

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II/2022

Năm 2022



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 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		59.091.612.445	82.801.936.132
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.479.004.130	4.546.663.007
1. Tiền	111	VI.1	2.479.004.130	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		47.709.717.507	69.808.114.064
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	37.805.891.905	67.217.691.648
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.16	6.798.267.084	90.976.084
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		1.500.000.000	1.500.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	1.605.558.518	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		8.128.785.184	7.793.713.322
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	8.128.785.184	7.793.713.322
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		774.105.624	653.445.739
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		336.081.289	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17	438.024.335	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		377.433.056.481	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		225.059.896.934	229.422.481.832
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	222.612.670.488	226.958.223.860
- Nguyên giá	222		361.235.740.927	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			(138.623.070.439)	(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		2.447.226.446	2.464.257.972
- Nguyên giá	228			2.693.601.620	2.693.601.620
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			(246.375.174)	(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		117.053.850.407	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			117.053.850.407	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			3.308.593.562	4.134.378.967
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13		3.308.593.562	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			436.524.668.926	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			49.815.158.993	68.877.545.021
I- Nợ ngắn hạn	310			45.864.976.993	64.611.113.021
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311			3.812.763.946	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		814.754.610	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 HD xây dựng	317				
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319			13.276.097.381	1.385.304.287
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15		26.037.185.175	46.699.224.283
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23		135.875.000	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			834.538.053	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		3.950.182.000	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	3.950.182.000	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		386.709.509.933	389.231.738.872
I- Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	386.709.509.933	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		21.574.804.853	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		671.027.635	5.270.745.098
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	..a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	..b		671.027.635	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		436.524.668.926	458.109.283.893

Ngày 30 tháng 6 năm 2022

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 II năm 2022

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		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	28.507.211.667	55.384.538.866	56.083.871.745	111.752.320.200
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		28.507.211.667	55.384.538.866	56.083.871.745	111.752.320.200
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	22.887.654.841	44.186.815.116	44.504.651.461	82.868.492.386
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		5.619.556.826	11.197.723.750	11.579.220.284	28.883.827.814
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	118.530.243	24.147.268	131.645.570	27.616.622
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	518.329.614	1.112.870.479	1.080.507.566	1.763.703.601
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		518.329.614	1.112.870.479	1.080.507.566	1.763.703.601
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	4.584.370.645	4.350.435.757	9.718.482.584	15.332.298.509
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)	30		635.386.810	5.758.564.782	911.875.704	11.815.442.326
11. Thu nhập khác	31	VII.6	1.109.244.399	147.040.147	1.121.223.854	155.029.029
12. Chi phí khác	32	VII.7	29.142.059	465.204.547	33.811.660	465.204.547
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1.080.102.340	(318.164.400)	1.087.412.194	(310.175.518)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50		1.715.489.150	5.440.400.382	1.999.287.898	11.505.266.808
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VIII.10	185.060.367	1.116.032.194	215.421.404	2.329.005.479
- Chi phí dương	T1	--	185.060.367	1.116.032.194	215.421.404	2.329.005.479
- 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		1.530.428.783	4.324.368.188	1.783.866.494	9.176.261.329
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày 30 tháng 6 năm 2022

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 II Năm 2022

(Kỳ này : Quý II Năm 2022. 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		35.508.129.336	56.392.776.783
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(14.916.768.633)	(20.285.974.276)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(2.566.038.799)	(6.563.567.823)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(518.329.614)	(1.112.870.479)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			(1.027.952.118)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		41.828.806.384	91.269.940.668
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(40.780.219.777)	(97.952.315.686)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		18.555.578.897	20.720.037.069
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		(42.545.454)	(22.500.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		4.744.399	11.180.668
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		5.691.384	24.147.268
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(32.109.671)	12.827.936
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		2.619.667.846	966.907.862
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(21.350.493.652)	(33.303.817.165)
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		(18.730.825.806)	(32.336.909.303)
- Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(207.356.580)	(11.604.044.298)
- Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2.686.360.710	16.007.971.175
- 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		2.479.004.130	4.403.926.877

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày... tháng... 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 II Năm 2022

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	SỐ CÒN PHẢI NỘP ĐẦU KỲ	SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		LUỸ 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	(571.263.500)	1.123.749.275	967.110.160	2.250.955.643	3.014.920.684	(414.624.385)
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	40.081.537	159.831.102	188.955.054	595.569.268	1.575.658.413	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	(623.084.702)	185.060.367		215.421.404		(438.024.335)
6. Thuế thu nhập cá nhân	16	11.739.665	441.469.844	440.767.144	519.185.315	518.482.615	12.442.365
7. Thuế tài nguyên	17		194.738.460	194.738.460	378.955.400	378.955.400	
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuê đất	19		142.649.502	142.649.502	535.824.256	535.824.256	
10. Các loại thuế khác	20				6.000.000	6.000.000	
II- Các khoản phải nộp khác	30	851.587.912	2.374.492.335	2.434.725.587	4.678.284.246	4.631.921.187	791.354.660
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32	851.587.912	2.345.350.276	2.405.583.528	4.649.142.187	4.602.779.128	791.354.660
3. Các khoản phải nộp khác	33		29.142.059	29.142.059	29.142.059	29.142.059	
Tổng cộng (40=10+30)	40	280.324.412	3.498.241.610	3.401.835.747	6.929.239.889	7.646.841.871	376.730.275

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 Thuyền

Trần Hồng Đăng

Ngày 20 tháng 6 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 II 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	159.831.102	595.569.268
a- Tổng phát sinh có TK 33311	1a	1.502.953.055	3.067.878.756
b- Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	1b	1.343.121.953	2.472.309.488
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	185.060.367	215.421.404
a- Tổng phát sinh có TK 3334	5a	185.060.367	215.421.404
b- Thuế TNDN được giảm trừ & chênh lệch tạm nộp	5b		

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 30 tháng 6 năm 2022

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 II/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 CSCC...
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng (từ 01/01/2022 đến 31/12/2022)
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

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2022 kết thúc vào ngày 31/12/2022).
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
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 tại thuần...)
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
17.158.065	10.153.445
2.461.846.065	4.536.509.562
2.479.004.130	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)

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

- Các khoản đầu tư khác;
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:
 - + Về số lượng
 - + Về giá trị

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

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

- 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

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

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.

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		

3. Phải thu của khách hàng

Cuối kỳ	Đầu năm

- 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 khác
- 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)

37.805.891.905	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;
 - 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

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
1.500.000.000		1.500.000.000	
282.341.718		209.786.332	

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 (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

Cộng

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

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.

- 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
- 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.

259.027.534

291.182.534

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
7.869.757.650		7.502.530.788	
259.027.534		291.182.534	

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

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.

Cộng

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

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

Cuối kỳ	Đầu năm
117.053.850.407	109.739.771.384

Khoản mục

Nguyên giá

Số dư đầu năm

- Mua trong năm
- Đầu tư XDCB hoàn thành
- Tăng 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
- Tăng 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.

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
70.131.994.834	40.498.893.254	244.611.618.204			1.887.407.000	357.129.913.292
70.131.994.834	41.427.568.824	247.788.770.269			1.887.407.000	361.235.740.927
						130.171.689.432
						138.623.070.439
						226.958.223.860
						222.612.670.488

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

Khoản mục

Nguyên giá

Số dư đầu năm

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

- Mua trong năm
- Tạo ra từ nội bộ DN
- Tăng do hợp nhất kinh doanh
- Tăng khác
- Thanh lý, nhượng bán
- Giảm khác

Số dư cuối kỳ

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

#NAME?

- 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
							246.375.174
							2.464.257.972
							2.447.226.446

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

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

- Tăng khác
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính

- Giảm khác
- Số dư cuối kỳ
- 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

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

--	--	--	--

- 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
- 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
3.308.593.562	4.134.378.967
3.308.593.562	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)

Cuối kỳ	Đầu năm

Cộng

15. Vay và nợ thuê tài chính

- a) Vay ngắn hạn
- b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)

Cộng

- 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

Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
22.631.985.175		41.275.997.953	62.264.237.061	43.620.224.283	
7.355.382.000		1.631.000.000	1.621.050.000	7.345.432.000	
29.987.367.175		42.906.997.953	63.885.287.061	50.965.656.283	

Năm nay			Năm trước		
Tổng khoản thanh toán tiền	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền	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
3.812.763.946		8.641.810.078	

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)

- 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

--	--	--	--

Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
991.046.730			10.957.585
11.739.665			12.442.365
653.445.739			438.024.335

Cuối kỳ	Đầu năm

Cuối kỳ	Đầu năm

- 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;
- 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)

	29.283.460	
	13.246.813.921	1.385.304.287

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

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

- 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

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)

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

Cuối kỳ	Đầu năm
135.875.000	

Cuối kỳ	Đầu năm

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

--	--

25. Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	
Số dư đầu năm trước	248.782.914.060						8.084.547.412		
- Tăng vốn trong năm trước							24.166.560.377		
- Lãi trong năm trước							24.074.846.460		
- Tăng khác							5.270.745.098		
- Giảm vốn trong năm trước							11.214.759.883		
- Lỗ trong năm trước							15.814.477.346		
- Giảm khác							671.027.635		
Số dư đầu năm nay	248.782.914.060								
- 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	248.782.914.060								

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

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

d) Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

+ 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:

Cuối kỳ	Đầu năm

Năm nay	Năm trước
248.782.914.060	248.782.914.060
248.782.914.060	248.782.914.060

Cuối kỳ	Đầu năm

Cuối kỳ	Đầu năm
---------	---------

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

21.574.804.853	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

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.

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối

- 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

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

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

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
56.083.871.745	111.752.320.200
51.664.455.433	49.893.058.552
	56.806.050.371

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

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.

Năm nay	Năm trước

Năm nay	Năm trước

Cộng

44.504.651.461

82.868.492.386

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

131.645.570

27.616.622

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

1.080.507.566

1.763.703.601

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

1.121.223.854

155.029.029

7. Chi phí khác

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;

Năm nay

Năm trước

- Các khoản bị phạt;
- Các khoản khác.

Cộng

33.811.660	465.204.547
------------	-------------

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.

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.

Năm nay	Năm trước
9.718.482.584	15.332.298.509

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.

Cộng

Năm nay	Năm trước
2.443.635.991	6.177.046.717
8.168.030.356	25.716.599.056

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

+ 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

- Lợi nhuận trước thuế

- Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp

- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông

- Thuế thu nhập doanh nghiệp chênh lệch do áp dụng thuế suất ưu đãi 10%

- **Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp**

Năm nay	Năm trước
1.999.287.898	
20%	
399.857.580	
(184.436.176)	
215.421.404	2.329.005.479

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 nộp

- **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

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
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 30 tháng 6 năm 2022

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Bùi Trọng Lực

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Quý II 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	53.303.499		15.827.484.996	15.863.630.430	32.162.596.507	32.155.591.887	17.158.065	
1111	- Tiền mặt Việt Nam	53.303.499		15.827.484.996	15.863.630.430	32.162.596.507	32.155.591.887	17.158.065	
112	Tiền gửi ngân hàng	2.633.057.211		73.565.054.353	73.736.265.499	164.651.124.096	166.725.787.593	2.461.846.065	
1121	- Tiền gửi Việt Nam	2.633.057.211		73.565.054.353	73.736.265.499	164.651.124.096	166.725.787.593	2.461.846.065	
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	39.655.999.337		32.311.608.975	35.115.479.235	63.835.386.768	94.095.652.339	36.852.129.077	
1311	- Phải thu tiền nước	4.597.443.355		27.366.225.000	27.749.789.130	54.247.862.300	53.751.975.455	4.213.879.225	
1312	- Phải Thu Lắp Đặt						10.961.090		
1313	- Phải Thu Thuê Bao Đô Thị	31.343.132.210			2.614.526.960		28.835.850.149	28.728.605.250	
1314	- Phải thu điện mặt trời mái nhà	56.960.064		116.851.896	173.811.960	286.025.768	334.630.808		
1315	- Phải Thu Các Công Trình	1.886.232.262		1.603.125.000	1.501.009.800	2.899.172.807	5.151.797.892	1.988.347.462	
1316	- Phải Thu Phí Nước Thải	421.382.722		2.605.944.751	2.642.386.589	5.165.713.541	5.118.384.953	384.940.884	
1318	- Phải thu khác	1.301.704.724		619.462.328	433.954.796	1.236.612.352	892.051.992	1.487.212.256	
1319	- Phải thu tạm ứng khách hàng	49.144.000						49.144.000	
133	Thuế GTGT được khấu trừ			1.680.398.247	1.344.316.958	2.809.585.782	2.473.504.493	336.081.289	
1331	- Thuế GTGT được khấu trừ của HH-DV			1.680.398.247	1.344.316.958	2.809.585.782	2.473.504.493	336.081.289	
138	Phải thu khác	209.786.332		317.703.722	245.148.336	317.703.722	245.148.336	282.341.718	
1388	- Phải thu khác	209.786.332		317.703.722	245.148.336	317.703.722	245.148.336	282.341.718	
141	Tạm ứng	1.345.260.000		3.272.617.800	3.294.661.000	7.522.217.800	6.988.661.000	1.323.216.800	
1411	- Tạm ứng công tác thường xuyên	708.600.000		2.705.000.000	2.563.600.000	6.007.600.000	5.657.600.000	850.000.000	
1415	- Tạm ứng Cho Các Công Trình	636.660.000		567.617.800	731.061.000	1.514.617.800	1.331.061.000	473.216.800	

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	7.187.069.087		4.314.648.024	3.631.959.461	8.459.896.407	8.092.669.545	7.869.757.650	
1521	- Nguyên vật liệu chính	97.356.385		1.139.250.000	836.043.182	1.465.750.000	1.266.426.758	400.563.203	
1522	- Vật Liệu Phụ	84.069.315		196.882.562	224.222.232	484.509.805	526.337.208	56.729.645	
1524	- Phụ Tùng thay thế	6.863.795.387		2.978.515.462	2.571.694.047	6.120.616.602	5.910.885.579	7.270.616.802	
1525	- Vật Liệu sửa chữa	141.848.000				389.020.000	389.020.000	141.848.000	
153	Công cụ dụng cụ	259.027.534		93.808.037	93.808.037	108.662.582	140.817.582	259.027.534	
154	Chi phí SXKD dở dang			22.887.654.841	22.887.654.841	44.504.651.461	44.504.651.461		
1541	- CPSX - KDDD - Sản Xuất Nước			20.718.617.151	20.718.617.151	40.814.656.395	40.814.656.395		
1542	- CPSX - KDDD - Lắp Đặt			886.537.690	886.537.690	1.539.685.466	1.539.685.466		
1545	- CPSX - KDD công trình làm thuê			1.282.500.000	1.282.500.000	2.150.309.600	2.150.309.600		
211	Tài sản cố định hữu hình	361.013.372.520		222.368.407		4.105.827.635		361.235.740.927	
2111	- Nhà cửa, vật kiến trúc	70.131.994.834						70.131.994.834	
2112	- Máy móc, thiết bị	41.332.296.097		95.272.727		928.675.570		41.427.568.824	
2113	- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	247.661.674.589		127.095.680		3.177.152.065		247.788.770.269	
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		134.627.173.009		4.242.272.604		8.468.412.533		138.869.445.613
2141	- Hao mòn TSCĐ hữu hình		134.389.313.599		4.233.756.840		8.451.381.007		138.623.070.439
21411	+ Nhà cửa, vật kiến trúc		31.312.939.425		729.866.085		1.459.732.173		32.042.805.510
21412	+ Máy móc, thiết bị		15.435.401.460		737.495.295		1.482.690.049		16.172.896.755
21413	+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn		87.640.972.714		2.766.395.460		5.508.958.785		90.407.368.174
2143	- Hao mòn TSCĐ vô hình		237.859.410		8.515.764		17.031.526		246.375.174
221	Đầu tư vào công ty con	32.010.715.578						32.010.715.578	
241	Xây dựng cơ bản dở dang	108.945.454.111		8.235.491.976	127.095.680	11.324.633.931	4.010.554.908	117.053.850.407	
2411	- Mua sắm TSCĐ					2.118.181.818	2.118.181.818		
2412	- Xây dựng cơ bản	108.945.454.111		8.235.491.976	127.095.680	9.206.452.113	1.892.373.090	117.053.850.407	

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
242	Chi phí trả trước	3.770.323.669		390.000.000	851.730.107	899.635.364	1.725.420.769	3.308.593.562	
2421	- Chi phí trả trước ngắn hạn	12.267.840			12.267.840	45.636.364	45.636.364		
2422	- Chi phí trả trước dài hạn	3.758.055.829		390.000.000	839.462.267	853.999.000	1.679.784.405	3.308.593.562	
331	Phải trả cho người bán		3.245.299.340	19.412.152.893	13.181.350.415	30.826.859.361	19.290.522.229	2.985.503.138	
3311	- Phải trả cho người bán		3.245.299.340	19.412.152.893	13.181.350.415	30.826.859.361	19.290.522.229	2.985.503.138	
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		280.324.412	4.744.957.700	4.841.363.563	10.119.151.359	9.401.549.377		376.730.275
3331	- Thuế GTGT		40.081.537	1.532.077.007	1.502.953.055	4.047.967.901	3.067.878.756		10.957.585
33311	+ Thuế GTGT đầu ra		40.081.537	1.532.077.007	1.502.953.055	4.047.967.901	3.067.878.756		10.957.585
3334	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	623.084.702			185.060.367		215.421.404	438.024.335	
3335	- Thuế thu nhập cá nhân		11.739.665	440.767.144	441.469.844	518.482.615	519.185.315		12.442.365
3336	- Thuế tài nguyên			194.738.460	194.738.460	378.955.400	378.955.400		
3337	- Thuế nhà đất, tiền thuê đất			142.649.502	142.649.502	535.824.256	535.824.256		
33372	+ Tiền thuê đất			142.649.502	142.649.502	535.824.256	535.824.256		
3338	- Thuế BVMT và các loại thuế khác					6.000.000	6.000.000		
33382	+ Các loại thuế khác					6.000.000	6.000.000		
3339	- Phí, lệ phí, phải nộp khác		851.587.912	2.434.725.587	2.374.492.335	4.631.921.187	4.678.284.246		791.354.660
33392	+ Phí nước thải		851.587.912	2.405.583.528	2.345.350.276	4.602.779.128	4.649.142.187		791.354.660
33393	+ Các khoản phải nộp khác			29.142.059	29.142.059	29.142.059	29.142.059		
334	Phải trả công nhân viên			4.580.656.047	4.580.656.047	13.157.605.539	9.298.790.539		
3341	- Phải trả lương SX nước			4.580.656.047	4.580.656.047	13.157.605.539	9.298.790.539		
338	Phải trả, phải nộp khác		2.133.795.863	35.661.425.578	46.803.727.096	66.328.565.137	78.219.358.231		13.276.097.381
3382	- Kinh phí công đoàn		30.332.400	90.034.720	88.985.780	151.568.520	180.851.980		29.283.460
3383	- Bảo hiểm xã hội			1.148.045.355	1.148.045.355	2.276.603.755	2.276.603.755		
3384	- Bảo hiểm y tế			202.476.825	202.476.825	409.637.145	409.637.145		
3386	- Bảo hiểm thất nghiệp			44.211.280	44.211.280	89.419.560	89.419.560		
3388	- Phải trả, phải nộp khác		2.103.463.463	34.176.657.398	45.320.007.856	63.401.336.157	75.262.845.791		13.246.813.921
33881	+ Phải trả phí nước thải		3.509.400	2.605.944.752	2.605.944.751	5.165.713.542	5.165.713.541		3.509.399

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
33885	+ Phải trả lãi cổ phần		128.653.607	3.224.903.473	3.265.811.960	3.224.903.473	3.265.811.960		169.562.094
33886	+ Phải trả phí dịch vụ môi trường rừng		173.609.384	173.609.384	180.183.380	334.264.424	353.792.764		180.183.380
33888	+ Phải trả phải nộp khác		1.797.691.072	28.172.199.789	39.268.067.765	54.676.454.718	66.477.527.526		12.893.559.048
341	Vay và nợ thuê tài chính		31.311.036.557	21.350.493.652	20.026.824.270	63.885.287.061	42.906.997.953		29.987.367.175
3411	- Các khoản đi vay		31.311.036.557	21.350.493.652	20.026.824.270	63.885.287.061	42.906.997.953		29.987.367.175
352	Dự phòng phải trả		135.875.000			64.125.000	200.000.000		135.875.000
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		558.289.734	264.035.154	540.283.473	2.378.629.797	1.040.283.473		834.538.053
3531	- Quỹ khen thưởng		119.276.164	143.539.445	519.295.446	1.553.819.445	519.295.446		495.032.165
3532	- Quỹ phúc lợi		335.956.841	114.003.126	19.295.445	628.010.240	519.295.445		241.249.160
3534	- Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty		103.056.729	6.492.583	1.692.582	196.800.112	1.692.582		98.256.728
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		2.077.488.524		2.077.488.524		21.574.804.853
4141	- Quỹ đầu tư phát triển		19.497.316.329		2.077.488.524		2.077.488.524		21.574.804.853
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		5.024.182.809	7.495.029.926	3.141.874.752	15.814.477.346	11.214.759.883		671.027.635
4211	- Lợi Nhuận sau thuế năm Trước		5.270.745.098	5.383.583.957	112.838.859	5.383.583.957	5.383.583.957		
4212	- Lợi Nhuận sau thuế năm Nay	246.562.289		2.111.445.969	3.029.035.893	10.430.893.389	5.831.175.926		671.027.635
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			28.507.211.667	28.507.211.667	56.083.871.745	56.083.871.745		
5111	- Doanh thu nước			26.062.982.821	26.062.982.821	51.664.455.433	51.664.455.433		
5112	- Doanh thu lắp đặt			337.729.172	337.729.172	584.050.879	584.050.879		
5114	- Doanh thu điện mặt trời mái nhà			108.196.200	108.196.200	263.897.900	263.897.900		
5115	- Doanh thu các công trình làm thuê			1.484.375.000	1.484.375.000	2.503.570.392	2.503.570.392		
5118	- Doanh Thu Khác			513.928.474	513.928.474	1.067.897.141	1.067.897.141		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			118.530.243	118.530.243	131.645.570	131.645.570		
5151	- Lãi tiền gửi ngân hàng			1.979.384	1.979.384	3.509.557	3.509.557		

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUỸ KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
5158	- Doanh Thu HĐTC - Khác			116.550.859	116.550.859	128.136.013	128.136.013		
621	Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp			1.368.573.382	1.368.573.382	2.443.635.991	2.443.635.991		
6211	- Chi Phí NVL Sản Xuất Nước			482.035.692	482.035.692	903.950.525	903.950.525		
6212	- Chi Phí Nguyên Vật Liệu - Lắp Đặt			886.537.690	886.537.690	1.539.685.466	1.539.685.466		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			3.974.713.545	3.974.713.545	8.168.030.356	8.168.030.356		
6221	- Chi phí nhân công trực tiếp-Nước			3.974.713.545	3.974.713.545	8.168.030.356	8.168.030.356		
62211	+ Chi phí lương			2.733.390.895	2.733.390.895	5.662.827.056	5.662.827.056		
62212	+ Kinh Phí Công Đoàn			55.096.200	55.096.200	113.588.800	113.588.800		
62213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			744.604.850	744.604.850	1.506.843.850	1.506.843.850		
62214	+ Bảo Hiểm Y Tế			123.951.600	123.951.600	255.880.650	255.880.650		
62215	+ Ăn Giữa Ca			317.670.000	317.670.000	628.890.000	628.890.000		
627	Chi phí sản xuất chung			17.546.938.610	17.546.938.610	33.897.760.702	33.897.760.702		
6271	- Chi phí chung sản xuất nước			16.264.438.610	16.264.438.610	31.747.451.102	31.747.451.102		
62712	+ Chi Phí Vật Liệu			215.502.377	215.502.377	393.295.978	393.295.978		
62713	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			247.787.770	247.787.770	449.323.392	449.323.392		
62714	+ Khấu Hao TSCĐ			3.929.705.929	3.929.705.929	7.858.612.044	7.858.612.044		
62715	+ Nhiên Liệu			227.692.475	227.692.475	415.218.715	415.218.715		
62716	+ Sửa chữa TSCĐ			530.126.932	530.126.932	940.555.947	940.555.947		
62717	+ Chi Phí dịch vụ			9.911.933.935	9.911.933.935	19.560.775.897	19.560.775.897		
62718	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			1.201.689.192	1.201.689.192	2.129.669.129	2.129.669.129		
6275	- Chi phí chung công trình làm thuê			1.282.500.000	1.282.500.000	2.150.309.600	2.150.309.600		
62751	+ Chi phí nhân công					27.000.000	27.000.000		
62752	+ Chi phí vật liệu					56.304.000	56.304.000		
62758	+ Chi phí khác bằng tiền			1.282.500.000	1.282.500.000	2.067.005.600	2.067.005.600		
632	Giá vốn bán hàng			22.887.654.841	22.887.654.841	44.504.651.461	44.504.651.461		
6321	- Giá vốn nước			20.718.617.151	20.718.617.151	40.814.656.395	40.814.656.395		
6322	- Giá vốn lắp đặt			886.537.690	886.537.690	1.539.685.466	1.539.685.466		

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
6325	- Giá Vốn công trình làm thuê			1.282.500.000	1.282.500.000	2.150.309.600	2.150.309.600		
635	Chi phí tài chính			518.329.614	518.329.614	1.080.507.566	1.080.507.566		
6351	- Chi phí Lãi vay			518.329.614	518.329.614	1.080.507.566	1.080.507.566		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			4.596.320.693	4.596.320.693	9.730.432.632	9.730.432.632		
6421	- Chi phí lương			2.067.643.242	2.067.643.242	4.017.917.123	4.017.917.123		
64211	+ Chi phí lương			1.399.531.652	1.399.531.652	2.730.027.983	2.730.027.983		
64212	+ Kinh Phí Công Đoàn			33.889.580	33.889.580	67.263.180	67.263.180		
64213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			446.871.785	446.871.785	857.619.465	857.619.465		
64214	+ Bảo Hiểm Y Tế			78.390.225	78.390.225	153.486.495	153.486.495		
64215	+ Ăn Gữa Ca			108.960.000	108.960.000	209.520.000	209.520.000		
6422	- Chi phí vật liệu quản lý			173.585.346	173.585.346	250.476.075	250.476.075		
64221	+ Chi Phí Vật Liệu sửa chữa			290.909	290.909	290.909	290.909		
64222	+ Chi phí nhiên liệu			173.294.437	173.294.437	250.185.166	250.185.166		
6423	- Chi phí đồ dùng văn phòng			61.541.611	61.541.611	136.423.937	136.423.937		
64231	+ Chi phí CCDC-đồ dùng văn phòng			35.685.772	35.685.772	73.458.771	73.458.771		
64232	+ Chi phí sách báo - tem thư			2.449.084	2.449.084	19.183.113	19.183.113		
64233	+ Chi phí văn phòng phẩm			23.406.755	23.406.755	43.782.053	43.782.053		
6424	- Chi phí khấu hao TSCĐ			312.566.675	312.566.675	609.800.489	609.800.489		
64241	+ Khấu Hao TSCĐ			312.566.675	312.566.675	609.800.489	609.800.489		
6425	- Thuế, phí và lệ phí			229.175.760	229.175.760	703.829.860	703.829.860		
64251	+ Thuế nhà đất, tiền thuê đất			142.649.502	142.649.502	156.101.598	156.101.598		
64252	+ Phí - Lệ Phí			86.526.258	86.526.258	547.728.262	547.728.262		
6426	- Chi phí dự phòng					200.000.000	200.000.000		
6427	- Chi phí dịch vụ mua ngoài			107.172.593	107.172.593	185.631.601	185.631.601		
64272	+ Chi tiền điện thoại			55.251.285	55.251.285	107.657.246	107.657.246		
64273	+ Sửa chữa TSCĐ			51.921.308	51.921.308	77.974.355	77.974.355		
6428	- Chi phí bằng tiền khác			1.644.635.466	1.644.635.466	3.626.353.547	3.626.353.547		

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
64281	+ Chi tiếp khách			321.750.161	321.750.161	527.677.932	527.677.932		
64282	+ Chi Phí hội nghị			72.333.493	72.333.493	113.722.011	113.722.011		
64283	+ Chi tiến công tác phí			95.706.121	95.706.121	117.617.231	117.617.231		
64284	+ Chi phí BHLĐ - đồng phục CB.CNV			23.872.815	23.872.815	23.872.815	23.872.815		
64286	+ Chi tiến VS(phụ nữ)			2.070.000	2.070.000	4.050.000	4.050.000		
64288	+ Chi phí bằng tiến khác			1.128.902.876	1.128.902.876	2.839.413.558	2.839.413.558		
711	Thu nhập khác			1.109.244.399	1.109.244.399	1.121.223.854	1.121.223.854		
811	Chi phí khác			29.142.059	29.142.059	33.811.660	33.811.660		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			185.060.367	185.060.367	215.421.404	215.421.404		
8211	- Chi phí thuế TNDN hiện hành			185.060.367	185.060.367	215.421.404	215.421.404		
911	Xác định kết quả kinh doanh			31.346.432.278	31.346.432.278	61.496.889.460	61.496.889.460		
9111	- Xác Định KQKD - Sản Xuất Nước			27.239.749.375	27.239.749.375	54.434.035.615	54.434.035.615		
9112	- Xác Định KQKD - Lắp Đặt			886.537.690	886.537.690	1.539.685.466	1.539.685.466		
9114	- Xác Định KQKD - Điện năng lượng mặt trời			108.196.200	108.196.200	263.897.900	263.897.900		
9115	- Kết quả kinh doanh-làm thuê công trình			1.484.375.000	1.484.375.000	2.503.570.392	2.503.570.392		
9116	- Xác Định KQKD - Hoạt Động Tài Chính			518.329.614	518.329.614	1.080.507.566	1.080.507.566		
9118	- Xác Định KQKD Khác			1.109.244.399	1.109.244.399	1.675.192.521	1.675.192.521		
	CỘNG	561.276.970.498	561.276.970.498	368.815.742.026	368.815.742.026	762.184.505.056	762.184.505.056	570.189.563.430	570.189.563.430

Người lập biểu

Lê Thị Ngọc Huyền

Kế toán trưởng

Trần Hồng Đăng

Ngày... tháng... năm 2022

Tổng Giám đốc



Bùi Trọng Lực

