

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV/2023

NĂM 2023



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Trang : 1/3

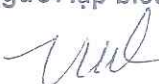
Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		103.203.829.848	62.026.042.308
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		20.648.022.153	9.869.219.904
1. Tiền	111	VI.1	20.648.022.153	9.869.219.904
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II- Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		6.200.000.000	5.200.000.000
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	6.200.000.000	5.200.000.000
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		76.351.736.186	39.563.493.029
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	64.107.333.965	25.309.654.611
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.16	10.149.700.464	7.161.797.284
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			1.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	7.842.585.957	6.092.041.134
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(5.747.884.200)	
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5		
IV- Hàng tồn kho	140		4.071.509	6.695.545.143
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	4.071.509	6.695.545.143
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V- Tài sản ngắn hạn khác	150			697.784.232
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			163.295.271
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17		534.488.961
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B-TÀI SẢN DÀI HẠN	200		307.340.216.850	381.220.698.727
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		265.200.154.429	219.520.871.951
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	262.804.022.566	217.090.677.032
- Nguyên giá	222		426.859.679.900	364.017.032.847

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(164.055.657.334)	(146.926.355.815)
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	2.396.131.863	2.430.194.919
- Nguyên giá	228		2.693.601.620	2.693.601.620
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(297.469.757)	(263.406.701)
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	63.481.482	127.503.519.157
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		63.481.482	127.503.519.157
V- Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2c	39.892.183.027	32.010.715.578
1. Đầu tư vào công ty con	251		39.892.183.027	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		2.184.397.912	2.185.592.041
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	2.184.397.912	2.185.592.041
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		410.544.046.698	443.246.741.035
NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C-NỢ PHẢI TRẢ	300		69.595.692.106	52.993.614.657
I- Nợ ngắn hạn	310		64.433.402.106	44.799.242.657
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311		13.105.293.528	2.432.659.953
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		236.827.000	953.762.828
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	277.923.348	530.838.542
4. Phải trả người lao động	314		165.917.000	1.154.792.638
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		7.301.849.186	13.436.100.234
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	40.636.590.220	25.905.590.329
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.709.001.824	385.498.133
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II- Nợ dài hạn	330		5.162.290.000	8.194.372.000
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	5.162.290.000	8.194.372.000
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		340.948.354.592	390.253.126.378
I- Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	340.948.354.592	390.253.126.378
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		23.125.322.264	21.574.804.853
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		15.887.117.649	2.123.142.380
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	..a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	..b		15.887.117.649	2.123.142.380
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		53.153.000.619	117.772.265.085
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		410.544.046.698	443.246.741.035

Người lập biểu



Trương Đặng Thu Trang

Kế toán trưởng



Trần Hồng Đăng

Ngày 21 tháng 12 năm 2023

Tổng Giám đốc



Bùi Trọng Lực

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

Địa chỉ: Số 263 Trần Hưng Đạo, phường V, thành phố Vị Thanh, tỉnh Hậu Giang

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV năm 2023 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	44.561.804.724	26.529.851.501	166.525.774.275	109.345.058.582
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		44.561.804.724	26.529.851.501	166.525.774.275	109.345.058.582
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	37.333.917.653	22.867.812.478	122.390.616.592	88.273.264.768
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		7.227.887.071	3.662.039.023	44.135.157.683	21.071.793.814
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	345.737.344	3.006.089.631	2.293.107.838	3.139.375.910
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	601.823.919	569.143.808	2.054.445.016	2.237.123.584
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		601.823.919	569.143.808	2.054.445.016	2.237.123.584
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	10.541.758.856	5.573.990.933	20.006.071.464	20.248.849.748
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)	30		-3.569.958.360	524.993.913	24.367.749.041	1.725.196.392
11. Thu nhập khác	31	VII.6	12.163.341.746	1.422.654.254	12.168.426.001	2.548.071.370
12. Chi phí khác	32	VII.7	11.493.758.847	884.518.085	11.582.289.961	918.329.745
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		669.582.899	538.136.169	586.136.040	1.629.741.625
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50		-2.900.375.461	1.063.130.082	24.953.885.081	3.354.938.017
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VIII.10	-428.299.614	-125.311.758	2.826.906.998	118.956.778
- Chi phí dương	T1	--	-428.299.614	-125.311.758	2.826.906.998	118.956.778
- 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		-2.472.075.847	1.188.441.840	22.126.978.083	3.235.981.239
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Hậu Giang, ngày 31 tháng 12 năm 2023

Lập biểu

Trương Đặng Thu Trang

Kế toán trưởng

Trần Hồng Đăng

Tổng Giám đốc



Bùi Trọng Lực

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC
Quý IV Năm 2023

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	2.253.759.504	135.341.913	2.111.178.069	5.447.659.192	4.651.035.633	277.923.348
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	321.755.688	508.349.838	755.886.380	1.773.997.500	1.705.233.239	74.219.146
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12						
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13						
4. Thuế xuất khẩu, nhập khẩu	14						
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	1.920.717.651	(428.299.614)	1.300.000.000	2.826.906.998	2.100.000.000	192.418.037
6. Thuế thu nhập cá nhân	16	11.286.165	55.291.689	55.291.689	283.474.033	282.521.733	11.286.165
7. Thuế tài nguyên	17				338.875.260	338.875.260	
8. Thuế nhà đất	18				13.985.892	13.985.892	
9. Tiền thuê đất	19				210.419.509	210.419.509	
10. Các loại thuế khác	20						
II- Các khoản phải nộp khác	30				3.887.552.931	4.402.602.723	
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32				3.883.552.931	4.398.602.723	
3. Các khoản phải nộp khác	33				4.000.000	4.000.000	
Tổng cộng (40=10+30)	40	2.253.759.504	135.341.913	2.111.178.069	9.335.212.123	9.053.638.356	277.923.348

Tổng số thuế còn phải nộp năm trước chuyển sang năm nay : (518.700.211) . đồng.

Trong đó, thuế thu nhập doanh nghiệp là : (534.488.961) . đồng.

Người lập biểu

Trương Đặng Thu Trang

Kế toán trưởng

Trần Hồng Đăng

Ngày 31 tháng 12 năm 2023

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 IV Năm 2023

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	508.349.838	1.773.997.500
a- Tổng phát sinh có TK 33311	1a	2.702.535.539	9.454.992.833
b- Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	1b	2.194.185.701	7.680.995.333
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	(428.299.614)	2.626.906.998
a- Tổng phát sinh có TK 3334	5a		3.255.206.612
b- Thuế TNDN được giảm trừ & chênh lệch tạm nộp	5b	428.299.614	428.299.614

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 11 tháng 12 năm 2023

Tổng Giám đốc



Trương Đăng Thu Trang

Trần Hồng Đăng

Bùi Trọng Lực

BẢNG LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý IV Năm 2023

(Kỳ này : Quý IV Năm 2023. 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		24.280.117.070	30.175.989.422
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(31.707.985.505)	(3.432.284.403)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(881.898.209)	(3.069.412.634)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(601.823.919)	(569.143.808)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1.300.000.000)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.002.066.553	(39.327.707.284)
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(5.276.351.215)	27.403.081.648
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(14.485.875.225)	11.180.522.941
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			(294.471.676)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			12.080.537
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			500.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		345.737.344	6.089.631
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		345.737.344	223.698.492
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		33.887.812.800	2.150.797.694
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(3.169.050.000)	(13.555.019.127)
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		30.718.762.800	(11.404.221.433)
- Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		16.578.624.919	
- Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4.069.397.234	
- 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		20.648.022.153	

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 31 tháng 12 năm 2023

Tổng Giám đốc








Trương Đặng Thu Trang

Trần Hồng Đăng

Bùi Trọng Lực

Tên DN : Công Ty Cổ phần Cấp Thoát Nước-CTĐT Hậu Giang
Địa chỉ : 263 - Trần Hưng Đạo, P.5, 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

Năm 2023

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại, dịch vụ, xây lắp....
3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và cung cấp nước sạch, dịch vụ vệ sinh đô thị, lắp đặt, duy tu điện CCCC, trồng và chăm sóc cây xanh,
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng (từ 01/01/2023 đến 31/12/2023).
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: Bao gồm Công ty mẹ và ba công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ.
 - Danh sách các công ty con;
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...)

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2023 kết thúc vào ngày 31/12/2023).
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

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

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

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Thực tế phát sinh.
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính: Thực tế phát sinh.
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Các khoản cho vay: Thực tế phát sinh.
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết: Thực tế phát sinh.
 - 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: Thực tế phát sinh.
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: Thực tế phát sinh.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Thực tế phát sinh.
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Thực tế phát sinh
 - Doanh thu bán hàng;
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
 - Doanh thu hoạt động tài chính;

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- Thu nhập khác
- 21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
- 22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
- 23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.
- 24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
- 25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.
- 26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

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

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

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

1. Tiền

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

Cộng

	Cuối năm	Đầu năm
	225.152.484	92.022.806
	20.422.869.669	9.777.197.098
	20.648.022.153	9.869.219.904

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

- Tổng giá trị cổ phiếu;
(chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)
- Tổng giá trị trái phiếu;
(chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên)
- Các khoản đầu tư khác;
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:
+ Về số lượng

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

+ 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

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)

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

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

3. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

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

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

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

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

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

Cuối năm		Đầu năm	
Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
6.200.000.000		5.200.000.000	

Cuối năm			Đầu năm		
Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
39.892.183.027			32.010.715.578		

Cuối năm	Đầu năm
64.107.333.965	25.309.654.611

Cuối năm		Đầu năm	
Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng

- 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 (trung 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

		1.000.000.000	
7.030.925.957		4.651.475.220	

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 năm		Đầu năm	
Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

6. Nợ xấu

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

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

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

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

- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

Cộng

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

7. Hàng tồn kho:

- Hàng đang đi trên đường;

2.500.000

- Nguyên liệu, vật liệu;

- Công cụ, dụng cụ;

148.816.120

- 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 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.

Cuối năm		Đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
1.571.509		6.546.729.023	
2.500.000		148.816.120	

8. Tài sản dở dang dài hạn

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

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

- Mua sắm;

- XD CB;

- Sửa chữa.

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

Cuối năm		Đầu năm	
	63.481.482		127.503.519.157

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

Khoản mục

Nguyên giá

Số dư đầu năm

- Mua trong năm

- Đầu tư XD CB hoàn thành

- Tăng khác

- Chuyển sang bất động sản đầu tư

- Thanh lý, nhượng bán

- Giảm khác

Số dư cuối năm

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm

- Khấu hao trong năm

- Tăng khác

- Chuyển sang bất động sản đầu tư

- Thanh lý, nhượng bán

- Giảm khác

Số dư cuối năm

Giá trị còn lại

- Tại ngày đầu năm

- Tại ngày cuối năm

- 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
69.268.565.406	42.118.979.238	250.742.081.203			1.887.407.000	364.017.032.847
69.328.650.490	46.224.928.875	257.291.275.335			54.014.825.200	426.859.679.900
						146.926.355.815
						164.055.657.334
						217.090.677.032
						262.804.022.566

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 năm	2.693.601.620						2.693.601.620
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							263.406.701
- Khấu hao trong năm							
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							297.469.757
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm							2.430.194.919
- Tại ngày cuối năm							2.396.131.863

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

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

Khoản mục	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
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 năm							
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							

- Tăng khác
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính
- Giảm khác

Số dư cuối năm

Giá trị còn lại

- Tại ngày đầu năm
- Tại ngày cuối năm

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

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

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

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục

a) Bất động sản đầu tư cho thuê

Nguyên giá

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

Giá trị hao mòn lũy kế

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

Giá trị còn lại

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

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

Nguyên giá

- Quyền sử dụng đất
- Nhà
- Nhà và quyền sử dụng đất

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

--	--	--	--

- Cơ sở hạ tầng
Tồn 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 năm	Đầu năm
	2.184.397.912	2.185.592.041
Cộng	2.184.397.912	2.185.592.041

14. Tài sản khác

- a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)
- b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

Cộng

	Cuối năm	Đầu năm

15. Vay và nợ thuê tài chính

- a) Vay ngắn hạn

Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
38.263.208.220		62.714.319.834	45.351.501.943	20.900.390.329	

11/2010

b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)

Cộng

7.535.672.000		5.663.900.000	13.199.572.000
45.798.880.220	62.714.319.834	51.015.401.943	34.099.962.329

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn

Từ 1 năm trở xuống

Trên 1 năm đến 5 năm

Trên 5 năm

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

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

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

Cuối năm		Đầu năm	
Gốc	Lãi	Gốc	Lãi

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

16. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;
- Phải trả cho các đối tượng khác

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

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;
- Phải trả cho các đối tượng khác

Cộng

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;
- Các đối tượng khác

Cộng

Cuối năm		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
13.105.293.528		2.432.659.953	

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

- Tài sản thừa chờ giải quyết;
- Kinh phí công đoàn;
- Bảo hiểm xã hội;

Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
5.454.885			74.219.146
10.333.865			192.418.037 11.286.165
534.488.961			

Cuối năm	Đầu năm

Cuối năm	Đầu năm
14.915.240	28.418.720

- 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)

7.286.933.946	13.407.681.514
---------------	----------------

20. Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước;
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông;
- 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 thông;
- 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 năm	Đầu năm

21. Trái phiếu phát hành

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

a) Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá;
- Loại phát hành có chiết khấu;
- Loại phát hành có phụ trội.

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

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)

Cuối năm	Đầu năm

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 năm	Đầu năm

25. *Vốn chủ sở hữu*

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

A	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài	Chênh lệch tỷ giá	LNST thuế chưa phân phối	Các khoản mục khác	Cộng
	1	2	3	4	5	6	7	8	
Số dư đầu năm trước	248.782.914.060						5.270.745.098		
- Tăng vốn trong năm trước									
- Lãi trong năm trước							19.483.741.528		
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm trước									
- Lỗ trong năm trước							22.631.344.246		
- Giảm khác									
Số dư đầu năm nay	248.782.914.060						2.123.142.380		
- Tăng vốn trong năm nay									
- Lãi trong năm nay							87.295.655.435		
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm nay									
- Lỗ trong năm nay							73.531.680.166		
- Giảm khác									
Số dư cuối năm nay	248.782.914.060						15.887.117.649		

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)
- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng

Cuối năm	Đầu năm

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong năm
- + Vốn góp giảm trong năm
- + Vốn góp cuối năm

Năm nay	Năm trước
248.782.914.060	248.782.914.060
248.782.914.060	248.782.914.060

- 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:

- Quỹ đầu tư phát triển;
- 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.

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?...).

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)

Cuối năm	Đầu năm

Cuối năm	Đầu năm
23.125.322.264	21.574.804.853

Năm nay	Năm trước

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 năm	Đầu năm

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

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

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

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

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

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

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

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

a) Doanh thu

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

Năm nay	Năm trước
166.525.774.275	109.345.058.582
65.095.166.650	102.596.018.124
70.975.828.533	

Cộng

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

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

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại;
- Giảm giá hàng bán;
- Hàng bán bị trả lại.

3. Giá vốn hàng bán

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

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

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

Cộng

4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi bán các khoản đầu tư;
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;
- Lãi chênh lệch tỷ giá;

Năm nay	Năm trước

Năm nay	Năm trước
122.390.616.592	88.273.264.768

--	--

- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.

Cộng

2.293.107.838	3.139.375.910

5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay;
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;
- Chi phí tài chính khác;
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.

Cộng

Năm nay	Năm trước
2.054.445.016	2.237.123.584

6. Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lãi do đánh giá lại tài sản;
- Tiền phạt thu được;
- Thuế được giảm;
- Các khoản khác.

Cộng

Năm nay	Năm trước
12.168.426.001	2.548.071.370

7. Chi phí khác

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;
- Các khoản bị phạt;
- Các khoản khác.

Cộng

Năm nay	Năm trước
11.582.289.961	918.329.745

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.

Năm nay	Năm trước
20.006.071.464	20.248.849.748

- 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.

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

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

--	--

Năm nay	Năm trước
377.520.580	5.651.288.427
	16.524.407.269

Năm nay	Năm trước
---------	-----------

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

2.826.906.998	118.956.778
---------------	-------------

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 nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

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

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

- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;

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

IX. Những thông tin khác

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

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Trương Đặng Thu Trang

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

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần Hồng Đăng

Lập, ngày 31 tháng 12 năm 2023

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Bùi Trọng Lực

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Quý IV Năm 2023

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	145.310.125		1.154.059.252	1.074.216.893	28.237.700.599	28.104.570.921	225.152.484	
1111	- Tiền mặt Việt Nam	145.310.125		1.154.059.252	1.074.216.893	28.237.700.599	28.104.570.921	225.152.484	
112	Tiền gửi ngân hàng	3.924.087.109		59.762.674.515	43.263.891.955	193.227.601.927	182.581.929.356	20.422.869.669	
1121	- Tiền gửi Việt Nam	3.924.087.109		59.762.674.515	43.263.891.955	193.227.601.927	182.581.929.356	20.422.869.669	
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5.200.000.000		1.000.000.000		1.000.000.000	1.000.000.000	6.200.000.000	
1281	- Tiền gửi có kỳ hạn	5.200.000.000		1.000.000.000		1.000.000.000		6.200.000.000	
1283	- Cho vay						1.000.000.000		
131	Phải thu của khách hàng	40.835.169.446		47.619.200.704	24.583.863.185	180.407.188.865	140.892.573.683	63.870.506.965	
1311	- Phải thu tiền nước	6.716.568.935			346.261.120	68.349.957.080	65.892.888.606	6.370.307.815	
1312	- Phải Thu Lắp Đặt			59.041.000	114.153.000	59.041.000	114.153.000		55.112.000
1313	- Phải Thu Thuê Bao Đô Thị	25.773.075.090		34.685.309.962	12.430.125.028	74.171.382.240	43.516.471.696	48.028.260.024	
1314	- Phải thu điện mặt trời mái nhà	77.000		91.858.320	91.935.320	396.460.678	396.460.678		
1315	- Phải Thu Các Công Trình	1.549.289.209		45.245.176	742.766.300	2.528.765.058	3.533.696.735	851.768.085	
1316	- Phải Thu Phí Nước Thải	423.102.004			21.195.413	4.315.058.812	4.183.970.319	401.906.591	
1318	- Phải thu khác	6.373.057.208		12.737.746.246	10.837.427.004	30.586.523.997	23.205.788.649	8.273.376.450	
1319	- Phải thu tạm ứng khách hàng						49.144.000		
133	Thuế GTGT được khấu trừ			2.194.185.701	2.194.185.701	7.517.700.062	7.680.995.333		
1331	- Thuế GTGT được khấu trừ của HH-DV			2.194.185.701	2.194.185.701	7.517.700.062	7.680.995.333		
138	Phải thu khác	5.718.112.211		3.243.991.763	1.931.178.017	11.711.450.651	9.331.999.914	7.030.925.957	
1388	- Phải thu khác	5.718.112.211		3.243.991.763	1.931.178.017	11.711.450.651	9.331.999.914	7.030.925.957	
141	Tạm ứng	988.360.000		130.000.000	306.700.000	1.517.950.000	2.146.855.914	811.660.000	
1411	- Tạm ứng công tác thường xuyên	813.700.000		130.000.000	306.700.000	1.517.950.000	2.046.855.914	637.000.000	

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LŨY KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1415	- Tạm ứng Cho Các Công Trình	174.660.000					100.000.000	174.660.000	
152	Nguyên liệu, vật liệu	3.115.858.472		2.433.771.009	5.548.057.972	12.382.901.871	18.928.059.385	1.571.509	
1521	- Nguyên vật liệu chính			252.651.000	252.651.000	1.015.000.000	1.151.975.281		
1522	- Vật Liệu Phụ	6.580.000		411.182.795	417.762.795	881.555.000	969.191.723		
1524	- Phụ Tùng thay thế	2.989.418.472		1.769.937.214	4.757.784.177	10.486.346.871	16.687.032.381	1.571.509	
1525	- Vật Liệu sửa chữa	119.860.000			119.860.000		119.860.000		
153	Công cụ dụng cụ	168.816.120		38.796.000	205.112.120	275.170.000	421.486.120	2.500.000	
154	Chi phí SXKD dở dang			37.282.100.386	37.282.100.386	122.338.799.325	122.338.799.325		
1541	- CPSX - KDDD - Sản Xuất Nước			6.023.926.579	6.023.926.579	52.636.795.888	52.636.795.888		
1542	- CPSX - KDDD - Lắp Đặt			768.188	768.188	768.188	768.188		
1543	- CPSX - KDDD - Đô Thị			31.256.441.910	31.256.441.910	67.546.919.354	67.546.919.354		
1545	- CPSX - KDD công trình làm thuê			963.709	963.709	2.154.315.895	2.154.315.895		
211	Tài sản cố định hữu hình	368.698.206.244		58.161.473.656		62.842.647.053		426.859.679.900	
2111	- Nhà cửa, vật kiến trúc	69.328.650.490				60.085.084		69.328.650.490	
2112	- Máy móc, thiết bị	45.532.948.875		691.980.000		4.105.949.637		46.224.928.875	
2113	- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	251.949.199.879		5.342.075.456		6.549.194.132		257.291.275.335	
2118	- TSCĐ khác	1.887.407.000		52.127.418.200		52.127.418.200		54.014.825.200	
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		160.015.442.750		4.337.684.341	1.139.902	17.164.504.477		164.353.127.091
2141	- Hao mòn TSCĐ hữu hình		159.726.488.757		4.329.168.577	1.139.902	17.130.441.421		164.055.657.334
21411	+ Nhà cửa, vật kiến trúc		35.421.927.347		693.251.760		2.772.840.137		36.115.179.107
21412	+ Máy móc, thiết bị		20.001.114.435		843.057.417	1.139.902	3.206.011.386		20.844.171.852
21413	+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn		104.303.446.975		2.792.859.400		11.151.589.898		107.096.306.375
2143	- Hao mòn TSCĐ vô hình		288.953.993		8.515.764		34.063.056		297.469.757
221	Đầu tư vào công ty con	39.331.294.232		560.888.795		7.881.566.710	99.261	39.892.183.027	
229	Dự phòng tổn thất tài sản			377.734.343	6.125.618.543	478.419.343	6.226.303.543		5.747.884.200

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
2293	- dự phòng phải thu khó đòi			377.734.343	6.125.618.543	478.419.343	6.226.303.543		5.747.884.200
241	Xây dựng cơ bản dở dang	130.020.464.730		12.591.520.316	142.548.503.564	19.454.890.929	146.894.928.604	63.481.482	
2412	- Xây dựng cơ bản	130.020.464.730		11.919.991.613	141.876.974.861	18.783.362.226	146.223.399.901	63.481.482	
2413	- Sửa chữa lớn TSCĐ			671.528.703	671.528.703	671.528.703	671.528.703		
242	Chi phí trả trước	65.019.761		2.261.021.337	141.643.186	2.261.021.337	2.262.215.466	2.184.397.912	
2422	- Chi phí trả trước dài hạn	65.019.761		2.261.021.337	141.643.186	2.261.021.337	2.262.215.466	2.184.397.912	
331	Phải trả cho người bán	6.010.080.992		32.179.964.257	41.145.638.313	105.670.884.291	113.355.614.686		2.955.593.064
3311	- Phải trả cho người bán	6.010.080.992		32.179.964.257	41.145.638.313	105.670.884.291	113.355.614.686		2.955.593.064
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		2.253.759.504	4.733.663.384	2.757.827.228	17.162.933.303	17.444.507.070		277.923.348
3331	- Thuế GTGT		321.755.688	2.950.072.081	2.702.535.539	9.386.228.572	9.454.992.833		74.219.146
33311	+ Thuế GTGT đầu ra		321.755.688	2.950.072.081	2.702.535.539	9.386.228.572	9.454.992.833		74.219.146
3334	- Thuế thu nhập doanh nghiệp		1.920.717.651	1.728.299.614		2.528.299.614	3.255.206.612		192.418.037
3335	- Thuế thu nhập cá nhân		11.286.165	55.291.689	55.291.689	282.521.733	283.474.033		11.286.165
3336	- Thuế tài nguyên					338.875.260	338.875.260		
3337	- Thuế nhà đất, tiền thuê đất					224.405.401	224.405.401		
33371	+ Thuế nhà đất					13.985.892	13.985.892		
33372	+ Tiền thuê đất					210.419.509	210.419.509		
3339	- Phí, lệ phí, phải nộp khác					4.402.602.723	3.887.552.931		
33392	+ Phí nước thải					4.398.602.723	3.883.552.931		
33393	+ Các khoản phải nộp khác					4.000.000	4.000.000		
334	Phải trả công nhân viên			988.589.459	1.154.506.459	4.940.474.219	3.951.598.581		165.917.000
3341	- Phải trả lương SX nước			988.589.459	1.154.506.459	4.940.474.219	3.951.598.581		165.917.000
338	Phải trả, phải nộp khác		18.986.463.431	13.180.009.356	1.495.395.111	24.483.946.284	18.349.695.236		7.301.849.186
3382	- Kinh phí công đoàn		8.072.620	16.145.240	22.987.860	101.138.280	87.634.800		14.915.240
3383	- Bảo hiểm xã hội			283.547.250	283.547.250	1.095.675.840	1.095.675.840		
3384	- Bảo hiểm y tế			50.037.750	50.037.750	193.354.560	193.354.560		
3386	- Bảo hiểm thất nghiệp			22.987.860	22.987.860	87.774.260	87.774.260		

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
3388	- Phải trả, phải nộp khác		18.978.390.811	12.807.291.256	1.115.834.391	23.006.003.344	16.885.255.776		7.286.933.946
33881	+ Phải trả phí nước thải		3.509.397			4.315.058.813	4.315.058.812		3.509.397
33884	+ Phải trả lợi nhuận sau thuế (Quý KTPL)					60.933.171	60.933.171		
33885	+ Phải trả lãi cổ phần		180.851.956	60.841.370		2.480.837.321	2.437.413.369		120.010.586
33886	+ Phải trả phí dịch vụ môi trường rừng					445.845.868	277.790.188		
33888	+ Phải trả phải nộp khác		18.794.029.458	12.746.449.886	1.115.834.391	15.703.328.171	9.794.060.236		7.163.413.963
341	Vay và nợ thuê tài chính		14.608.138.668	3.169.050.000	34.359.791.552	51.015.401.943	62.714.319.834		45.798.880.220
3411	- Các khoản đi vay		14.608.138.668	3.169.050.000	34.359.791.552	51.015.401.943	62.714.319.834		45.798.880.220
352	Dự phòng phải trả			17.100.000	17.100.000	216.362.500	216.362.500		
353	Quý khen thưởng, phúc lợi		910.881.804	301.879.980	2.100.000.000	1.995.635.172	4.319.138.863		2.709.001.824
3531	- Quý khen thưởng		754.868.074	29.000.000	1.000.000.000	625.836.000	2.065.553.909		1.725.868.074
3532	- Quý phúc lợi		73.902.685	272.879.980	1.000.000.000	1.265.422.444	2.060.553.909		801.022.705
3534	- Quý thưởng ban quản lý điều hành công ty		82.111.045		100.000.000	104.376.728	193.031.045		182.111.045
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	Quý đầu tư phát triển		23.125.322.264				1.550.517.411		23.125.322.264
4141	- Quý đầu tư phát triển		23.125.322.264				1.550.517.411		23.125.322.264
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		20.459.193.496	41.023.015.099	36.450.939.252	73.531.680.166	87.295.655.435		15.887.117.649
4211	- Lợi Nhuận sau thuế năm Trước					2.123.142.380	2.123.142.380		
4212	- Lợi Nhuận sau thuế năm Nay		20.459.193.496	41.023.015.099	36.450.939.252	71.408.537.786	85.172.513.055		15.887.117.649
441	Nguồn vốn đầu tư XD CB		117.772.265.085	70.879.099.476	6.259.835.010	70.879.099.476	6.259.835.010		53.153.000.619
4411	- Nguồn vốn đầu tư XD CB (NS cấp)		117.772.265.085	70.879.099.476	6.259.835.010	70.879.099.476	6.259.835.010		53.153.000.619
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			44.623.280.193	44.623.280.193	166.587.249.744	166.587.249.744		
5111	- Doanh thu nước					65.095.166.650	65.095.166.650		
5112	- Doanh thu lắp đặt			54.667.593	54.667.593	54.667.593	54.667.593		
5113	- Doanh thu Đô Thị			33.128.643.139	33.128.643.139	71.015.383.852	71.015.383.852		
5114	- Doanh thu điện mặt trời mái nhà			85.054.000	85.054.000	363.680.700	363.680.700		

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
5115	- Doanh thu các công trình làm thuê			40.027.778	40.027.778	2.300.072.129	2.300.072.129		
5118	- Doanh Thu Khác			11.314.887.683	11.314.887.683	27.758.278.820	27.758.278.820		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			345.737.344	345.737.344	2.293.129.438	2.293.129.438		
5151	- Lãi tiền gửi ngân hàng			345.737.344	345.737.344	359.786.334	359.786.334		
5152	- Lợi nhuận Công ty con					1.933.343.104	1.933.343.104		
621	Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp			768.188	768.188	377.520.580	377.520.580		
6211	- Chi Phí NVL Sản Xuất Nước					371.591.205	371.591.205		
6212	- Chi Phí Nguyên Vật Liệu - Lắp Đặt			768.188	768.188	5.929.375	5.929.375		
627	Chi phí sản xuất chung			37.281.332.198	37.281.332.198	122.053.200.852	122.053.200.852		
6271	- Chi phí chung sản xuất nước			6.023.926.579	6.023.926.579	52.351.965.603	52.351.965.603		
62711	+ Chi phí nhân công					13.350.000.000	13.350.000.000		
62712	+ Chi Phí Vật Liệu			69.990.124	69.990.124	787.623.342	787.623.342		
62713	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			721.329.200	721.329.200	923.345.682	923.345.682		
62714	+ Khấu Hao TSCĐ			4.108.855.002	4.108.855.002	16.245.972.855	16.245.972.855		
62716	+ Sửa chữa TSCĐ			919.176.253	919.176.253	2.261.946.632	2.261.946.632		
62717	+ Chi Phí dịch vụ					17.581.117.005	17.581.117.005		
62718	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			204.576.000	204.576.000	1.201.960.087	1.201.960.087		
6273	- Chi phí chung đô thị			31.256.441.910	31.256.441.910	67.546.919.354	67.546.919.354		
62734	+ Khấu Hao Tài Sản Cố Định			107.322.429	107.322.429	429.289.716	429.289.716		
62737	+ Chi Phí dịch vụ			31.149.119.481	31.149.119.481	66.762.629.638	66.762.629.638		
62738	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền					355.000.000	355.000.000		
6275	- Chi phí chung công trình làm thuê			963.709	963.709	2.154.315.895	2.154.315.895		
62752	+ Chi phí vật liệu			963.709	963.709	2.154.315.895	2.154.315.895		
632	Giá vốn bán hàng			37.333.917.653	37.333.917.653	122.390.616.592	122.390.616.592		
6321	- Giá vốn nước			6.023.926.579	6.023.926.579	52.636.795.888	52.636.795.888		
6322	- Giá vốn lắp đặt			52.585.455	52.585.455	52.585.455	52.585.455		
6323	- Giá vốn đô thị			31.256.441.910	31.256.441.910	67.546.919.354	67.546.919.354		

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			963.709	963.709	2.154.315.895	2.154.315.895		
635	Chi phí tài chính			601.823.919	601.823.919	2.054.445.016	2.054.445.016		
6351	- Chi phí Lãi vay			601.823.919	601.823.919	2.054.445.016	2.054.445.016		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			10.541.758.856	10.541.758.856	20.006.071.464	20.006.071.464		
6421	- Chi phí lương			1.481.555.929	1.481.555.929	5.236.619.641	5.236.619.641		
64211	+ Chi phí lương			1.047.815.209	1.047.815.209	3.554.770.181	3.554.770.181		
64212	+ Kinh Phí Công Đoàn			22.987.860	22.987.860	87.634.800	87.634.800		
64213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			305.710.110	305.710.110	1.180.150.100	1.180.150.100		
64214	+ Bảo Hiểm Y Tế			49.902.750	49.902.750	192.814.560	192.814.560		
64215	+ Ăn Giữa Ca			55.140.000	55.140.000	221.250.000	221.250.000		
6422	- Chi phí vật liệu quản lý			108.097.668	108.097.668	399.247.400	399.247.400		
64221	+ Chi Phí Vật Liệu sửa chữa			4.140.000	4.140.000	28.784.500	28.784.500		
64222	+ Chi phí nhiên liệu			103.957.668	103.957.668	370.462.900	370.462.900		
6423	- Chi phí đồ dùng văn phòng			45.398.711	45.398.711	220.560.431	220.560.431		
64231	+ Chi phí CCDC-đồ dùng văn phòng			30.294.581	30.294.581	144.498.448	144.498.448		
64232	+ Chi phí sách báo - tem thư			3.905.572	3.905.572	21.928.894	21.928.894		
64233	+ Chi phí văn phòng phẩm			11.198.558	11.198.558	54.133.089	54.133.089		
6424	- Chi phí khấu hao TSCĐ			121.506.910	121.506.910	489.241.906	489.241.906		
64241	+ Khấu Hao TSCĐ			121.506.910	121.506.910	489.241.906	489.241.906		
6425	- Thuế, phí và lệ phí			3.146.197	3.146.197	397.335.724	397.335.724		
64251	+ Thuế nhà đất, tiền thuê đất					224.405.401	224.405.401		
64252	+ Phí - Lệ Phí			3.146.197	3.146.197	172.930.323	172.930.323		
6426	- Chi phí dự phòng			6.142.718.543	6.142.718.543	6.442.666.043	6.442.666.043		
6427	- Chi phí dịch vụ mua ngoài			1.301.400.273	1.301.400.273	1.695.034.925	1.695.034.925		
64272	+ Chi tiền điện thoại			20.551.860	20.551.860	150.260.125	150.260.125		
64273	+ Sửa chữa TSCĐ			1.280.848.413	1.280.848.413	1.544.774.800	1.544.774.800		
6428	- Chi phí bằng tiền khác			1.337.934.625	1.337.934.625	5.125.365.394	5.125.365.394		

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			335.092.215	335.092.215	1.311.796.924	1.311.796.924		
64282	+ Chi Phí hội nghị					40.445.181	40.445.181		
64283	+ Chi tiền công tác phí			133.779.349	133.779.349	318.986.334	318.986.334		
64284	+ Chi phí BHLĐ - đồng phục CB.CNV					61.208.000	61.208.000		
64285	+ Chi phí quảng cáo					8.000.000	8.000.000		
64286	+ Chi tiền VS(phụ nữ)			990.000	990.000	4.110.000	4.110.000		
64288	+ Chi phí bằng tiền khác			868.073.061	868.073.061	3.380.818.955	3.380.818.955		
711	Thu nhập khác			12.163.341.746	12.163.341.746	12.168.426.001	12.168.426.001		
811	Chi phí khác			11.493.758.847	11.493.758.847	11.582.289.961	11.582.289.961		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp					3.255.206.612	3.255.206.612		
8211	- Chi phí thuế TNDN hiện hành					3.255.206.612	3.255.206.612		
911	Xác định kết quả kinh doanh			95.993.898.913	95.993.898.913	244.032.843.086	244.032.843.086		
9111	- Xác Định KQKD - Sản Xuất Nước			11.294.806.011	11.294.806.011	85.067.726.644	85.067.726.644		
9112	- Xác Định KQKD - Lắp Đặt			107.253.048	107.253.048	634.983.267	634.983.267		
9113	- Xác Định KQKD - Đô Thị			60.408.624.878	60.408.624.878	111.635.554.151	111.635.554.151		
9114	- Xác Định KQKD - Điện năng lượng mặt trời			85.054.000	85.054.000	655.577.950	655.577.950		
9115	- Kết quả kinh doanh-làm thuê công trình			18.107.628	18.107.628	2.825.024.642	2.825.024.642		
9116	- Xác Định KQKD - Hoạt Động Tài Chính			601.823.919	601.823.919	3.018.376.759	3.018.376.759		
9118	- Xác Định KQKD Khác			23.478.229.429	23.478.229.429	40.195.599.673	40.195.599.673		
	CỘNG	606.914.381.062	606.914.381.062	645.663.406.645	645.663.406.645	1708.233.565.274	1708.233.565.274	570.258.530.525	570.258.530.525

Ngày: 21 tháng 12 năm 2022

Người lập biểu

Trương Đăng Thu Trang

Kế toán trưởng

[Signature]

Tổng Giám đốc



Bùi Trọng Lực

