

**TẬP ĐOÀN HÓA CHẤT VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN HƠI KỸ NGHỆ QUE HÀN**

---

# **QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH**

**QUÝ II NĂM 2022**

**MÃ SỐ THUẾ : 0300422482**

**NƠI NHẬN :**

Tập Đoàn Hóa Chất Việt Nam

Công Ty Cổ Phần HKN Que Hàn

1 - 3 Nguyễn Trường Tộ, F12, Q4, TP. HCM

Điện thoại : 0838267269 - Fax : 39400942 (Ban hành theo thông tư số: 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### QUÝ 2 NĂM TÀI CHÍNH 2022

Mẫu số B - 01 DN

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>154.734.025.865</b>	<b>162.313.459.868</b>
( 100 = 110+120+130+140+150)				
<b>I- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>11.773.331.367</b>	<b>15.247.203.803</b>
1. Tiền	111	VI.01	11.773.331.367	15.247.203.803
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II- Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III- Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>95.239.961.811</b>	<b>109.749.073.675</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.02	84.397.886.294	98.524.358.084
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.03	3.533.757.083	5.048.718.482
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn khác	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04	9.182.863.169	7.585.818.850
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.05	(1.874.544.735)	(1.409.821.741)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>47.193.263.799</b>	<b>36.465.590.473</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.06	47.193.263.799	36.465.590.473
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>527.468.888</b>	<b>851.591.917</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		527.468.888	851.591.917
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN ( 200 = 210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>311.902.820.464</b>	<b>318.200.591.492</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>953.270.442</b>	<b>757.266.864</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.04	953.270.442	757.266.864
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>I. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>300.983.912.523</b>	<b>305.321.304.281</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.08	253.639.096.954	265.394.985.208
- Nguyên giá	222		645.799.316.939	645.790.909.940
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(392.160.219.985)	(380.395.924.732)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.10	25.387.278.227	17.595.372.817
- Nguyên giá	225		28.594.978.919	20.177.191.617

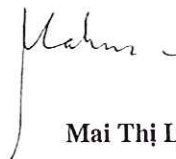
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(3.207.700.692)	(2.581.818.800)
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>VI.09</b>	<b>21.957.537.342</b>	<b>22.330.946.256</b>
- Nguyên giá	228		32.083.828.206	32.083.828.206
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(10.126.290.864)	(9.752.881.950)
<b>III- Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1.815.635.489</b>	<b>712.122.178</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.07	1.815.635.489	712.122.178
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>8.150.002.010</b>	<b>11.409.898.169</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.12	8.150.002.010	11.409.898.169
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN ( 270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>466.636.846.329</b>	<b>480.514.051.360</b>



NGUỒN VỐN		Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ ( 300 = 310+330)</b>	<b>300</b>		<b>164.038.124.938</b>	<b>177.798.549.224</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>129.064.254.742</b>	<b>148.962.629.771</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	7.760.145.160	19.071.695.225
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		961.621.935	3.043.740.929
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	1.009.212.367	1.617.482.044
4. Phải trả người lao động	314		3.696.271.893	7.817.488.197
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	330.400.000	3.689.045.633
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	863.444.948	926.000
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14	113.837.923.239	113.098.088.688
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		605.235.200	624.163.055
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>34.973.870.196</b>	<b>28.835.919.453</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.15	998.311.313	998.311.313
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19	17.778.061.017	17.907.728.817
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14	16.197.497.866	9.929.879.323
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
<b>D.VỐN CHỦ SỞ HỮU ( 400 = 410+430)</b>	<b>400</b>		<b>302.598.721.391</b>	<b>302.715.502.136</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>302.598.721.391</b>	<b>302.715.502.136</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	VI.25	293.500.000.000	293.500.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		293.500.000.000	293.500.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
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		5.168.308.346	3.380.372.620
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	VI.25	3.930.413.045	5.835.129.516
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3.437.730.337	2.259.258.064
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		492.682.708	3.575.871.452
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2. Nguồn kinh phí	431		-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN ( 440 = 300+400)</b>	<b>440</b>		<b>466.636.846.329</b>	<b>480.514.051.360</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Mai Thị Lý

  
Mai Tứ Phương



Trịnh Anh Phong

Tập Đoàn Hóa Chất Việt Nam

Công Ty Cổ Phần Hơi Kỹ Nghệ Que Hàn  
1 - 3 Nguyễn Trường Tộ F12 Q4, TP.HCM  
Điện thoại : 0838267269 - Fax : 089400942

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 02 NĂM TÀI CHÍNH 2022

Mẫu số B - 02 DN

(Ban hành theo thông tư số: 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)


### BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay 2022	Năm trước 2021	Năm nay 2022	Năm trước 2021
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.01	63.493.434.160	65.638.672.462	135.575.805.598	125.730.505.614
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		50.544.000	117.368.098	55.149.000	117.368.098
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		63.442.890.160	65.521.304.364	135.520.656.598	125.613.137.516
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	51.605.450.151	56.032.431.141	110.871.685.138	104.692.188.993
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		11.837.440.009	9.488.873.223	24.648.971.460	20.920.948.523
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	15.980.403	21.874.048	48.892.069	54.837.501
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	2.556.864.826	2.290.611.566	4.720.236.465	4.267.083.823
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		2.556.864.826	2.290.611.566	4.720.236.465	4.267.083.823
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8	5.062.108.760	3.885.508.413	10.190.795.068	8.085.635.529
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	4.057.774.386	3.292.499.411	9.133.177.379	8.454.287.860
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		176.672.440	42.127.881	653.654.617	168.778.812
11. Thu nhập khác	31	VII.6	121.893.863	70.047.196	215.975.402	457.297.253
12. Chi phí khác	32	VII.7	191.431.687	45.450	205.918.712	45.450
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(69.537.824)	70.001.746	10.056.690	457.251.803
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		107.134.616	112.129.627	663.711.307	626.030.615
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	59.713.261	22.425.926	171.028.599	125.206.124
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		47.421.355	89.703.701	492.682.708	500.824.491
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1,62	3,06	16,79	17,06
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Lập ngày 16 tháng 06 năm 2022

Người lập biểu

  
Mai Thị Lý

Kế toán trưởng

  
Mai Tử Phương

Tổng Giám Đốc



  
Trịnh Anh Phong



Tập Đoàn Hóa Chất Việt Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒI KỸ NGHỆ QUE HÀN

1 - 3 Nguyễn Trường Tộ - Phường 12 - Quận 4 - TP. HCM

Điện thoại : 0838267269 - Fax : 089400689

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM TÀI CHÍNH 2022

Mẫu số B 03 DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của BTC

### BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ ( Theo phương pháp gián tiếp )

Đơn vị tính : Đồng VN

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay 2022	Năm trước 2021
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>663.711.307</b>	<b>626.030.615</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		12.844.647.787	11.396.791.298
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các kh mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		15.980.403	54.837.501
- Chi phí lãi vay	06		4.720.236.465	4.267.083.823
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>18.244.575.962</b>	<b>16.344.743.237</b>
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		(14.126.471.790)	(5.832.241.071)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		(10.727.673.326)	(4.018.209.612)
- Tăng giảm các khoản phải trả ( không kể lãi vay	11		3.706.763.115	(1.239.124.002)
phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp )			-	-
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.488.742.800	1.448.849.261
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4.882.957.636)	(4.438.593.739)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(811.615.461)	(457.002.218)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(6.108.636.336)</b>	<b>1.808.421.856</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21		(89.468.727)	(4.342.016.187)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22		-	-
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		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(89.468.727)</b>	<b>(4.342.016.187)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			-	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		92.021.922.971	75.803.990.286

4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(87.140.325.779)	(70.031.716.675)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(2.157.364.565)	(3.354.186.448)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		2.724.232.627	2.418.087.163
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 20 + 30 + 40 )	50		(3.473.872.436)	(115.507.168)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		15.247.203.803	9.537.461.357
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	VI.01	11.773.331.367	9.421.954.189

Ngày 16 tháng 07 năm 2022

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*  
Mai Tứ Phương



Trịnh Anh Phong

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

### **QUÝ 02 NĂM 2022**

#### **I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

##### *1. Hình thức sở hữu vốn :*

Công Ty Cổ Phần Hơi Kỹ Nghệ Que Hàn, trước đây Công ty Hơi Kỹ nghệ Que hàn là doanh nghiệp nhà nước trực thuộc Tổng Công Ty Hoá Chất Việt Nam, được thành lập theo Quyết định số 265/QĐ - TCNS.ĐT ngày 22/05/1993 của Bộ Trưởng Bộ CN Nặng. Đến ngày 01/04/2007 Công ty chuyển thành Công Ty TNHH MTV Hơi Kỹ Nghệ Que Hàn theo QĐ số : 3328/QĐ-BCN (100% vốn Nhà nước ). Ngày 28/01/2015 được chuyển thành Công Ty Cổ Phần Hơi Kỹ Nghệ Que Hàn.

##### *2. Lĩnh vực kinh doanh :*

Khí công nghiệp, khí y tế, que hàn điện, các loại bột nhẹ và các loại sản phẩm chế biến từ đất đèn. Mua bán các loại vật tư, phụ tùng sử dụng cho ngành khí công nghiệp. Lắp đặt, bảo dưỡng, kiểm tra, sửa chữa đường ống dẫn khí.

##### *3. Ngành nghề kinh doanh :*

Giấy phép kinh doanh số 4104000419, đăng ký ngày 23 tháng 01 năm 2007 do Sở kế hoạch Đầu tư TP. HCM chứng nhận, và điều chỉnh lần 10, ngày 26 tháng 08 năm 2015

Ngành, nghề kinh doanh : Sản xuất, mua bán các loại khí công nghiệp, khí y tế, que hàn điện, đất đèn, các loại bột nhẹ và các loại sản phẩm chế biến từ đất đèn ( không sản xuất tại trụ sở ). Mua bán sản phẩm khí đốt hóa lỏng. Mua bán vật tư - phụ tùng phục vụ chuyên ngành khí công nghiệp và que hàn điện. Dịch vụ lắp đặt và cung cấp các thiết bị dây chuyền sử dụng khí công nghiệp. Lắp đặt và cung cấp các thiết bị sử dụng khí phục vụ y tế. Lắp đặt, bảo dưỡng, kiểm tra, sửa chữa hệ thống đường ống dẫn dùng trong phòng cháy chữa cháy.

Vốn kinh doanh theo giấy phép là 293.500.000.000 đồng

##### *4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.*

##### *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 :
  - Xí nghiệp Hơi Kỹ Nghệ Biên Hòa
  - Xí nghiệp Hơi Kỹ Nghệ Cần Thơ
  - Xí nghiệp Hơi Kỹ Nghệ Nha Trang
  - Xí nghiệp Hơi Kỹ Nghệ Phan Rang
  - Xí nghiệp Que Hàn Điện Khánh Hội
  - Xí nghiệp Hơi Kỹ Nghệ Hải Phòng
  - Xí nghiệp HKN Que hàn Bình Dương
  - Nhà máy Đất đèn và Hóa chất Tràng Kênh

##### *7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính.*

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

##### *1. Kỳ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01/2022 kết thúc vào ngày 31/12/2022*

##### *2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán*

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

#### **III - Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

##### *1. Chế độ kế toán áp dụng*



Công Ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ/BTC ngày 20/03/2006, đã được thay thế bằng thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính.

2. - *Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam*

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam.

**IV - Các chính sách kế toán áp dụng**

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*

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí trong năm tài chính.

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.*

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 :*

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu bao gồm các khoản phải thu của khách hàng và phải thu khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Nợ phải thu không ghi cao hơn giá trị thu hồi.

7. *Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :*

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Giá trị nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ cuối kỳ được xác định theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thành phẩm cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền quý.

Giá gốc hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng.

Giá gốc của thành phẩm tồn kho bao gồm : Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hóa nguyên vật liệu thành thành phẩm.

8. *Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư :*

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Từ tháng 6 năm 2013, Công ty Cổ Phần Hơi Kỹ Nghệ Que Hàn thực hiện thay đổi chính sách kế toán đối với tài sản cố định và khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ, theo đó nguyên giá tối thiểu của tài sản cố định tăng từ 10 triệu đồng lên 30 triệu đồng, đối với tài sản cố định trước đây không thỏa mãn điều kiện này thì giá trị còn lại được điều chỉnh sang chi phí trả trước dài hạn và phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh trong thời hạn 3 năm.

+ Nhà cửa vật kiến trúc :	10 - 25 năm
+ Máy móc thiết bị :	05 - 25 năm
+ Phương tiện vận tải :	06 - 10 năm
+ Thiết bị, dụng cụ quản lý :	03 - 10 năm

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Chi phí trả trước : Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hóa vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

12. Nguyên tắc kế toán phải trả.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

- Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế : Theo điều 27 ND 199/2004/ND - CP ngày 03 tháng 12 năm 2004 của Chính Phủ.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả bao gồm chi phí lãi vay phải trả, chi phí hoa hồng, tiền thuê sử dụng đất đã phát sinh trong năm nhưng chưa trả do chưa đến hạn trả hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu;

- 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.

**Doanh thu bán hàng :** Được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau :

- + Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua.
- + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa
- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- + Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

**Doanh thu cung cấp dịch vụ :** Được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau :

- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- + Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch để hoàn thành dịch vụ đó.

**Doanh thu hoạt động tài chính :** Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được đưa vào các khoản doanh thu hoạt động tài chính.

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 DN không đáp ứng giả định hoạt động liên tục )

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không ?

2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả ( theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành....)

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với :

- Các khoản dự phòng

- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá ( còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán - nếu có

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

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

	Cuối quý	Đầu năm
<b>I. Tiền</b>		
- Tiền mặt	1.413.461.012	1.610.078.450
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	10.359.870.355	13.637.125.353
- Tiền đang chuyển	-	-
<b>Cộng</b>	<b>11.773.331.367</b>	<b>15.247.203.803</b>
<b>2. Phải thu của khách hàng</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>84.397.886.294</b>	<b>98.524.358.084</b>
- Văn phòng công ty	23.877.729.625	34.932.451.872
- Xí Nghiệp Biên Hòa	13.573.239.411	14.645.843.125
- Xí Nghiệp Cần Thơ	13.425.433.338	10.995.850.569
- Xí Nghiệp Nha Trang	2.304.882.497	2.579.403.152
- Xí Nghiệp Phan Rang	1.330.597.806	1.547.150.187
- Xí Nghiệp Que Hàn	6.115.901.123	4.914.522.023
- Xí Nghiệp Bình Dương	18.236.035.756	24.800.836.844
- Xí Nghiệp Hải Phòng	5.339.766.685	3.914.000.259
- Nhà Máy Trảng Kênh	194.300.053	194.300.053
- Các khoản phải thu khách hàng khác	-	-
<b>b) Phải thu của khách hàng dài hạn (trương tự ngắn hạn)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>		
<b>3. Trả trước cho người bán</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>3.533.757.083</b>	<b>5.048.718.482</b>
- Công Ty TNHH AT DATA	-	-
- Công ty TNHH TMDV Vận tải Nam Long	804.000.000	-
- Công ty TNHH MTV Quản lý và Khai thác Tài sản Viettin	-	-
- Công ty Công Nghệ Tài chính đầu giá Việt Nam	51.790.000	51.790.000
- Công Ty TNHH Kiểm Soát Dòng Chảy Đông Lạnh	492.800.880	-
- Cơ sở Sửa chữa Ô tô Tấn Phát	25.052.000	25.052.000
- ZHUHAI EVERGROW GAS EQUIPMENT CO. LTD	-	1.917.972.300
- Công Ty TNHH TM Kỹ Thuật Nhật Tân	594.000.000	-
- Công Ty TNHH CN và Giải Pháp Quốc Tế	-	924.110.000

- Các đối tượng khác	1.566.114.203	2.129.794.182
----------------------	---------------	---------------

#### 4. Phải thu khác

	<u>Cuối quý</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>9.182.863.169</b>		<b>7.585.818.850</b>	
- Tạm ứng cho CBCNV	4.676.147.151		3.450.171.868	-
- Phải thu về cổ phần hóa	-		-	-
- Phải thu tiền ký cược bảo lãnh hợp đồng	2.607.469.229		2.573.307.964	-
- Phải thu tiền thuế GTGT đầu vào của tài sản TTC	1.452.047.121		1.274.108.873	-
- Phải thu bảo hiểm xã hội, kinh phí công đoàn	232.729.364		214.588.428	-
- Phải thu bảo hiểm thất nghiệp	-		-	-
- Phải thu khác.	214.470.304		73.641.717	-
<b>b) Dài hạn (trương tự các khoản mục ngắn hạn)</b>	<b>953.270.442</b>		<b>757.266.854</b>	
- Ký cược, ký quỹ thuê tài chính	953.270.442		757.266.854	
<b>Cộng</b>	<b>10.136.133.611</b>		<b>8.343.085.704</b>	

#### 5. Nợ xấu

	<u>Cuối quý</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá trị gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán (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):				
- Công ty TNHH MTV đầu tư và phát triển CNTT Hậu Giang	-		-	
- Công ty CP Công Nghiệp nông thủy sản Phú Yên	-		-	
- Công ty Cổ phần Đóng tàu An Phú	98.950.600		98.950.600	
- Công Ty TNHH Kinh doanh Vật tư xây dựng Phan Thanh	-		-	
- Công Ty TNHH Thiên Sơn	-		-	
- Công Ty Cổ Phần LISEMCO	421.414.314		421.414.314	
- Công ty Cổ phần Hà Đức Vinashine	133.801.900		133.801.900	
- Công ty TNHH Đóng Tàu Long Đại Phát	76.824.000		76.824.000	
- Công ty Cổ phần Thăng Long 17 Xây lắp	80.569.860		80.569.860	-
- Các khoản phải thu khác	1.335.870.588	73.951.153	1.335.870.588	73.951.153
<b>Cộng</b>	<b>2.147.431.262</b>	<b>73.951.153</b>	<b>2.147.431.262</b>	<b>73.951.153</b>

#### 6. Hàng tồn kho:

	<u>Cuối quý</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	-		-	
- Nguyên liệu, vật liệu;	22.877.892.721		16.720.082.578	
- Công cụ, dụng cụ;	2.484.793.673		3.215.560.714	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	-		-	
- Thành phẩm;	16.257.023.678		11.210.077.908	
- Hàng hóa;	5.573.553.727		5.319.869.273	
- Hàng gửi bán;	-		-	
- Hàng hóa kho bảo thuế.	-		-	
<b>Cộng</b>	<b>47.193.263.799</b>		<b>36.465.590.473</b>	

- 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.

	<u>Cuối quý</u>		<u>Đầu năm</u>	
	Giá gốc nợ	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi

#### 7. Tài sản dở dang dài hạn

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn



		Cộng	-	-	Cuối quý	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCCB)						
- Mua sắm;						
- Hệ thống dẫn khí BV Phụ Sản Hải Phòng						
- Xây dựng hệ thống PCCC Hải Phòng						
- Chi phí thiết kế xây dựng XN Nha Trang						
- Chi phí xây dựng hệ thống oxy khí - BV Đồng						
- Chi phí xây dựng hệ thống khí - BV Kiến An						
- Chi phí thiết kế xây dựng nhà xưởng - NM Trảng Kênh						
		Cộng	-	-	1.815.635.489	712.122.178

**8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	115.667.019.677	473.516.395.050	55.655.512.602	951.982.611	-	645.790.909.940
- Mua trong năm				-	-	-
- Đầu tư XDCCB hoàn thành	89.468.727					89.468.727
- Thanh lý, nhượng bán	-	47.619.000		33.442.728		81.061.728
Số dư cuối năm	115.756.488.404	473.468.776.050	55.655.512.602	918.539.883	-	645.799.316.939
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	63.149.313.192	274.323.635.470	42.002.751.359	920.224.711	-	380.395.924.732
- Khấu hao trong năm	1.695.630.000	8.601.649.241	1.544.000.000	4.077.740	-	11.845.356.981
- Thanh lý, nhượng bán		47.619.000		33.442.728		81.061.728
Số dư cuối năm	64.844.943.192	282.877.665.711	43.546.751.359	890.859.723	-	392.160.219.985
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu năm	52.517.706.485	199.192.759.580	13.652.761.243	31.757.900	-	265.394.985.208
- Tại ngày cuối quý	50.911.545.212	190.591.110.339	12.108.761.243	27.680.160	-	253.639.096.954

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : 184.395.536.445 VND
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn 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.

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Máy móc, thiết bị	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	31.703.828.206	-	-	380.000.000	-	32.083.828.206
- Mua trong năm						-
Số dư cuối năm	31.703.828.206	-	-	380.000.000	-	32.083.828.206
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	9.657.881.950			95.000.000		9.752.881.950
- Khấu hao trong năm	341.808.914			31.600.000		373.408.914
- Tăng khác						-
Số dư cuối năm	9.999.690.864	-	-	126.600.000	-	10.126.290.864
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu năm	22.045.946.256	-	-	285.000.000	-	22.330.946.256
- Tại ngày cuối quý	21.704.137.342	-	-	253.400.000	-	21.957.537.342

- 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;

**10. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	.....	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	-	16.275.677.845	3.901.513.772	-	-	20.177.191.617
- Thuê tài chính trong năm		5.707.807.302	2.709.980.000			8.417.787.302
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	-	21.983.485.147	6.611.493.772	-	-	28.594.978.919
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	-	2.274.048.698	307.770.102	-	-	2.581.818.800
- Khấu hao trong năm	-	565.881.892	60.000.000	-	-	625.881.892
- Mua lại TSCĐ thuê tài						-
- Tăng khác						-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	-	2.839.930.590	367.770.102	-	-	3.207.700.692
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu năm	-	14.001.629.147	3.593.743.670	-	-	17.595.372.817
- Tại ngày cuối quý	-	19.143.554.557	6.243.723.670	-	-	25.387.278.227

\* 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;

#### 11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
Nguyên giá				
Giá trị hao mòn lũy kế				
Giá trị còn lại				
<b>b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá</b>				
Nguyên giá				
Tồn thất do suy giảm giá trị				
Giá trị còn lại				
- 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 năm giữ chờ tăng giá;

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

#### 12. Chi phí trả trước

	Cuối quý	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)</b>	-	-
- Chi phí thuê nhà xưởng - XN Phan Rang	-	-
- Chi phí khác	-	-
<b>b) Dài hạn</b>	8.150.002.010	11.409.898.169
- Giá trị còn lại công cụ dụng cụ chờ phân bổ	5.089.526.334	5.958.983.251
- Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ	2.923.894.961	4.512.879.657
- Chi phí bảo hiểm chờ phân bổ	85.671.624	158.671.624
- Chi phí thuê nhà xưởng - XN Phan Rang	-	80.000.000
- Chi phí thuê nhà xưởng - XN Hải Phòng	-	63.000.000
- Chi phí thuê xe - XN Bình Dương	50.909.091	636.363.637
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).	-	-
<b>Cộng</b>	<b>8.150.002.010</b>	<b>11.409.898.169</b>

#### 13. Tài sản khác

	Cuối quý	Đầu năm
<b>a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)</b>	...	...
<b>b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)</b>	-	-



- Ký quỹ thuê tài chính		
- Ký quỹ ký cược khác		
<b>Cộng</b>	-	-

#### 14. Vay và nợ thuê tài

	Cuối quý		Năm 2022		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>113.837.923.239</b>	<b>113.837.923.239</b>	<b>94.933.293.848</b>	<b>94.193.459.297</b>	<b>113.098.088.688</b>	<b>113.098.088.688</b>
- Vay ngân hàng	110.668.313.954	110.668.313.954	92.021.922.971	87.140.325.779	105.786.716.762	105.786.716.762
- Vay dài hạn đến hạn trả	2.011.627.738	2.011.627.738	-	2.011.627.740	4.023.255.478	4.023.255.478
- Nợ thuê tài chính ngắn hạn	1.157.981.547	1.157.981.547	2.911.370.877	5.041.505.778	3.288.116.448	3.288.116.448
<b>b) Vay dài hạn</b>	<b>16.197.497.866</b>	<b>16.197.497.866</b>	<b>9.178.989.420</b>	<b>2.911.370.877</b>	<b>9.929.879.323</b>	<b>9.929.879.323</b>
- Vay ngân hàng	3.861.566.713	3.861.566.713	-	-	3.861.566.713	3.861.566.713
- Thuê tài chính	12.335.931.153	12.335.931.153	9.178.989.420	2.911.370.877	6.068.312.610	6.068.312.610
<b>Cộng</b>	<b>130.035.421.105</b>	<b>130.035.421.105</b>	<b>104.112.283.268</b>	<b>97.104.830.174</b>	<b>123.027.968.011</b>	<b>123.027.968.011</b>

#### c) Các khoản nợ thuê tài

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng thanh toán	Trả nợ gốc	Trả tiền lãi thuê	Tổng thanh toán	Trả nợ gốc	Trả tiền lãi thuê
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm	3.438.277.489	2.911.370.877	526.906.612	696.508.314	549.327.237	147.181.077
Trên 5 năm						

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

	Cuối quý	Đầu năm
	Gốc	Lãi
<b>Cộng</b>	-	-

#### d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

#### 15. Phải trả người bán

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>7.760.145.160</b>	<b>7.760.145.160</b>	<b>19.071.695.225</b>	<b>19.071.695.225</b>
- Văn phòng công ty	5.272.138.210	5.272.138.210	11.732.946.299	11.732.946.299
- Xí Nghiệp Biên Hòa	156.416.572	156.416.572	769.241.555	769.241.555
- Xí Nghiệp Cần Thơ	124.728.735	124.728.735	43.612.865	43.612.865
- Xí Nghiệp Nha Trang	388.023.696	388.023.696	495.738.685	495.738.685
- Xí Nghiệp Phan Rang	51.034.397	51.034.397	3.744.995	3.744.995
- Xí Nghiệp Que Hân	237.282.298	237.282.298	178.126.849	178.126.849
- Xí Nghiệp Bình Dương	885.199.103	885.199.103	5.205.707.960	5.205.707.960
- Xí Nghiệp Hải Phòng	482.970.548	482.970.548	480.224.416	480.224.416
- Nhà Máy Trảng Kênh	162.351.601	162.351.601	162.351.601	162.351.601
- Phải trả cho các đối tượng khác				

#### b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)

- Văn phòng Công ty	998.311.313	998.311.313	998.311.313	998.311.313
<b>Cộng</b>	<b>8.758.456.473</b>	<b>8.758.456.473</b>	<b>20.070.006.538</b>	<b>20.070.006.538</b>

#### c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

<b>Cộng</b>	-	-	-	-
-------------	---	---	---	---

#### 16. Người mua trả tiền trước

Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Cuối quý      Đầu năm

- Bệnh viện Nguyễn Đình Chiểu		33.804.199	33.804.199
- Công Ty TNHH Đầu Tư TM DV Nhật Thành Phát		-	810.310.000
- Công Ty Dịch vụ sửa chữa các Nhà máy Điện ENVGenco3		-	1.188.137.500
- Công Ty Cổ Phần Địa Ốc Việt		695.250.000	695.250.000
- Công Ty TNHH Hữu Biên ( XN Que Hàn )		-	-
- Bệnh Viện Đa Khoa Vạn Hạnh ( XN Bình Dương )		-	-
- Công Ty TNHH TMDV xử lý môi trường Việt Khải ( XN BD )		-	-
Các đối tượng khác		232.567.736	316.239.230
<b>Cộng</b>		<b>961.621.935</b>	<b>3.043.740.929</b>

#### 17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	<u>Đầu năm</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã thực nộp</u>	<u>Số điều chỉnh</u>	<u>Cuối quý</u>
<b>a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)</b>					
- Thuế GTGT	1.575.371.253	4.601.935.393	5.217.693.059	-	959.613.587
- Thuế TNDN	42.110.791	321.408.991	811.615.460	-	(448.095.678)
- Thuế TNDN Trảng Kênh	-	-	-	-	-
- Thuế nhà đất	-	-	-	-	-
- Thuế môn bài	-	11.000.000	11.000.000	-	-
- Các khoản nộp khác	-	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.617.482.044</b>	<b>4.934.344.384</b>	<b>6.040.308.519</b>	<b>-</b>	<b>511.517.909</b>
<b>b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)</b>					
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-	-
- Thuế đất	611.416.260	1.397.405.491	736.390.451	-	49.598.780
- Thuế TNCN	240.175.657	579.904.250	419.101.803	-	(79.373.210)
- Thuế XNK	-	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>851.591.917</b>	<b>1.977.309.741</b>	<b>1.155.492.254</b>	<b>-</b>	<b>(29.774.430)</b>

#### 18. Chi phí phải trả

	<u>Cuối quý</u>	<u>Đầu năm</u>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>330.400.000</b>	<b>3.689.045.633</b>
- Trích trước chi phí lãi vay	-	162.721.171
- Trích trước tiền thuê đất - XN Biên Hòa	180.000.000	-
- Trích trước tiền lắp đặt hệ thống Oxy - XN Cần Thơ	150.400.000	150.400.000
- Trích trước tiền điện kỳ 3 tháng 12 năm 2021	-	3.160.532.500
- Trích trước chi phí cầu đường - XN Bình Dương năm 2021	-	215.391.962
<b>b) Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Lãi vay	-	-
<b>Cộng</b>	<b>330.400.000</b>	<b>3.689.045.633</b>

#### 19. Phải trả khác

	<u>Cuối quý</u>	<u>Đầu năm</u>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;	-	-
- Kinh phí công đoàn;	-	-
- Bảo hiểm xã hội;	155.142.066	-
- Bảo hiểm y tế;	83.181.280	-
- Bảo hiểm thất nghiệp;	699.260	-
-Tiền cổ tức phải trả năm 2019	-	-
- Phải trả về cổ phần hoá;	623.496.342	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	926.000	926.000
<b>Cộng</b>	<b>863.444.948</b>	<b>926.000</b>
<b>b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)</b>		
- Tiền ký quỹ vỏ chai oxy	1.165.500.000	1.165.500.000
- Ký quỹ vỏ chai XN Biên Hòa	1.783.140.752	1.832.362.752
- Ký quỹ vỏ chai XN Cần Thơ	3.017.075.509	2.902.275.509
- Ký quỹ vỏ chai XN Nha Trang	2.922.415.000	2.935.614.000
- Ký quỹ vỏ chai XN Phan Rang	383.700.000	422.200.000
- Ký quỹ vỏ chai XN Que Hàn Khánh Hội	1.249.500.001	1.130.196.001
- Ký quỹ vỏ chai XN Bình Dương	6.770.647.755	7.019.298.555



- Ký quỹ vỏ chai XN Hải Phòng	456.882.000	471.082.000
- Ký quỹ vỏ chai NM Tràng Kênh	29.200.000	29.200.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác ( Ký quỹ vỏ chai BV Tim Tâm Đức )	-	-
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng	-	-
<b>Cộng</b>	<b>17.778.061.017</b>	<b>17.907.728.817</b>

**20. Doanh thu chưa thực hiện**

**Cuối quý      Đầu năm**

a) Ngắn hạn	-	-
<b>Cộng</b>	-	-
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)	-	-
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).	-	-

**21. Trái phiếu phát hành**

	Giá trị	Cuối quý		Đầu năm	
		Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Kỳ hạn
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.	-	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	-	-	-	-	-

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)

	Cuối quý	Đầu năm
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...)	-	-
<b>Cộng</b>	-	-
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

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 quý	Đầu năm
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	-	-

**25. Vốn chủ sở hữu**

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

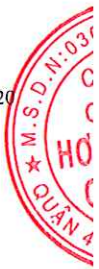
	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						
	Quyền chọn chuyển đổi TP	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Vốn góp của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	LNST thuế chưa P/phối các quỹ	Các khoản mục khác
A	1	2	3	4	5	7	8
<b>Số dư đầu năm trước</b>		-	-	293.500.000.000	-	3.253.198.949	-
- Lãi trong năm trước						3.575.871.452	
- Tăng khác						-	
- Chi trả cổ tức						-	
- Trích quỹ ĐTPT						-	
- Trích quỹ khác						(993.940.885)	
<b>Số dư đầu năm nay</b>		-	-	293.500.000.000	-	5.835.129.516	-
- Lãi trong năm nay						492.682.708	
- Tăng khác						-	
- Chi trả cổ tức						-	
- Nộp khác						-	
- Phân phối các quỹ						(2.397.399.179)	
<b>Số dư cuối năm nay</b>		-	-	293.500.000.000	-	3.930.413.045	-

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Cuối quý	Đầu năm
	-	-



- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	288.098.000.000	288.098.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	5.402.000.000	5.402.000.000
	-	-
<b>Cộng</b>	<b>293.500.000.000</b>	<b>293.500.000.000</b>
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	293.500.000.000	293.500.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	293.500.000.000	293.500.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
	-	-
d) Cổ phiếu	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	29.350.000	29.350.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	29.350.000	29.350.000
+ Cổ phiếu phổ thông	29.350.000	29.350.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	29.350.000	29.350.000
+ Cổ phiếu phổ thông	29.350.000	29.350.000
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng/ cổ phiếu	-	-
e) Cổ tức		
e) Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển;	5.168.308.346	3.380.372.620
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.	-	-
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.		
<b>26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
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?...).	-	-
<b>27. Chênh lệch tỷ giá</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang	-	-
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ)	-	-
	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>28. Nguồn kinh phí</b>		
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
- Chi sự nghiệp	-	-
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	-	-
<b>29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
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;		
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 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.

	Cuối quý	Đầu năm
đ) Nợ khó đòi đã xử lý		
- Công ty TNHH MTV Đầu tư phát triển Công nghiệp Tàu thủy Hậu Giang	241.859.021	241.859.021
- Công ty CP Công nghiệp Nông Thủy sản Phú Yên	164.511.966	164.511.966
- Công ty Lắp đặt và Xây dựng 473 - Đội 7 ( Công trình cầu Đà Rằng )	14.550.288	14.550.288
- Công ty TNHH KD VLXD Phan Thanh	164.508.000	164.508.000
- Công ty TNHH TM 3D Long Hậu	10.000.000	10.000.000
- Công ty TNHH Thi công Cơ giới Hồng Phát	69.894.000	69.894.000
- Công ty TNHH Đóng tàu Biển Ngọc	11.609.000	11.609.000
- Công ty TNHH Hoàng Lâm	7.541.002	7.541.002
- Công ty TNHH Thiên Sơn ( Vũ Quốc Hưng )	134.928.675	134.928.675
- Công ty cổ phần Xây dựng Shinec	6.840.054	6.840.054
- Công ty Phân bón và Hóa Chất Cần Thơ	24.724.100	24.724.100
- HXT Mỹ Trung Mỹ Văn HH	7.153.000	7.153.000
- Công ty Khí CN Hà Nội	3.350.000	3.350.000
- Cửa hàng TM Hà Tu	550.000	550.000
- Nhà máy đóng tàu Tam Bạc	645.000	645.000
- Ông Hưng - Hải Phòng	937.450	937.450
- Ông Công - Hòn Gai	936.600	936.600
- Ông Nông - Cần Thơ	521.000	521.000
- Công ty TNHH TM Hương Thủy	84.897.500	84.897.500
- Công ty ORY INTERNATIONNAL	58.360.000	58.360.000
- Công ty giấy Thuận Thành	6.457.500	6.457.500
- Hãng - Cây số 7 - HP	6.840.000	6.840.000
- DNTN Bạch Đằng ( Phú )	111.000.989	111.000.989
- Công ty TNHH Dũng Đạt	7.671.592	7.671.592
- Công ty Xây lắp Bưu Điện Hà Nội	12.190.000	12.190.000
- Công ty CP CLIMA	20.600.000	20.600.000
- Công ty CP Sơn TOTO	19.000.000	19.000.000
- Công ty TNHH Tiến Bình	25.588.497	25.588.497
- Công ty TNHH Hà Bình HCM	17.470.000	17.470.000
- Công ty Bao Bì Quyết Thắng	14.140.000	14.140.000
- DNTN Anh Đức Quảng Ninh	9.650.000	9.650.000
- Công ty TT CP Hoài Bắc	25.023.300	25.023.300
- Công ty TNHH Tuấn Cường	25.100.000	25.100.000
	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.309.048.534</b>	<b>1.309.048.534</b>

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

### 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

	<u>Quý 2 năm nay</u>	<u>Quý 2 năm trước</u>
<i>Đơn vị tính: Đồng</i>		
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng thành phẩm, hàng hóa	58.907.545.789	62.430.908.294
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	4.535.344.371	3.090.396.070
- 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.	-	-
<b>Cộng</b>	<b>63.442.890.160</b>	<b>65.521.304.364</b>



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.

	<u>Quý 2 năm nay</u>	<u>Quý 2 năm trước</u>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<u>Quý 2 năm nay</u>	<u>Quý 2 năm trước</u>
- Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán;	46.903.971.182	53.116.847.965
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	4.701.478.969	2.915.583.176
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.	-	-
<b>Cộng</b>	<b>51.605.450.151</b>	<b>56.032.431.141</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<u>Quý 2 năm nay</u>	<u>Quý 2 năm trước</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	15.980.403	21.874.048
- 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.	-	-
<b>Cộng</b>	<b>15.980.403</b>	<b>21.874.048</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>	<u>Quý 2 năm nay</u>	<u>Quý 2 năm trước</u>
- Lãi tiền vay;	2.556.864.826	2.290.611.566
- 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.	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.556.864.826</b>	<b>2.290.611.566</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>	<u>Quý 2 năm nay</u>	<u>Quý 2 năm trước</u>
- Thanh lý, nhượng bán TSCD;	-	-
- Thu nhập từ bán vật tư, bồi thường vỏ chai	121.893.863	70.047.196
- Thu tiền bồi thường một phần đất tại NM Trảng Kênh	-	-
- Thuế được giảm;	-	-
- Các khoản khác.	-	-
<b>Cộng</b>	<b>121.893.863</b>	<b>70.047.196</b>
<b>7. Chi phí khác</b>	<u>Quý 2 năm nay</u>	<u>Quý 2 năm trước</u>
- Giá trị còn lại TSCD và chi phí thanh lý nhượng bán tài sản	-	45.450
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;	-	-
- Các khoản bị phạt;	59.243.564	-
- Các khoản khác.	132.188.123	-
<b>Cộng</b>	<b>191.431.687</b>	<b>45.450</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<u>Quý 2 năm nay</u>	<u>Quý 2 năm trước</u>
<b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>	<b>4.057.774.386</b>	<b>3.292.499.411</b>
- Chi phí nhân viên quản lý	2.161.005.140	1.349.936.874
- Chi phí vật liệu bao bì	296.588.567	235.871.851
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	-
- Thuế, phí và lệ phí	500.000.000	494.000.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	515.619.047	629.054.349
- Chi phí bằng tiền khác	584.561.632	583.636.337
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>	<b>5.062.108.760</b>	<b>3.885.508.413</b>
- Chi phí nhân viên bán hàng	105.719.015	79.421.163
- Chi phí vật liệu bao bì	1.934.145.967	1.798.864.287
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	659.083.068	300.000.000

- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.301.704.247	1.528.363.118
- Chi phí bằng tiền khác	61.456.463	178.859.845
<b>c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
- 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.	-	-
<b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý 2 năm nay</b>	<b>Quý 2 năm trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	11.977.000.775	12.394.726.477
- Chi phí nhân công;	7.633.939.465	9.967.592.366
+ Tiền Lương	6.496.139.465	8.834.792.366
+ BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	1.137.800.000	1.132.800.000
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	6.121.110.435	5.738.741.894
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	23.572.486.550	24.819.715.855
- Chi phí khác bằng tiền.	2.770.036.244	2.322.739.042
<b>Cộng</b>	<b>52.074.573.469</b>	<b>55.243.515.634</b>

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

	<u>Quý 2 năm nay</u>	<u>Quý 2 năm trước</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	59.713.261	22.425.926

#### 11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	<u>Quý 2 năm nay</u>	<u>Quý 2 năm trước</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;	-	-
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.	-	-

### VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

	<u>Quý 2 năm nay</u>	<u>Quý 2 năm trước</u>
1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai	-	-
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được	-	-
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:	-	-
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:	-	-

### 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

*M.L.*

Mai Thị Lý

Kế toán trưởng

*M.T.P.*

Mai Tứ Phương

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 07 năm 2022



Trịnh Anh Phong