

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I/2022

NĂM 2022



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2022

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		57.252.676.454	82.801.936.132
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.686.360.710	4.546.663.007
1. Tiền	111	VI.1	2.686.360.710	4.546.663.007
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		46.484.866.581	69.808.114.064
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	40.609.762.165	67.217.691.648
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.16	2.820.058.084	90.976.084
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		1.500.000.000	1.500.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	1.555.046.332	999.446.332
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		7.446.096.621	7.793.713.322
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	7.446.096.621	7.793.713.322
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		635.352.542	653.445.739
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	12.267.840	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17	623.084.702	653.445.739
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B-TÀI SẢN DÀI HẠN	200		373.794.026.649	375.307.347.761
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		229.079.801.131	229.422.481.832
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	226.624.058.921	226.958.223.860
- Nguyên giá	222		361.013.372.520	357.129.913.292

TÀI SẢN		Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3		4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223			(134.389.313.599)	(130.171.689.432)
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		2.455.742.210	2.464.257.972
- Nguyên giá	228			2.693.601.620	2.693.601.620
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			(237.859.410)	(229.343.648)
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		108.945.454.111	109.739.771.384
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241				
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			108.945.454.111	109.739.771.384
V- Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2c		32.010.715.578	32.010.715.578
1. Đầu tư tư vào công ty con	251			32.010.715.578	32.010.715.578
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			3.758.055.829	4.134.378.967
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13		3.758.055.829	4.134.378.967
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			431.046.703.103	458.109.283.893
NGUỒN VỐN		Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3		4	5
C-NỢ PHẢI TRẢ	300			42.061.526.520	68.877.545.021
I- Nợ ngắn hạn	310			38.564.844.520	64.611.113.021
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311			6.065.357.424	8.641.810.078
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			953.762.828	105.297.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17		903.409.114	1.747.777.996
4. Phải trả người lao động	314				3.858.815.000
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			2.133.795.863	1.385.304.287
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15		27.814.354.557	46.699.224.283
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23		135.875.000	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			558.289.734	2.172.884.377
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		3.496.682.000	4.266.432.000
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	3.496.682.000	4.266.432.000
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		388.985.176.583	389.231.738.872
I- Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	388.985.176.583	389.231.738.872
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		19.497.316.329	19.497.316.329
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		5.024.182.809	5.270.745.098
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	..a		5.270.745.098	
- LNST chưa phân phối kỳ này	..b		(246.562.289)	5.270.745.098
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		115.680.763.385	115.680.763.385
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		431.046.703.103	458.109.283.893

Người lập biểu

Lê Thị Ngọc Thuýn

Kế toán trưởng

Trần Hồng Đăng

Ngày 24 tháng 3 năm 2022

Tổng Giám đốc



Bùi Trọng Lực

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Quý I năm 2022

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		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	27.576.660.078	56.367.781.334	27.576.660.078	56.367.781.334
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		27.576.660.078	56.367.781.334	27.576.660.078	56.367.781.334
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	21.616.996.620	38.681.677.270	21.616.996.620	38.681.677.270
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		5.959.663.458	17.686.104.064	5.959.663.458	17.686.104.064
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	13.115.327	3.469.354	13.115.327	3.469.354
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	562.177.952	650.833.122	562.177.952	650.833.122
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		562.177.952	650.833.122	562.177.952	650.833.122
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	5.134.111.939	10.981.862.752	5.134.111.939	10.981.862.752
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)	30		276.488.894	6.056.877.544	276.488.894	6.056.877.544
11. Thu nhập khác	31	VII.6	11.979.455	7.988.882	11.979.455	7.988.882
12. Chi phí khác	32	VII.7	4.669.601		4.669.601	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		7.309.854	7.988.882	7.309.854	7.988.882
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50		283.798.748	6.064.866.426	283.798.748	6.064.866.426
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VIII.10	30.361.037	1.212.973.285	30.361.037	1.212.973.285
- Chi phí dương	T1	--	30.361.037	1.212.973.285	30.361.037	1.212.973.285
- Chi phí âm	T2	--				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VIII.11				
- Chi phí dương	T3	--				
- Chi phí âm	T4	--				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		253.437.711	4.851.893.141	253.437.711	4.851.893.141
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập biểu

Lê Thị Ngọc Thuần

Kế toán trưởng

Trần Hồng Đăng

Ngày 31 tháng 3 năm 2022

Tổng Giám đốc



Bùi Trọng Lực

BẢNG LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý I Năm 2022

(Kỳ này : Quý I Năm 2022. Kỳ trước : cùng kỳ này năm trước)

CHỈ TIÊU	Mã số	T.M	Đơn vị tính : Đồng	
			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		59.264.065.914	79.065.335.185
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(7.326.280.797)	(5.038.511.676)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(4.643.049.638)	(12.470.150.604)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(562.177.952)	(650.833.122)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			(1.492.397.413)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		29.624.750.335	73.399.124.798
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(40.930.681.755)	(99.034.728.323)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		35.426.626.107	33.777.838.845
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		(7.500.000)	(22.500.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		11.979.455	7.988.882
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			
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		13.115.327	3.469.354
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		17.594.782	(11.041.764)
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		5.230.270.223	6.465.663.553
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(42.534.793.409)	(27.114.577.133)
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		(37.304.523.186)	(20.648.913.580)
- Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(1.860.302.297)	13.117.883.501
- Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4.546.663.007	2.890.087.674
- 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		2.686.360.710	16.007.971.175

Người lập biểu

Lê Thị Ngọc Thuýn

Kế toán trưởng

Trần Hồng Đăng

Ngày 31 tháng 3 năm 2022

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 I Năm 2022

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	435.738.166	435.738.166
a- Tổng phát sinh có TK 33311	1a	1.564.925.701	1.564.925.701
b- Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	1b	1.129.187.535	1.129.187.535
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	30.361.037	30.361.037
a- Tổng phát sinh có TK 3334	5a	30.361.037	30.361.037
b- Thuế TNDN được giảm trừ & chênh lệch tạm nộp	5b		

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 7/1...tháng...7...năm 2022

Tổng Giám đốc



Lê Thị Ngọc Thuýn

Trần Hồng Đăng

Bùi Trọng Lực

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Quý I Năm 2022

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	SỐ CÒN PHẢI NỘP ĐẦU KỲ	SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM		SỐ CÒN PHẢI NỘP CUỐI KỲ
			Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
I- Thuế (10=11+12+13+...+19+20)	10	349.340.656	1.127.206.368	2.047.810.524	1.127.206.368	2.047.810.524	(571.263.500)
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	991.046.730	435.738.166	1.386.703.359	435.738.166	1.386.703.359	40.081.537
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	(653.445.739)	30.361.037		30.361.037		(623.084.702)
6. Thuế thu nhập cá nhân	16	11.739.665	77.715.471	77.715.471	77.715.471	77.715.471	11.739.665
7. Thuế tài nguyên	17		184.216.940	184.216.940	184.216.940	184.216.940	
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuế đất	19		393.174.754	393.174.754	393.174.754	393.174.754	
10. Các loại thuế khác	20		6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	
II- Các khoản phải nộp khác	30	744.991.601	2.303.791.911	2.197.195.600	2.303.791.911	2.197.195.600	851.587.912
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32	744.991.601	2.303.791.911	2.197.195.600	2.303.791.911	2.197.195.600	851.587.912
3. Các khoản phải nộp khác	33						
Tổng cộng (40=10+30)	40	1.094.332.257	3.430.998.279	4.245.006.124	3.430.998.279	4.245.006.124	280.324.412

Tổng số thuế còn phải nộp năm trước chuyển sang năm nay : 349.340.656 . đồng.

Trong đó, thuế thu nhập doanh nghiệp là : (653.445.739) . đồng.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lê Thị Ngọc Thuần

Trần Hồng Đăng

Ngày 31 tháng 3 năm 2022

Tổng Giám đốc



Bùi Trọng Lực

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Quý I Năm 2022

Trang : 1/7

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	10.153.445		16.335.111.511	16.291.961.457	16.335.111.511	16.291.961.457	53.303.499	
1111	- Tiền mặt Việt Nam	10.153.445		16.335.111.511	16.291.961.457	16.335.111.511	16.291.961.457	53.303.499	
112	Tiền gửi ngân hàng	4.536.509.562		91.086.069.743	92.989.522.094	91.086.069.743	92.989.522.094	2.633.057.211	
1121	- Tiền gửi Việt Nam	4.536.509.562		91.086.069.743	92.989.522.094	91.086.069.743	92.989.522.094	2.633.057.211	
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	1.500.000.000						1.500.000.000	
1283	- Cho vay	1.500.000.000						1.500.000.000	
131	Phải thu của khách hàng	67.112.394.648		31.523.777.793	58.980.173.104	31.523.777.793	58.980.173.104	39.655.999.337	
1311	- Phải thu tiền nước	3.717.992.380		26.881.637.300	26.002.186.325	26.881.637.300	26.002.186.325	4.597.443.355	
1312	- Phải Thu Lắp Đặt	10.961.090			10.961.090		10.961.090		
1313	- Phải Thu Thuê Bao Đò Thị	57.564.455.399			26.221.323.189		26.221.323.189	31.343.132.210	
1314	- Phải thu điện mặt trời mái nhà	48.605.040		169.173.872	160.818.848	169.173.872	160.818.848	56.960.064	
1315	- Phải Thu Các Công Trình	4.240.972.547		1.296.047.807	3.650.788.092	1.296.047.807	3.650.788.092	1.886.232.262	
1316	- Phải Thu Phí Nước Thải	337.612.296		2.559.768.790	2.475.998.364	2.559.768.790	2.475.998.364	421.382.722	
1318	- Phải thu khác	1.142.651.896		617.150.024	458.097.196	617.150.024	458.097.196	1.301.704.724	
1319	- Phải thu tạm ứng khách hàng	49.144.000						49.144.000	
133	Thuế GTGT được khấu trừ			1.129.187.535	1.129.187.535	1.129.187.535	1.129.187.535		
1331	- Thuế GTGT được khấu trừ của HH-DV			1.129.187.535	1.129.187.535	1.129.187.535	1.129.187.535		
138	Phải thu khác	209.786.332						209.786.332	
1388	- Phải thu khác	209.786.332						209.786.332	
141	Tạm ứng	789.660.000		4.249.600.000	3.694.000.000	4.249.600.000	3.694.000.000	1.345.260.000	
1411	- Tạm ứng công tác thường xuyên	500.000.000		3.302.600.000	3.094.000.000	3.302.600.000	3.094.000.000	708.600.000	
1415	- Tạm ứng Cho Các Công Trình	289.660.000		947.000.000	600.000.000	947.000.000	600.000.000	636.660.000	

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
152	Nguyên liệu, vật liệu	7.502.530.788		4.145.248.383	4.460.710.084	4.145.248.383	4.460.710.084	7.187.069.087	
1521	- Nguyên vật liệu chính	201.239.961		326.500.000	430.383.576	326.500.000	430.383.576	97.356.385	
1522	- Vật Liệu Phụ	98.557.048		287.627.243	302.114.976	287.627.243	302.114.976	84.069.315	
1524	- Phụ Tùng thay thế	7.060.885.779		3.142.101.140	3.339.191.532	3.142.101.140	3.339.191.532	6.863.795.387	
1525	- Vật Liệu sửa chữa	141.848.000		389.020.000	389.020.000	389.020.000	389.020.000	141.848.000	
153	Công cụ dụng cụ	291.182.534		14.854.545	47.009.545	14.854.545	47.009.545	259.027.534	
154	Chi phí SXKD dở dang			21.616.996.620	21.616.996.620	21.616.996.620	21.616.996.620		
1541	- CPSX - KDDD - Sản Xuất Nước			20.096.039.244	20.096.039.244	20.096.039.244	20.096.039.244		
1542	- CPSX - KDDD - Lắp Đặt			653.147.776	653.147.776	653.147.776	653.147.776		
1545	- CPSX - KDD công trình làm thuê			867.809.600	867.809.600	867.809.600	867.809.600		
211	Tài sản cố định hữu hình	357.129.913.292		3.883.459.228		3.883.459.228		361.013.372.520	
2111	- Nhà cửa, vật kiến trúc	70.131.994.834						70.131.994.834	
2112	- Máy móc, thiết bị	40.498.893.254		833.402.843		833.402.843		41.332.296.097	
2113	- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	244.611.618.204		3.050.056.385		3.050.056.385		247.661.674.589	
2118	- TSCĐ khác	1.887.407.000						1.887.407.000	
213	TSCĐ vô hình	2.693.601.620						2.693.601.620	
2131	- Quyền sử dụng đất	2.693.601.620						2.693.601.620	
214	Hao mòn TSCĐ		130.401.033.080		4.226.139.929		4.226.139.929		134.627.173.009
2141	- Hao mòn TSCĐ hữu hình		130.171.689.432		4.217.624.167		4.217.624.167		134.389.313.599
21411	+ Nhà cửa, vật kiến trúc		30.583.073.337		729.866.088		729.866.088		31.312.939.425
21412	+ Máy móc, thiết bị		14.690.206.706		745.194.754		745.194.754		15.435.401.460
21413	+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn		84.898.409.389		2.742.563.325		2.742.563.325		87.640.972.714
2143	- Hao mòn TSCĐ vô hình		229.343.648		8.515.762		8.515.762		237.859.410
221	Đầu tư vào công ty con	32.010.715.578						32.010.715.578	
241	Xây dựng cơ bản dở dang	109.739.771.384		3.089.141.955	3.883.459.228	3.089.141.955	3.883.459.228	108.945.454.111	
2411	- Mua sắm TSCĐ			2.118.181.818	2.118.181.818	2.118.181.818	2.118.181.818		
2412	- Xây dựng cơ bản	109.739.771.384		970.960.137	1.765.277.410	970.960.137	1.765.277.410	108.945.454.111	

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
242	Chi phí trả trước	4.134.378.967		509.635.364	873.690.662	509.635.364	873.690.662	3.770.323.669	
2421	- Chi phí trả trước ngắn hạn			45.636.364	33.368.524	45.636.364	33.368.524	12.267.840	
2422	- Chi phí trả trước dài hạn	4.134.378.967		463.999.000	840.322.138	463.999.000	840.322.138	3.758.055.829	
331	Phải trả cho người bán		8.550.833.994	11.414.706.468	6.109.171.814	11.414.706.468	6.109.171.814		3.245.299.340
3311	- Phải trả cho người bán		8.550.833.994	11.414.706.468	6.109.171.814	11.414.706.468	6.109.171.814		3.245.299.340
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		1.094.332.257	5.374.193.659	4.560.185.814	5.374.193.659	4.560.185.814		280.324.412
3331	- Thuế GTGT		991.046.730	2.515.890.894	1.564.925.701	2.515.890.894	1.564.925.701		40.081.537
33311	+ Thuế GTGT đầu ra		991.046.730	2.515.890.894	1.564.925.701	2.515.890.894	1.564.925.701		40.081.537
3334	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	653.445.739			30.361.037		30.361.037	623.084.702	
3335	- Thuế thu nhập cá nhân		11.739.665	77.715.471	77.715.471	77.715.471	77.715.471		11.739.665
3336	- Thuế tài nguyên			184.216.940	184.216.940	184.216.940	184.216.940		
3337	- Thuế nhà đất, tiền thuê đất			393.174.754	393.174.754	393.174.754	393.174.754		
33372	+ Tiền thuê đất			393.174.754	393.174.754	393.174.754	393.174.754		
3338	- Thuế BVMT và các loại thuế khác			6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000		
33382	+ Các loại thuế khác			6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000		
3339	- Phí, lệ phí, phải nộp khác		744.991.601	2.197.195.600	2.303.791.911	2.197.195.600	2.303.791.911		851.587.912
33392	+ Phí nước thải		744.991.601	2.197.195.600	2.303.791.911	2.197.195.600	2.303.791.911		851.587.912
334	Phải trả công nhân viên		3.858.815.000	8.576.949.492	4.718.134.492	8.576.949.492	4.718.134.492		
3341	- Phải trả lương SX nước		3.858.815.000	8.576.949.492	4.718.134.492	8.576.949.492	4.718.134.492		
338	Phải trả, phải nộp khác		1.385.304.287	30.667.139.559	31.415.631.135	30.667.139.559	31.415.631.135		2.133.795.863
3382	- Kinh phí công đoàn			61.533.800	91.866.200	61.533.800	91.866.200		30.332.400
3383	- Bảo hiểm xã hội			1.128.558.400	1.128.558.400	1.128.558.400	1.128.558.400		
3384	- Bảo hiểm y tế			207.160.320	207.160.320	207.160.320	207.160.320		
3386	- Bảo hiểm thất nghiệp			45.208.280	45.208.280	45.208.280	45.208.280		
3388	- Phải trả, phải nộp khác		1.385.304.287	29.224.678.759	29.942.837.935	29.224.678.759	29.942.837.935		2.103.463.463
33881	+ Phải trả phí nước thải		3.509.400	2.559.768.790	2.559.768.790	2.559.768.790	2.559.768.790		3.509.400
33885	+ Phải trả lãi cổ phần		128.653.607						128.653.607

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
33886	+ Phải trả phí dịch vụ môi trường rừng		160.655.040	160.655.040	173.609.384	160.655.040	173.609.384		173.609.384
33888	+ Phải trả phải nộp khác		1.092.486.240	26.504.254.929	27.209.459.761	26.504.254.929	27.209.459.761		1.797.691.072
341	Vay và nợ thuê tài chính		50.965.656.283	45.613.793.409	25.959.173.683	45.613.793.409	25.959.173.683		31.311.036.557
3411	- Các khoản đi vay		50.965.656.283	45.613.793.409	25.959.173.683	45.613.793.409	25.959.173.683		31.311.036.557
352	Dự phòng phải trả			64.125.000	200.000.000	64.125.000	200.000.000		135.875.000
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		2.172.884.377	2.114.594.643	500.000.000	2.114.594.643	500.000.000		558.289.734
3531	- Quỹ khen thưởng		1.529.556.164	1.410.280.000		1.410.280.000			119.276.164
3532	- Quỹ phúc lợi		349.963.955	514.007.114	500.000.000	514.007.114	500.000.000		335.956.841
3534	- Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty		293.364.258	190.307.529		190.307.529			103.056.729
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		19.497.316.329						19.497.316.329
4141	- Quỹ đầu tư phát triển		19.497.316.329						19.497.316.329
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		5.270.745.098	8.319.447.420	8.072.885.131	8.319.447.420	8.072.885.131		5.024.182.809
4211	- Lợi Nhuận sau thuế năm Trước				5.270.745.098		5.270.745.098		5.270.745.098
4212	- Lợi Nhuận sau thuế năm Nay		5.270.745.098	8.319.447.420	2.802.140.033	8.319.447.420	2.802.140.033	246.562.289	
441	Nguồn vốn đầu tư XDCB		115.680.763.385						115.680.763.385
4411	- Nguồn vốn đầu tư XDCB (NS cấp)		115.680.763.385						115.680.763.385
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			27.576.660.078	27.576.660.078	27.576.660.078	27.576.660.078		
5111	- Doanh thu nước			25.601.472.612	25.601.472.612	25.601.472.612	25.601.472.612		
5112	- Doanh thu lắp đặt			246.321.707	246.321.707	246.321.707	246.321.707		
5114	- Doanh thu điện mặt trời mái nhà			155.701.700	155.701.700	155.701.700	155.701.700		
5115	- Doanh thu các công trình làm thuê			1.019.195.392	1.019.195.392	1.019.195.392	1.019.195.392		
5118	- Doanh Thu Khác			553.968.667	553.968.667	553.968.667	553.968.667		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			13.115.327	13.115.327	13.115.327	13.115.327		
5151	- Lãi tiền gửi ngân hàng			1.530.173	1.530.173	1.530.173	1.530.173		
5158	- Doanh Thu HĐTC - Khác			11.585.154	11.585.154	11.585.154	11.585.154		

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
621	Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp			1.075.062.609	1.075.062.609	1.075.062.609	1.075.062.609		
6211	- Chi Phí NVL Sản Xuất Nước			421.914.833	421.914.833	421.914.833	421.914.833		
6212	- Chi Phí Nguyên Vật Liệu - Lắp Đặt			653.147.776	653.147.776	653.147.776	653.147.776		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			4.193.316.811	4.193.316.811	4.193.316.811	4.193.316.811		
6221	- Chi phí nhân công trực tiếp-Nước			4.193.316.811	4.193.316.811	4.193.316.811	4.193.316.811		
62211	+ Chi phí lương			2.929.436.161	2.929.436.161	2.929.436.161	2.929.436.161		
62212	+ Kinh Phí Công Đoàn			58.492.600	58.492.600	58.492.600	58.492.600		
62213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			762.239.000	762.239.000	762.239.000	762.239.000		
62214	+ Bảo Hiểm Y Tế			131.929.050	131.929.050	131.929.050	131.929.050		
62215	+ Ăn Giữa Ca			311.220.000	311.220.000	311.220.000	311.220.000		
627	Chi phí sản xuất chung			16.350.822.092	16.350.822.092	16.350.822.092	16.350.822.092		
6271	- Chi phí chung sản xuất nước			15.483.012.492	15.483.012.492	15.483.012.492	15.483.012.492		
62712	+ Chi Phí Vật Liệu			177.793.601	177.793.601	177.793.601	177.793.601		
62713	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			201.535.622	201.535.622	201.535.622	201.535.622		
62714	+ Khấu Hao TSCĐ			3.928.906.115	3.928.906.115	3.928.906.115	3.928.906.115		
62715	+ Nhiên Liệu			187.526.240	187.526.240	187.526.240	187.526.240		
62716	+ Sửa chữa TSCĐ			410.429.015	410.429.015	410.429.015	410.429.015		
62717	+ Chi Phí dịch vụ			9.648.841.962	9.648.841.962	9.648.841.962	9.648.841.962		
62718	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			927.979.937	927.979.937	927.979.937	927.979.937		
6275	- Chi phí chung công trình làm thuê			867.809.600	867.809.600	867.809.600	867.809.600		
62751	+ Chi phí nhân công			27.000.000	27.000.000	27.000.000	27.000.000		
62752	+ Chi phí vật liệu			56.304.000	56.304.000	56.304.000	56.304.000		
62758	+ Chi phí khác bằng tiền			784.505.600	784.505.600	784.505.600	784.505.600		
632	Giá vốn bán hàng			21.616.996.620	21.616.996.620	21.616.996.620	21.616.996.620		
6321	- Giá vốn nước			20.096.039.244	20.096.039.244	20.096.039.244	20.096.039.244		
6322	- Giá vốn lắp đặt			653.147.776	653.147.776	653.147.776	653.147.776		
6325	- Giá Vốn công trình làm thuê			867.809.600	867.809.600	867.809.600	867.809.600		

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
635	Chi phí tài chính			562.177.952	562.177.952	562.177.952	562.177.952		
6351	- Chi phí Lãi vay			562.177.952	562.177.952	562.177.952	562.177.952		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			5.134.111.939	5.134.111.939	5.134.111.939	5.134.111.939		
6421	- Chi phí lương			1.950.273.881	1.950.273.881	1.950.273.881	1.950.273.881		
64211	+ Chi phí lương			1.330.496.331	1.330.496.331	1.330.496.331	1.330.496.331		
64212	+ Kinh Phí Công Đoàn			33.373.600	33.373.600	33.373.600	33.373.600		
64213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			410.747.680	410.747.680	410.747.680	410.747.680		
64214	+ Bảo Hiểm Y Tế			75.096.270	75.096.270	75.096.270	75.096.270		
64215	+ Ăn Gữa Ca			100.560.000	100.560.000	100.560.000	100.560.000		
6422	- Chi phí vật liệu quản lý			76.890.729	76.890.729	76.890.729	76.890.729		
64222	+ Chi phí nhiên liệu			76.890.729	76.890.729	76.890.729	76.890.729		
6423	- Chi phí đồ dùng văn phòng			74.882.326	74.882.326	74.882.326	74.882.326		
64231	+ Chi phí CCDC-đồ dùng văn phòng			37.772.999	37.772.999	37.772.999	37.772.999		
64232	+ Chi phí sách báo - tem thư			16.734.029	16.734.029	16.734.029	16.734.029		
64233	+ Chi phí văn phòng phẩm			20.375.298	20.375.298	20.375.298	20.375.298		
6424	- Chi phí khấu hao TSCĐ			297.233.814	297.233.814	297.233.814	297.233.814		
64241	+ Khấu Hao TSCĐ			297.233.814	297.233.814	297.233.814	297.233.814		
6425	- Thuế, phí và lệ phí			474.654.100	474.654.100	474.654.100	474.654.100		
64251	+ Thuế nhà đất, tiền thuê đất			13.452.096	13.452.096	13.452.096	13.452.096		
64252	+ Phí - Lệ Phí			461.202.004	461.202.004	461.202.004	461.202.004		
6426	- Chi phí dự phòng			200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000		
6427	- Chi phí dịch vụ mua ngoài			78.459.008	78.459.008	78.459.008	78.459.008		
64272	+ Chi tiền điện thoại			52.405.961	52.405.961	52.405.961	52.405.961		
64273	+ Sửa chữa TSCĐ			26.053.047	26.053.047	26.053.047	26.053.047		
6428	- Chi phí bằng tiền khác			1.981.718.081	1.981.718.081	1.981.718.081	1.981.718.081		
64281	+ Chi tiếp khách			205.927.771	205.927.771	205.927.771	205.927.771		
64282	+ Chi Phí hội nghị			41.388.518	41.388.518	41.388.518	41.388.518		

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
64283	+ Chi tiền công tác phí			21.911.110	21.911.110	21.911.110	21.911.110		
64286	+ Chi tiền VS(phụ nữ)			1.980.000	1.980.000	1.980.000	1.980.000		
64288	+ Chi phí bằng tiền khác			1.710.510.682	1.710.510.682	1.710.510.682	1.710.510.682		
711	Thu nhập khác			11.979.455	11.979.455	11.979.455	11.979.455		
811	Chi phí khác			4.669.601	4.669.601	4.669.601	4.669.601		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			30.361.037	30.361.037	30.361.037	30.361.037		
8211	- Chi phí thuế TNDN hiện hành			30.361.037	30.361.037	30.361.037	30.361.037		
911	Xác định kết quả kinh doanh			30.150.457.182	30.150.457.182	30.150.457.182	30.150.457.182		
9111	- Xác Định KQKD - Sản Xuất Nước			27.194.286.240	27.194.286.240	27.194.286.240	27.194.286.240		
9112	- Xác Định KQKD - Lắp Đặt			653.147.776	653.147.776	653.147.776	653.147.776		
9114	- Xác Định KQKD - Điện năng lượng mặt trời			155.701.700	155.701.700	155.701.700	155.701.700		
9115	- Kết quả kinh doanh-làm thuê công trình			1.019.195.392	1.019.195.392	1.019.195.392	1.019.195.392		
9116	- Xác Định KQKD - Hoạt Động Tài Chính			562.177.952	562.177.952	562.177.952	562.177.952		
9118	- Xác Định KQKD Khác			565.948.122	565.948.122	565.948.122	565.948.122		
	CỘNG	587.660.598.150	587.660.598.150	396.447.763.030	396.447.763.030	396.447.763.030	396.447.763.030	561.276.970.498	561.276.970.498

Người lập biểu



Lê Thị Ngọc Huyền

Kế toán trưởng



Trần Hồng Đăng

Ngày 31 tháng 3 năm 2022

Tổng Giám đốc



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 I/2022

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 CCCC...
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 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
53.303.499	10.153.445
2.633.057.211	4.536.509.562
2.686.360.710	4.546.663.007

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;

Cuối kỳ			Đầu năm		
Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
32.010.715.578			32.010.715.578		

- 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)

Cuối kỳ	Đầu năm
40.609.762.165	67.217.691.648

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 trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng

- 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

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.

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.

1.500.000.000		1.500.000.000	
209.786.332		209.786.332	

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

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

259.027.534

291.182.534

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
7.187.069.087		7.502.530.788	
259.027.534		291.182.534	

- 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 lí 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 XD CB)

- Mua sắm;
- XD CB;
- Sửa chữa.

Cuối kỳ	Đầu năm
108.945.454.111	109.739.771.384

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 XD CB 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?

70.131.994.834	40.498.893.254	244.611.618.204			1.887.407.000	357.129.913.292
70.131.994.834	41.332.296.097	247.661.674.589			1.887.407.000	361.013.372.520
						130.171.689.432
						134.389.313.599
						226.958.223.860
						226.624.058.921

- 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.

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**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
2.693.601.620							2.693.601.620

Nguyên giá

Số dư đầu năm

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

- Thanh lý, nhượng bán

- Giảm khác

Số dư cuối năm

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm

- Khấu hao trong năm

- Tăng khác

- Thanh lý, nhượng bán

- Giảm khác

Số dư cuối kỳ

Giá trị còn lại

- Tại ngày đầu năm

- Tại ngày cuối kỳ

- 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;

2.693.601.620						2.693.601.620
						229.343.648
						237.859.410
						2.464.257.972
						2.455.742.210

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
- Tại ngày cuối năm

* 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

Tổn 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
12.267.840	
3.758.055.829	4.134.378.967
3.770.323.669	4.134.378.967

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
27.814.354.557		25.959.173.683	41.765.043.409	43.620.224.283	
3.496.682.000			3.848.750.000	7.345.432.000	
31.311.036.557		25.959.173.683	45.613.793.409	50.965.656.283	

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

d) 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
6.065.357.424		8.641.810.078	

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;

991.046.730		40.081.537
11.739.665		11.739.665
653.445.739		623.084.702

Cuối kỳ	Đầu năm

Cuối kỳ	Đầu năm
30.332.400	

- 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

2.103.463.463

1.385.304.287

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

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
135.875.000	

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

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	
Số dư đầu năm trước						8.084.547.412		
- Tăng vốn trong năm trước								
- Lãi trong năm trước						16.808.538.074		
- Tăng khác								
- Giảm vốn trong năm trước								
- Lỗ trong năm trước						12.456.644.933		
- Giảm khác								
Số dư đầu năm nay	248.782.914.060					5.270.745.098		
- Tăng vốn trong năm nay								
- Lãi trong năm nay						8.072.885.131		
- Tăng khác								
- Giảm vốn trong năm nay								
- Lỗ trong năm nay						8.319.447.420		
- Giảm khác								
Số dư cuối năm nay	248.782.914.060					5.024.182.809		

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 kỳ	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
- #NAME?
- 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
19.497.316.329	19.497.316.329

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
27.576.660.078	56.367.781.334
25.601.472.612	24.717.065.044
	28.991.550.133

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.

Năm nay	Năm trước

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

Năm nay	Năm trước
21.616.996.620	38.681.677.270

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

13.115.327	3.469.354

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
562.177.952	650.833.122

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
11.979.455	7.988.882

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
4.669.601	

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
5.134.111.939	10.981.862.752

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
1.075.062.609	2.577.755.290
4.193.316.811	12.814.353.614

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 ưu đãi 10%
- 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	Năm trước
26.398.713	
3.962.324	

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

30.361.037

1.212.973.285

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 khế 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 khế 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 Thuyền

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

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần Hồng Đăng

Lập, ngày 31 tháng 03 năm 2022

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Bùi Trọng Lực