

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC -
CÔNG TRÌNH ĐÔ THỊ HẬU GIANG**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III/2020

NĂM 2020



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Trang : 1/3

Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		95.052.703.148	91.762.903.380
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		9.974.661.699	7.907.001.636
1. Tiền	111	VI.1	9.974.661.699	7.907.001.636
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II- Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121	VI.2a		
2. Dự phòng giảm chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2b		
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		70.653.151.940	73.451.767.461
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	50.729.728.756	60.236.341.387
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.16	427.214.084	128.967.084
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		2.500.000.000	6.300.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	16.996.209.100	6.786.458.990
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5		
IV- Hàng tồn kho	140		12.029.422.210	10.018.322.070
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	12.029.422.210	10.018.322.070
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		2.395.467.299	385.812.213
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	37.903.005	385.812.213
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.357.564.294	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B-TÀI SẢN DÀI HẠN	200		349.825.018.415	322.555.472.431
I- Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	VI.16		
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	VI.4		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II- Tài sản cố định	220		239.049.471.499	224.722.267.500
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	236.542.634.737	222.249.483.446
- Nguyên giá	222		365.729.414.890	338.819.519.045

TÀI SẢN		Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3		4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223			(129.186.780.153)	(116.570.035.599)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11			
- Nguyên giá	225				
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226				
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10		2.506.836.762	2.472.784.054
- Nguyên giá	228			2.693.601.620	2.633.601.620
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			(186.764.858)	(160.817.566)
III- Bất động sản đầu tư	230	VI.12			
- Nguyên giá	231				
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232				
IV- Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.8		102.866.992.690	87.871.650.484
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241				
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			102.866.992.690	87.871.650.484
V- Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2c			
1. Đầu tư tư vào công ty con	251				
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	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.2b			
VI- Tài sản dài hạn khác	260			7.908.554.226	9.961.554.447
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13		7.908.554.226	9.961.554.447
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.24			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263				
4. Tài sản dài hạn khác	268				
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270			444.877.721.563	414.318.375.811
NGUỒN VỐN		Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3		4	5
C-NỢ PHẢI TRẢ	300			67.853.044.665	52.715.386.376
I- Nợ ngắn hạn	310			61.218.362.665	52.715.386.376
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311			6.396.259.785	8.596.204.980
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			27.238.000	27.238.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17		1.804.478.423	2.390.178.026
4. Phải trả người lao động	314			9.663.450.000	6.765.750.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316				
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	317				
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319			6.823.646.768	9.427.780.030
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15		34.922.885.012	22.143.498.302
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23		29.545.750	13.208.750
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			1.550.858.927	3.351.528.288
13. Quỹ bình ổn giá	323				
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324				

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II- Nợ dài hạn	330		6.634.682.000	
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.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	VI.20		
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15	6.634.682.000	
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.24		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.23		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D-VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		377.024.676.898	361.602.989.435
I- Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	377.024.676.898	361.602.989.435
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		248.782.914.060	248.782.914.060
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	..a			
- Cổ phiếu ưu đãi	..b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
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		16.354.024.178	13.532.576.232
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		7.328.620.275	7.256.764.118
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	..a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	..b		7.328.620.275	7.256.764.118
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		104.559.118.385	92.030.735.025
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=300+400)	440		444.877.721.563	414.318.375.811

Ngày: 30 tháng... 9... năm... 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Lê Thị Ngọc Thuyền

Trần Hồng Đăng

Bùi Trọng Lực

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2020

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	44.918.329.027	41.997.896.782	149.227.352.893	133.410.722.183
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		44.918.329.027	41.997.896.782	149.227.352.893	133.410.722.183
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	41.628.262.473	33.078.885.743	114.133.681.380	102.676.545.696
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		3.290.066.554	8.919.011.039	35.093.671.513	30.734.176.487
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	19.239.621	39.221.923	133.884.995	71.904.901
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	535.127.264	469.163.698	1.026.569.203	1.369.973.429
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		535.127.264	469.163.698	1.026.569.203	1.369.973.429
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	4.149.702.916	4.875.003.061	22.235.579.936	19.393.809.000
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)	30		-1.375.524.005	3.614.066.203	11.965.407.369	10.042.298.959
11. Thu nhập khác	31	VII.6	4.685.189.360	327.564.500	4.912.157.827	1.048.418.787
12. Chi phí khác	32	VII.7	4.613.046.145	14.520.440	4.765.944.654	181.192.696
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		72.143.215	313.044.060	146.213.173	867.226.091
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50		-1.303.380.790	3.927.110.263	12.111.620.542	10.909.525.050
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10		785.422.053	2.683.000.267	2.215.258.402
- Chi phí dương	T1	--		785.422.053	2.683.000.267	2.215.258.402
- Chi phí âm	T2	--				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
- Chi phí dương	T3	--				
- Chi phí âm	T4	--				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		-1.303.380.790	3.141.688.210	9.428.620.275	8.694.266.648
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày 30 tháng 9 năm 2020

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Lê Thị Ngọc Thuần

Trần Hồng Đăng



Bùi Trọng Lực

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Quý III Năm 2020

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	SỐ CÒN PHẢI NỢ ĐẦU KỲ	SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM		SỐ CÒN PHẢI NỢ CUỐI KỲ
			Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
I- Thuế (10=11+12+13+...+19+20)	10	1.883.354.217	253.140.618	1.042.848.518	4.024.906.105	4.668.078.559	1.093.646.317
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	10.957.585			412.288.446	1.224.317.428	10.957.585
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12						
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13						
4. Thuế xuất khẩu, nhập khẩu	14						
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	1.868.000.267		815.000.000	2.683.000.267	2.539.435.839	1.053.000.267
6. Thuế thu nhập cá nhân	16	4.396.365	62.992.518	37.700.418	283.342.154	258.050.054	29.688.465
7. Thuế tài nguyên	17		190.148.100	190.148.100	566.746.720	566.746.720	
8. Thuế nhà đất	18				8.522.529	8.522.529	
9. Tiền thuê đất	19				59.005.989	59.005.989	
10. Các loại thuế khác	20				12.000.000	12.000.000	
II- Các khoản phải nộp khác	30	754.217.991	2.085.026.432	2.128.412.317	6.354.132.698	6.296.659.847	710.832.106
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32	754.217.991	2.085.026.432	2.128.412.317	6.354.132.698	6.296.659.847	710.832.106
3. Các khoản phải nộp khác	33						
Tổng cộng (40=10+30)	40	2.637.572.208	2.338.167.050	3.171.260.835	10.379.038.803	10.964.738.406	1.804.478.423

Tổng số thuế còn phải nộp năm trước chuyển sang năm nay :1.736.818.771.. đồng.

Trong đó, thuế thu nhập doanh nghiệp là :909.435.839 . đồng.

Người lập biểu



Lê Thị Ngọc Thuỳên

Kế toán trưởng



Trần Hồng Đăng

Ngày 30 tháng 9 năm 2020

Tổng Giám đốc



Bùi Trọng Lực

BẢNG THUYẾT MINH CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ THUẾ
(KÈM THEO BẢNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC)

Quý III Năm 2020

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Lũy kế từ đầu năm
1	2	3	4
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa (1a - 1b - 1c - 1d)	01		412.288.446
a- Tổng phát sinh có TK 33311	1a	2.928.100.385	7.437.844.387
b- Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	1b	2.928.100.385	7.025.555.941
c- Thuế GTGT được giảm trừ	1c		
d- Thuế GTGT hàng bị trả lại, giảm giá, kém PChất	1d		
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu (2a - 2b)	02		
a- Tổng phát sinh có TK 33312	2a		
b- Thuế GTGT hàng NK được giảm và trả lại hàng	2b		
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt (3a - 3b - 3c)	03		
a- Tổng phát sinh có TK 3332	3a		
b- Thuế TTĐB được NSNN tính hoàn và giảm trừ	3b		
c- Thuế TTĐB của hàng bị trả lại	3c		
4. Thuế xuất khẩu, nhập khẩu (4a - 4b)	04		
a- Tổng phát sinh có TK 3333	4a		
b- Thuế XK, NK được NSNN tính hoàn và giảm trừ	4b		
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp (5a - 5b)	05		2.683.000.267
a- Tổng phát sinh có TK 3334	5a		2.683.000.267
b- Thuế TNDN được giảm trừ & chênh lệch tạm nộp	5b		

Ngày 30 tháng 9 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Lê Thị Ngọc Thuyền

Trần Hồng Đăng

Bùi Trọng Lực

BẢNG LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý III Năm 2020

(Kỳ này : Quý III Năm 2020. Kỳ trước : cùng kỳ này năm trước)

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã Số	T.M	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		56.516.247.899	42.070.798.472
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(14.264.071.884)	(8.031.318.742)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(8.170.073.114)	(6.227.984.261)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(535.127.264)	(469.163.698)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(815.000.000)	(656.000.000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		68.364.833.397	33.944.126.673
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(84.071.131.065)	(50.535.440.100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		17.025.677.969	10.095.018.344
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(62.500.000)	(25.000.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		11.011.825	336.502.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3.800.000.000	
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		19.239.621	39.221.923
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		3.767.751.446	350.723.923
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 trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			5.934.091.906
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(13.394.902.050)	(20.078.079.558)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(13.394.902.050)	(14.143.987.652)
- Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		7.398.527.365	(3.698.245.385)
- Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2.576.134.334	11.488.908.748
- ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
- Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		9.974.661.699	7.790.663.363

Ngày 30 tháng 9 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Lê Thị Ngọc Thuần

Trần Hồng Đăng

Bùi Trọng Lực

TÊN DN : CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC-CTĐT HẬU GIANG

Địa chỉ : 263 - Trần Hưng Đạo, TP.Vị Thanh, tỉnh Hậu Giang

Mã số thuế : 1800544868

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III/2020

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại, dịch vụ xây lắp....
3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và cung cấp nước sạch, dịch vụ vệ sinh đô thị, lắp đặt, duy tu điện CSCC...
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng (từ 01/01/2020 đến 31/12/2020)
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.
6. Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con;
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...)

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2020 kết thúc vào ngày 31/12/2020).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Áp dụng chế độ kế toán theo thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài Chính ban hành ngày 22/12/2014.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

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

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Thực tế phát sinh
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Thực tế phát sinh
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Thực tế phát sinh
8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư: Đường thẳng
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh: Thực tế phát sinh.
10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: Thực tế phát sinh
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Thực tế phát sinh.
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Thực tế phát sinh.
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: Thực tế phát sinh.
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Thực tế phát sinh.
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Thực tế phát sinh.
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: Thực tế phát sinh.
18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.
19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu: Thực tế phát sinh.
 - 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: Thực tế phát sinh.
 - 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
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.
24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
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.
26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
 - Các khoản dự phòng;
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền

- Tiền mặt
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn
- Tiền đang chuyển

Cộng

	Cuối kỳ	Đầu năm
	29.720.525	13.914.439
	9.944.941.174	7.893.087.197
	9.974.661.699	7.907.001.636

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

- Tổng giá trị cổ phiếu;
(chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)
- Tổng giá trị trái phiếu;
(chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên)
- 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

Cuối kỳ			Đầu năm		
Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn
- 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 (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)

- Đầu tư vào công ty con
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;
- Đầu tư vào đơn vị khác;

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

3. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng
- Các khoản phải thu khách hàng khách

b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn)

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

- Phải thu về cổ phần hoá;
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ

Cuối kỳ			Đầu năm		
Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng

Cuối kỳ	Đầu năm
50.729.728.756	60.236.341.387

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
303.874.048		303.874.048	

- Phải thu người lao động;
- Ký cược, ký quỹ;
- Cho mượn;
- Các khoản chi hộ;
- Phải thu khác.

b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)

- Phải thu về cổ phần hoá;
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Phải thu người lao động;
- Ký cược, ký quỹ;
- Cho mượn;
- Các khoản chi hộ;
- Phải thu khác.

Cộng

2.500.000.000	6.300.000.000
209.786.332	374.786.332

5. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)

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

Cuối kỳ		Đầu năm	
Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

6. Nợ xấu

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;

(trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn);

- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

Cuối kỳ			Đầu năm		
Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ

Cộng

--	--	--	--	--	--

7. Hàng tồn kho:

- Hàng đang đi trên đường;
- Nguyên liệu, vật liệu;
- Công cụ, dụng cụ;
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;
- Thành phẩm;
- Hàng hóa;
- Hàng gửi bán;
- Hàng hóa kho bảo thuế.

407.696.224

604.808.598

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
11.621.725.986		9.413.513.472	
407.696.224		604.808.598	

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

8. Tài sản dở dang dài hạn

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi

b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDDB)

- Mua sắm;
- XDDB;
- Sửa chữa.

Cuối kỳ	Đầu năm
102.866.992.690	87.871.650.484

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

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 hữu hình khác	Tổng cộng
------------------------	-------------------	---------------------------------	---------------------------	---	--------------------	-----------

Nguyên giá

Số dư đầu năm

- Mua trong năm
- Đầu tư XDCB hoàn thành
- Tặng khác
- Chuyển sang bất động sản đầu tư
- Thanh lý, nhượng bán
- Giảm khác

Số dư cuối kỳ

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm

- Khấu hao trong năm
- Tặng khác
- Chuyển sang bất động sản đầu tư
- Thanh lý, nhượng bán
- Giảm khác

Số dư cuối kỳ

Giá trị còn lại

- Tại ngày đầu năm

#NAME?

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.

71.366.339.725	17.573.353.475	223.799.531.473			26.080.294.372	338.819.519.045
94.669.376.836	23.465.558.941	245.707.072.113			1.887.407.000	365.729.414.890
						116.570.035.599
						129.186.780.153
						222.249.483.446
						236.542.634.737

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**Khoản mục**

Nguyên giá

Số dư đầu năm

- Mua trong năm
- Tạo ra từ nội bộ DN
- Tặng do hợp nhất kinh doanh
- Tặng khác

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá Số dư đầu năm	2.633.601.620							2.633.601.620

- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	2.693.601.620						2.693.601.620
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							160.817.566
- Khấu hao trong năm							
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ							186.764.858
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm							2.472.784.054
#NAME?							2.506.836.762

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục

Nguyên giá

Số dư đầu năm

- Thuê tài chính trong năm
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính
- Tăng khác
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính
- Giảm khác

Số dư cuối kỳ

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm

- Khấu hao trong năm
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính
- Tăng khác
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính
- Giảm khác

Số dư cuối kỳ

Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	...	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng

Giá trị còn lại

- Tại ngày đầu năm

#NAME?

--	--	--	--	--	--	--

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục

a) Bất động sản đầu tư cho thuê

Nguyên giá

- Quyền sử dụng đất

- Nhà

- Nhà và quyền sử dụng đất

- Cơ sở hạ tầng

Giá trị hao mòn lũy kế

- Quyền sử dụng đất

- Nhà

- Nhà và quyền sử dụng đất

- Cơ sở hạ tầng

Giá trị còn lại

- Quyền sử dụng đất

- Nhà

- Nhà và quyền sử dụng đất

- Cơ sở hạ tầng

b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá

Nguyên giá

- Quyền sử dụng đất

- Nhà

- Nhà và quyền sử dụng đất

- Cơ sở hạ tầng

Tồn thất do suy giảm giá trị

- Quyền sử dụng đất

- Nhà

Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối kỳ

--	--	--	--

- Nhà và quyền sử dụng đất
- Cơ sở hạ tầng

Giá trị còn lại

- Quyền sử dụng đất
- Nhà
- Nhà và quyền sử dụng đất
- Cơ sở hạ tầng

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

--	--	--	--

13. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Chi phí đi vay;
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).

b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm;
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
37.903.005	385.812.213
7.908.554.226	9.961.554.447
7.946.457.231	10.347.366.660

14. Tài sản khác

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm

15. Vay và nợ thuê tài chính

a) Vay ngắn hạn

b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)

Cộng

Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
34.922.885.012		77.680.698.638	64.901.311.928	22.143.498.302	
6.634.682.000		10.072.182.000	3.437.500.000		
41.557.567.012		87.752.880.638	68.338.811.928	22.143.498.302	

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn

Từ 1 năm trở xuống
 Trên 1 năm đến 5 năm
 Trên 5 năm

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

- Vay;
 - Nợ thuê tài chính;
 - Lý do chưa thanh toán
- Cộng**

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan**16. Phải trả người bán**

- a) Các khoản phải trả người bán ngắn 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) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn 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

- c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;
 - Các đối tượng khác

Cộng**d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)****17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

- a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)

Năm nay			Năm trước		
Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc

Cuối kỳ		Đầu năm	
Gốc	Lãi	Gốc	Lãi

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
6.396.259.785		8.596.204.980	

Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ

- Thuế GTGT
- Thuế TTĐB
- Thuế XNK
- Thuế TNDN
- Thuế TNCN

Cộng

b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)

- Thuế GTGT
- Thuế TTĐB
- Thuế XNK
- Thuế TNDN
- Thuế TNCN

Cộng

18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

- 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;

b) Dài hạn

- Lãi vay
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)

Cộng

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết;
- Kinh phí công đoàn;
- Bảo hiểm xã hội;
- Bảo hiểm y tế;
- Bảo hiểm thất nghiệp;
- Phải trả về cổ phần hoá;
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;

822.986.567		10.957.585
909.435.839		1.053.000.267
4.396.365		29.688.465

Cuối kỳ	Đầu năm

Cuối kỳ	Đầu năm

- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

Cộng

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

6.823.646.768	9.427.780.030
---------------	---------------

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.

Cộng

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

- Doanh thu nhận trước;

- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;

- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

Cộng

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).

Cuối kỳ	Đầu năm

21. Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)

a) Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá;

- Loại phát hành có chiết khấu;

- Loại phát hành có phụ trội.

Cộng

b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

Cộng

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá trị	Lãi suất Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất Kỳ hạn

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

23. Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

Cộng

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

Cuối kỳ	Đầu năm
29.545.750	13.208.750

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
- 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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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

Cuối kỳ	Đầu năm

25. Vốn chủ sở hữu

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

Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu

- A**
- Số dư đầu năm trước**
- Tăng vốn trong năm trước
 - Lãi trong năm trước
 - Tăng khác
 - Giảm vốn trong năm trước
 - Lỗ trong năm trước
 - Giảm khác
- Số dư đầu năm nay**
- Tăng vốn trong năm nay
 - Lãi trong năm nay
 - Tăng khác
 - Giảm vốn trong năm nay
 - Lỗ trong năm nay
 - Giảm khác
- Số dư cuối năm nay**

Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài	Chênh lệch tỷ giá	LNST thuế chưa phân phối	Các khoản mục khác	Cộng
1	2	3	4	5	6	7	8	
248.782.914.060						7.854.789.268		
						48.128.653.797		
						48.139.176.417		
248.782.914.060						7.256.764.118		
						34.446.623.150		
						34.374.766.993		
248.782.914.060						7.328.620.275		

- b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)
 - Vốn góp của các đối tượng khác
- Cộng**

Cuối năm	Đầu năm

- c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
 - + Vốn góp đầu năm
 - + Vốn góp tăng trong năm
 - + Vốn góp giảm trong năm
 - + Vốn góp cuối kỳ
 - Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Năm nay	Năm trước
248.782.914.060	248.782.914.060
248.782.914.060	248.782.914.060

- d) Cổ phiếu
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
 - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

Cuối kỳ	Đầu năm

- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :.....

--	--

đ) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển;
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.

Cuối kỳ	Đầu năm
16.354.024.178	13.532.576.232

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 (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?...).

Năm nay	Năm trước

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 (nói rõ nguyên nhân)

Năm nay	Năm trước

28. Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

Năm nay	Năm trước

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống;
- Trên 1 năm đến 5 năm;
- Trên 5 năm;

Cuối kỳ	Đầu năm

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a) Doanh thu

- Doanh thu bán hàng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;
- + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;
- + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Năm nay	Năm trước
149.227.352.893	133.410.722.183
70.602.151.375	65.436.550.091
67.655.895.659	53.192.815.794

Cộng

b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).

c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.

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 của hàng hóa đã bán;
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;

Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm:

- + Hạng mục chi phí trích trước;
- + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;
- + Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.

Cộng

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

Năm nay	Năm trước

Năm nay	Năm trước
114.133.681.380	102.676.545.696

133.884.995	71.904.901

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

Năm nay	Năm trước
1.026.569.203	1.369.973.429

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

Năm nay	Năm trước
4.912.157.827	2.290.500.148

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

Năm nay	Năm trước
4.765.944.654	1.423.274.057

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;
 - Các khoản chi phí QLDN khác.

- 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;
 - Các khoản chi phí bán hàng khác.

Năm nay	Năm trước
22.235.579.936	19.393.809.000

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

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

--	--

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

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

Năm nay	Năm trước
7.854.629.840	6.506.110.205
35.002.579.194	34.211.669.400
	2.718.984.723

Cộng

Ghi chú: Chi tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh.

- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau:

- + Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp;
- + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp;
- + Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công;
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa):

- + Tài khoản 156 – Hàng hóa;
- + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố.

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
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Năm nay	Năm trước
2.683.000.267	2.215.258.402

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.

Năm nay	Năm trước

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
 - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;
 - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;
 - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;
 - Các giao dịch phi tiền tệ khác

Năm nay	Năm trước

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận” (1)
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
6. Thông tin về hoạt động liên tục:
7. Những thông tin khác.

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Lê Thị Ngọc Thuỳn

- Số chứng chỉ hành nghề;
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Trần Hồng Đăng

Lập, ngày 3.0 tháng 9 năm 2020

T. Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Bùi Trọng Lực

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Quý III Năm 2020

Trang : 1/6

Đơn vị tính : Đồng

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LŨY KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt	47.995.827		44.391.387.467	44.409.662.769	108.796.149.983	108.780.343.897	29.720.525	
1111	- Tiền mặt Việt Nam	47.995.827		44.391.387.467	44.409.662.769	108.796.149.983	108.780.343.897	29.720.525	
112	Tiền gửi ngân hàng	2.528.138.507		96.026.829.967	88.610.027.300	274.582.847.888	272.530.993.911	9.944.941.174	
1121	- Tiền gửi Việt Nam	2.528.138.507		96.026.829.967	88.610.027.300	274.582.847.888	272.530.993.911	9.944.941.174	
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	6.300.000.000			3.800.000.000		3.800.000.000	2.500.000.000	
1283	- Cho vay	6.300.000.000			3.800.000.000		3.800.000.000	2.500.000.000	
131	Phải thu của khách hàng	57.205.950.736		48.657.414.542	55.160.874.522	158.620.058.072	168.126.670.703	50.702.490.756	
1311	- Phải thu tiền nước	2.993.909.340		24.319.907.390	23.857.315.015	74.132.498.890	72.323.097.715	3.456.501.715	
1312	- Phải Thu Lắp Đặt		2.227.612	6.822.210		18.105.433	44.749.223	4.594.598	
1313	- Phải Thu Thuê Bao Đô Thị	46.345.522.421		19.119.259.199	24.245.792.486	66.287.690.763	69.884.308.479	41.218.989.134	
1315	- Phải Thu Các Công Trình	7.063.110.000		2.287.314.000	4.011.462.700	9.179.147.189	16.825.742.467	5.338.961.300	
1316	- Phải Thu Phí Nước Thải	267.073.523		2.316.696.035	2.272.263.237	7.060.147.441	6.881.557.183	311.506.321	
1318	- Phải thu khác	489.419.064		607.415.708	774.041.084	1.942.468.356	2.149.895.868	322.793.688	
1319	- Phải thu tạm ứng khách hàng	49.144.000					17.319.768	49.144.000	
133	Thuế GTGT được khấu trừ	477.885.385		4.810.790.173	2.931.111.264	9.394.214.798	7.036.650.504	2.357.564.294	
1331	- Thuế GTGT được khấu trừ của HH-DV	477.885.385		4.810.790.173	2.931.111.264	9.394.214.798	7.036.650.504	2.357.564.294	
138	Phải thu khác	678.660.380		82.145	165.082.145	82.145	165.082.145	513.660.380	
1381	- Tài sản thiếu chờ xử lý			82.145	82.145	82.145	82.145		
1385	- Phải thu về cổ phần hóa	303.874.048						303.874.048	
1388	- Phải thu khác	374.786.332			165.000.000		165.000.000	209.786.332	
141	Tạm ứng	15.627.661.720		26.547.255.754	25.692.368.754	62.691.923.757	52.251.348.090	16.482.548.720	
1411	- Tạm ứng công tác thường xuyên	9.859.903.000		22.718.377.754	23.196.677.754	54.257.833.757	46.476.483.757	9.381.603.000	

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LŨY KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1415	- Tạm ứng Cho Các Công Trình	5.767.758.720		3.828.878.000	2.495.691.000	8.434.090.000	5.774.864.333	7.100.945.720	
152	Nguyên liệu, vật liệu	10.801.118.667		10.671.200.762	9.850.593.443	27.909.405.005	25.701.192.491	11.621.725.986	
1521	- Nguyên vật liệu chính	217.517.568		584.379.663	699.754.717	1.154.606.048	1.550.284.183	102.142.514	
1522	- Vật Liệu Phụ	70.591.012		865.247.696	831.203.766	1.971.417.995	1.940.578.601	104.634.942	
1524	- Phụ Tùng thay thế	10.264.479.567		9.135.667.403	8.228.448.960	24.697.474.962	22.098.743.707	11.171.698.010	
1525	- Vật Liệu sửa chữa	248.530.520		85.906.000	91.186.000	85.906.000	111.586.000	243.250.520	
153	Công cụ dụng cụ	318.659.235		904.588.365	815.551.376	2.200.012.804	2.397.125.178	407.696.224	
154	Chi phí SXKD dở dang			41.628.262.473	41.628.262.473	114.133.681.380	114.133.681.380		
1541	- CPSX - KDDD - Sản Xuất Nước			17.191.705.782	17.191.705.782	50.864.063.426	50.864.063.426		
1542	- CPSX - KDDD - Lắp Đặt			1.231.934.078	1.231.934.078	3.015.019.646	3.015.019.646		
1543	- CPSX - KDDD - Đô Thị			21.656.844.632	21.656.844.632	53.105.369.673	53.105.369.673		
1545	- CPSX - KDD công trình làm thuê			1.547.777.981	1.547.777.981	7.149.228.635	7.149.228.635		
211	Tài sản cố định hữu hình	343.435.331.956		47.307.388.668	25.013.305.734	56.011.317.761	29.101.421.916	365.729.414.890	
2111	- Nhà cửa, vật kiến trúc	71.303.154.725		23.966.222.111	600.000.000	24.078.239.202	775.202.091	94.669.376.836	
2112	- Máy móc, thiết bị	19.777.171.929		3.688.387.012		6.474.127.739	581.922.273	23.465.558.941	
2113	- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	227.135.219.581		19.652.779.545	1.080.927.013	24.989.383.108	3.081.842.468	245.707.072.113	
2118	- TSCĐ khác	25.219.785.721			23.332.378.721	469.567.712	24.662.455.084	1.887.407.000	
213	TSCĐ vô hình	2.693.601.620				209.168.000	149.168.000	2.693.601.620	
2131	- Quyền sử dụng đất	2.693.601.620				209.168.000	149.168.000	2.693.601.620	
214	Hao mòn TSCĐ		125.008.749.457	6.314.302.166	10.679.097.720	10.003.628.228	22.646.320.074		129.373.545.011
2141	- Hao mòn TSCĐ hữu hình		124.830.500.363	6.314.302.166	10.670.581.956	10.003.628.228	22.620.372.782		129.186.780.153
2143	- Hao mòn TSCĐ vô hình		178.249.094		8.515.764		25.947.292		186.764.858
229	Dự phòng tổn thất tài sản					65.420.868	65.420.868		
2293	- dự phòng phải thu khó đòi					65.420.868	65.420.868		
241	Xây dựng cơ bản dở dang	107.495.287.962		40.328.926.188	44.957.221.460	67.980.154.034	52.984.811.828	102.866.992.690	
2412	- Xây dựng cơ bản	107.495.287.962		40.328.926.188	44.957.221.460	67.980.154.034	52.984.811.828	102.866.992.690	
242	Chi phí trả trước	8.412.276.339		996.697.033	1.462.516.141	2.271.638.375	4.672.547.804	7.946.457.231	

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LŨY KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
2421	- Chi phí trả trước ngắn hạn	70.688.172		304.835.041	363.582.076	860.835.041	1.234.706.117	11.941.137	
2422	- Chi phí trả trước dài hạn	8.341.588.167		691.861.992	1.098.934.065	1.410.803.334	3.437.841.687	7.934.516.094	
331	Phải trả cho người bán		4.733.320.207	23.590.383.499	24.826.108.993	68.828.352.360	66.330.160.165		5.969.045.701
3311	- Phải trả cho người bán		4.733.320.207	23.590.383.499	24.826.108.993	68.828.352.360	66.330.160.165		5.969.045.701
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		2.637.572.208	6.099.361.220	5.266.267.435	17.990.294.347	17.404.594.744		1.804.478.423
3331	- Thuế GTGT		10.957.585	2.928.100.385	2.928.100.385	8.249.873.369	7.437.844.387		10.957.585
3334	- Thuế thu nhập doanh nghiệp		1.868.000.267	815.000.000		2.539.435.839	2.683.000.267		1.053.000.267
3335	- Thuế thu nhập cá nhân		4.396.365	37.700.418	62.992.518	258.050.054	283.342.154		29.688.465
3336	- Thuế tài nguyên			190.148.100	190.148.100	566.746.720	566.746.720		
3337	- Thuế nhà đất, tiền thuê đất					67.528.518	67.528.518		
3338	- Thuế BVMT và các loại thuế khác					12.000.000	12.000.000		
3339	- Phí, lệ phí, phải nộp khác		754.217.991	2.128.412.317	2.085.026.432	6.296.659.847	6.354.132.698		710.832.106
334	Phải trả công nhân viên		9.663.450.000	10.597.119.687	10.597.119.687	38.153.145.790	41.050.845.790		9.663.450.000
3341	- Phải trả lương SX nước		9.663.450.000	4.475.784.079	4.475.784.079	21.187.493.858	24.085.193.858		9.663.450.000
3343	- Phải Trả Lương Đô Thị			6.121.335.608	6.121.335.608	16.965.651.932	16.965.651.932		
338	Phải trả, phải nộp khác		14.891.405.158	59.947.454.074	51.879.695.684	143.175.076.957	140.636.769.252		6.823.646.768
3382	- Kinh phí công đoàn			389.921.240	389.921.240	875.162.840	875.162.840		
3383	- Bảo hiểm xã hội			2.683.678.084	2.683.678.084	7.531.404.934	7.531.404.934		
3384	- Bảo hiểm y tế			479.480.031	479.480.031	1.339.964.181	1.339.964.181		
3386	- Bảo hiểm thất nghiệp			210.596.214	210.596.214	590.765.614	590.765.614		
3388	- Phải trả, phải nộp khác		14.891.405.158	56.183.778.505	48.116.020.115	132.837.779.388	130.299.471.683		6.823.646.768
341	Vay và nợ thuê tài chính		29.266.673.039	13.394.902.050	25.685.796.023	65.588.811.928	85.002.880.638		41.557.567.012
3411	- Các khoản đi vay		29.266.673.039	13.394.902.050	25.685.796.023	65.588.811.928	85.002.880.638		41.557.567.012
352	Dự phòng phải trả		60.360.750	30.815.000		83.663.000	100.000.000		29.545.750
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		497.273.927	1.056.415.000	2.110.000.000	3.910.669.361	2.110.000.000		1.550.858.927
3531	- Quỹ khen thưởng		321.822.628	610.905.000	1.010.000.000	2.191.995.000	1.010.000.000		720.917.628
3532	- Quỹ phúc lợi		175.451.299	445.510.000	1.000.000.000	1.549.387.484	1.000.000.000		729.941.299

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LŨY KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
3534	- Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty				100.000.000	169.286.877	100.000.000		100.000.000
411	Nguồn vốn kinh doanh		248.782.914.060						248.782.914.060
4111	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		248.782.914.060						248.782.914.060
414	Quỹ đầu tư phát triển		16.354.024.178				2.821.447.946		16.354.024.178
4141	- Quỹ đầu tư phát triển		16.354.024.178				2.821.447.946		16.354.024.178
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		10.732.001.065	11.291.231.187	7.887.850.397	34.374.766.993	34.446.623.150		7.328.620.275
4211	- Lợi Nhuận sau thuế năm Trước					7.256.764.118	7.256.764.118		
4212	- Lợi Nhuận sau thuế năm Nay		10.732.001.065	11.291.231.187	7.887.850.397	27.118.002.875	27.189.859.032		7.328.620.275
441	Nguồn vốn đầu tư XDCB		93.394.824.285	13.758.548.000	24.922.842.100	17.481.162.600	30.009.545.960		104.559.118.385
4411	- Nguồn vốn đầu tư XDCB (NS cấp)		93.394.824.285	13.758.548.000	24.922.842.100	17.481.162.600	30.009.545.960		104.559.118.385
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			45.671.340.102	45.671.340.102	150.022.063.332	150.022.063.332		
5111	- Doanh thu nước			23.161.739.311	23.161.739.311	70.602.151.375	70.602.151.375		
5112	- Doanh thu lắp đặt			455.010.221	455.010.221	1.063.549.271	1.063.549.271		
5113	- Doanh thu Đô Thị			19.423.739.834	19.423.739.834	68.450.606.098	68.450.606.098		
5115	- Doanh thu các công trình làm thuê			2.079.376.364	2.079.376.364	8.344.679.263	8.344.679.263		
5118	- Doanh Thu Khác			551.474.372	551.474.372	1.561.077.325	1.561.077.325		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			19.239.621	19.239.621	133.884.995	133.884.995		
5151	- Lãi tiền gửi ngân hàng			2.796.621	2.796.621	7.876.671	7.876.671		
5158	- Doanh Thu HĐTC - Khác			16.443.000	16.443.000	126.008.324	126.008.324		
621	Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp			3.217.938.487	3.217.938.487	7.854.629.840	7.854.629.840		
6211	- Chi Phí NVL Sản Xuất Nước			504.476.083	504.476.083	1.178.171.268	1.178.171.268		
6212	- Chi Phí Nguyên Vật Liệu - Lắp Đặt			1.231.934.078	1.231.934.078	3.015.019.646	3.015.019.646		
6213	- Chi Phí NVL Đô Thị			1.481.528.326	1.481.528.326	3.661.438.926	3.661.438.926		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			12.126.988.864	12.126.988.864	35.002.604.194	35.002.604.194		
6221	- Chi phí nhân công trực tiếp-Nước			3.920.234.443	3.920.234.443	12.539.463.878	12.539.463.878		
6223	- Chi phí nhân công trực tiếp đô thị			8.206.754.421	8.206.754.421	22.463.140.316	22.463.140.316		
627	Chi phí sản xuất chung			26.286.115.568	26.286.115.568	71.284.496.111	71.284.496.111		

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUYỆN KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
6271	- Chi phí chung sản xuất nước			12.769.775.702	12.769.775.702	37.154.477.045	37.154.477.045		
6273	- Chi phí chung đô thị			11.968.561.885	11.968.561.885	26.980.790.431	26.980.790.431		
6275	- Chi phí chung công trình làm thuê			1.547.777.981	1.547.777.981	7.149.228.635	7.149.228.635		
632	Giá vốn bán hàng			41.628.262.473	41.628.262.473	114.133.681.380	114.133.681.380		
6321	- Giá vốn nước			17.191.705.782	17.191.705.782	50.864.063.426	50.864.063.426		
6322	- Giá vốn lắp đặt			1.231.934.078	1.231.934.078	3.015.019.646	3.015.019.646		
6323	- Giá vốn đô thị			21.656.844.632	21.656.844.632	53.105.369.673	53.105.369.673		
6325	- Giá Vốn công trình làm thuê			1.547.777.981	1.547.777.981	7.149.228.635	7.149.228.635		
635	Chi phí tài chính			535.127.264	535.127.264	1.026.569.203	1.026.569.203		
6351	- Chi phí Lãi vay			535.127.264	535.127.264	1.026.569.203	1.026.569.203		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			4.151.202.916	4.151.202.916	22.353.851.446	22.353.851.446		
6421	- Chi phí lương			1.994.726.695	1.994.726.695	16.051.159.849	16.051.159.849		
6422	- Chi phí vật liệu quản lý			98.472.049	98.472.049	312.231.568	312.231.568		
6423	- Chi phí đồ dùng văn phòng			47.762.799	47.762.799	289.226.692	289.226.692		
6424	- Chi phí khấu hao TSCĐ			186.291.510	186.291.510	586.570.224	586.570.224		
6425	- Thuế, phí và lệ phí			137.178.052	137.178.052	518.282.626	518.282.626		
6426	- Chi phí dự phòng					65.420.868	65.420.868		
6427	- Chi phí dịch vụ mua ngoài			89.892.378	89.892.378	311.199.726	311.199.726		
6428	- Chi phí bằng tiền khác			1.596.879.433	1.596.879.433	4.219.759.893	4.219.759.893		
711	Thu nhập khác			4.685.189.360	4.685.189.360	4.912.157.827	4.912.157.827		
811	Chi phí khác			4.613.046.145	4.613.046.145	4.765.944.654	4.765.944.654		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp					2.683.000.267	2.683.000.267		
8211	- Chi phí thuế TNDN hiện hành					2.683.000.267	2.683.000.267		
911	Xác định kết quả kinh doanh			58.813.989.195	58.813.989.195	172.034.634.472	172.034.634.472		
9111	- Xác Định KQKD - Sản Xuất Nước			24.511.459.438	24.511.459.438	78.175.437.698	78.175.437.698		
9112	- Xác Định KQKD - Lắp Đặt			1.231.934.078	1.231.934.078	3.015.019.646	3.015.019.646		
9113	- Xác Định KQKD - Đô Thị			25.219.428.319	25.219.428.319	74.938.243.939	74.938.243.939		

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LŨY KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
9115	- Kết quả kinh doanh-làm thuê công trình			2.079.376.364	2.079.376.364	8.344.679.263	8.344.679.263		
9116	- Xác Định KQKD - Hoạt Động Tài Chính			535.127.264	535.127.264	1.026.569.203	1.026.569.203		
9118	- Xác Định KQKD Khác			5.236.663.732	5.236.663.732	6.534.684.723	6.534.684.723		
	CỘNG	556.022.568.334	556.022.568.334	710.099.795.415	710.099.795.415	1870.663.164.155	1870.663.164.155	573.796.814.490	573.796.814.490

Ngày 30 tháng 9 năm 2020

Người lập biểu



Lê Thị Ngọc Thuyền

Kế toán trưởng



Trần Hồng Đăng

Tổng Giám đốc



 Bùi Trọng Lực