 592 289 |
| + Chi phí tiếp khách | 436 702 329 | |
| + Chi phí bán hàng | | |
| + CP Vận chuyển | 557 828 524 | 771 803 081 |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác. | 479 012 378 | 1 240 809 264 |
| Cộng | 2 536 594 909 | 2 889 204 634 |
| 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; | 1,277,627,400 | |
| - Chi phí nhân công; | | 2,448,021,849 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định; | | 583,177,545 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài khác | 357,303,654 | 2,794,310,833 |
| Cộng | 1 634 931 054 | 5 825 510 227 |
| 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

Hà Nội ngày 28 tháng 7 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc






Văn Thị Tú Trâm

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Trúc Lâm

GIÁM ĐỐC
HUANG HONGJIAN

9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình
Quý 2 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 XD/CB hoàn thành | | | | | | | |
| - Tặng 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 | 346 194 993 | 1 204 607 166 | 1 567 880 684 | 56 450 000 | | 14 121 921 488 | 17 297 054 331 |
| - Khấu hao trong kỳ | 9 623 772 | 42 955 569 | 79 827 768 | | | 474 539 472 | 606 946 581 |
| - Tặng khác | | | | | | | |
| - Chuyển sang BDS đầu tư | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 355 818 765 | 1 247 562 735 | 1 647 708 452 | 56 450 000 | | 14 596 460 960 | 17 904 000 912 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 1 649 660 336 | 987 260 697 | 778 350 226 | | | 10 715 243 329 | 14 130 514 588 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 1 640 036 564 | 944 305 128 | 698 522 458 | | | 10 240 703 857 | 13 523 568 007 |

HÀNG TRẠI TIỀN TY 286

5/

3/

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình
Quý 2 Năm 2023

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy 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 | | | | | | | |
| - 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 | 166 623 249 | | | 70 000 000 | 431 480 000 | | 668 103 249 |
| - Khấu hao trong kỳ | 6 103 752 | | | | | | 6 103 752 |
| - Tăng khác | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 172 727 001 | | | 70 000 000 | 431 480 000 | | 674 207 001 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu kỳ | 740 655 664 | | | | | | 740 655 664 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 734 551 912 | | | | | | 734 551 912 |

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Quý 2 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 | | | 40,658,197 | 40,658,197 |
| 2 | Thuế GTGT hàng nhập khẩu | 0 | 29,808,196 | 29,808,196 | 0 |
| 3 | Thuế nhập khẩu VTTB | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Thuế TNDN | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Thuế TNCN | 8,820,171 | 22,288,734 | 22,339,377 | 8,870,814 |
| 6 | Thuế khác | 0 | 756,871 | 756,871 | 0 |
| 7 | Cộng | 8,820,171 | 52,853,801 | 93,562,641 | 49,529,011 |



25. Vốn chủ sở hữu

Quý 2 Năm 2023

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 | | |
| | 1 | 2 | 4 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| A | | | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm trước | 188 700 000 000 | 15 480 000 000 | | | 2 596 615 372 | 337 031 314 | -38 819 898 500 | 168 293 748 186 | | |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | | | | |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | 97,143,021 | 97 143 021 | | |
| - Giảm vốn trong năm trước (PP lợi nhuận) | | | | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | | | | |
| - Thù lao HĐQT | | | | | | | 168 000 000 | 168 000 000 | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm nay | 188 700 000 000 | 15 480 000 000 | | | 2 596 615 372 | 337 031 314 | -38 890 755 479 | 168 222 891 207 | | |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | | | | |
| - Lãi trong năm nay | | | | | | | 2,082,058,119 | 2 082 058 119 | | |
| - Tăng khác | | | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm nay (PP lợi nhuận) | | | | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | | 576,027,418 | 576 027 418 | | |
| - Thù lao HĐQT | | | | | | | 54 000 000 | 54 000 000 | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | | | |
| Số dư lũy kế năm nay | 188 700 000 000 | 15 480 000 000 | | | 2 596 615 372 | 337 031 314 | -37 438 724 778 | 169 674 921 908 | | |

