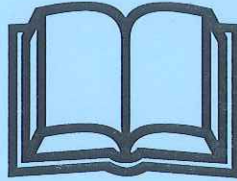


**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐỘC LẬP - TỰ DO - HẠNH PHÚC**



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3/2022

- 1. Bảng cân đối kế toán**
- 2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh**
- 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**
- 4. Thuyết minh báo cáo tài chính**

THANH HÓA, NĂM 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: VNĐ

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - Tài sản ngắn hạn	100		127.067.768.649	101.199.108.411
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	42.326.006.283	22.665.340.924
1. Tiền	111		4.294.732.627	3.152.268.291
2. Các khoản tương đương tiền	112		38.031.273.656	19.513.072.633
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		20.440.963.581	25.281.065.977
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		20.440.963.581	25.281.065.977
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		39.945.921.796	31.440.707.783
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	32.608.181.133	38.853.760.925
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		225.207.240	899.422.900
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	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	31.921.325.668	14.496.316.203
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-24.808.792.245	-22.808.792.245
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		24.328.100.889	20.455.870.147
1. Hàng tồn kho	141	V.4	24.328.100.889	20.455.870.147
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		26.776.100	1.356.123.580
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			1.321.720.028
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.10a	26.776.100	34.403.552
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - Tài sản dài hạn	200		581.153.233.489	608.066.886.802
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.5		
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			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		556.731.830.240	568.941.869.520
1. Tài sản cố định hữu hình	221		556.655.463.563	568.841.802.846




- Nguyên giá	222		1.368.746.496.717	1.333.282.148.864
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-812.091.033.154	-764.440.346.018
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.6	76.366.677	100.066.674
- Nguyên giá	228		572.621.550	572.621.550
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-496.254.873	-472.554.876
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		15.787.963.201	28.042.683.540
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7	15.787.963.201	28.042.683.540
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
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			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		8.633.440.048	11.082.333.742
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	8.633.440.048	11.082.333.742
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
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		708.221.002.138	709.265.995.213
C - Nợ phải trả	300		322.398.903.595	323.016.531.712
I. Nợ ngắn hạn	310		139.990.699.115	125.200.519.344
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	32.314.562.491	33.977.043.974
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7.026.319.310	3.701.123.173
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10b	6.120.761.800	3.898.355.994
4. Phải trả người lao động	314		14.608.116.657	10.700.495.263
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.11	7.724.861.023	2.812.026.333
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	V.12	33.269.321.325	36.905.126.187
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		26.324.182.838	26.112.749.898
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		4.142.878.000	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		8.459.695.671	7.093.598.522
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		182.408.204.480	197.816.012.368
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			

219549
CÔNG TY
PHẦN
NƯỚC
NH HÓA
THAN

3. Chi phí phải trả dài hạn	333		2.810.000.000	3.010.000.000
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			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.13	179.598.204.480	194.806.012.368
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - Vốn chủ sở hữu	400		385.822.098.543	386.249.463.501
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	385.822.098.543	386.249.463.501
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		329.954.110.000	329.954.110.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		329.954.110.000	329.954.110.000
- 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		21.573.334.792	15.445.919.726
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		34.294.653.751	40.849.433.775
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			40.849.433.775
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		34.294.653.751	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ	432			
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		708.221.002.138	709.265.995.213

Người lập biểu


Đặng Phú Tiên

Kế toán trưởng



Thanh Hóa, ngày 19 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc




Nguyễn Ngọc Cẩn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2022

Phần I - Lãi Lỗ

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	MS	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.01	114.413.419,419	103.445.141.365	304.207.388.343	291.560.539.002
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		114.413.419,419	103.445.141.365	304.207.388.343	291.560.539.002
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	72.923.750,228	67.767.388,675	196.587.100,301	195.090.549,201
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		41.489.669,191	35.677.752,690	107.620.288,042	96.469.989,801
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.03	428.752,205	772.771.179	1.400.042,365	3.161.388,811
7. Chi phí tài chính	22	VIII.04	3.557.686,404	3.956.031,928	13.162.091,419	11.659.707,829
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25		11.903.285,441	9.107.778,908	31.963.167,133	27.518.067,947
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		10.202.014,841	8.964.506,240	27.357.321,475	22.077.778,793
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		16.255.434,710	14.422.206,793	36.537.750,380	38.375.824,043
11. Thu nhập khác	31		150.000,000	1.271.000,000	6.426.258,600	2.927.190,000
12. Chi phí khác	32		541,910	33.382,758	1.331,291	35.390,256
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		149.458,090	1.237.617,242	6.424.927,309	2.891.799,744
14. Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế (50=30+40)	50		16.404.892,800	15.659.824,035	42.962.677,689	41.267.623,787
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VIII.10	3.280.378,560	3.131.964,807	8.668.023,938	8.406.158,937
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		13.124.514,240	12.527.859,228	34.294.653,751	32.861.464,850
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Đặng Thị Tiên

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nga

Thanh Hóa, ngày 19 tháng 10 năm 2022

Tông giám đốc



Nguyễn Ngọc Cần

PHẦN II: TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

Quý 3 Năm 2022

Chi tiêu	MS	Số còn phải nộp đầu kỳ	Số phát sinh trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm		Số còn phải nộp cuối kỳ
			Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
I. Thuế	10	3.468.219.654	7.562.164.298	7.404.552.928	17.262.348.308	15.413.456.248	3.625.831.024
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	-2.102.260	3.265.580.110	2.860.000.000	6.271.276.402	5.840.000.000	403.477.850
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12						
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13						
4. Thuế xuất, nhập khẩu	14						
5. Thuế thu nhập DN	15	3.375.874.434	3.280.378.560	3.622.333.740	8.668.023.938	7.352.333.740	3.033.919.254
6. Thuế thu nhập cá nhân	16	-29.037.100	546.778.850	544.517.850	877.133.350	897.304.450	-26.776.100
7. Thuế tài nguyên	17	123.484.580	370.154.320	373.686.380	1.052.072.060	1.025.233.000	119.952.520
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuế đất	19		99.272.458	4.014.958	371.842.558	276.585.058	95.257.500
10. Thuế bảo vệ môi trường	20				22.000.000	22.000.000	
11. Các loại thuế khác	21						
II. Khoản phải nộp khác	30	2.379.399.044	7.815.440.592	7.726.684.960	20.935.000.903	20.553.859.705	2.468.154.676
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32	2.376.618.178	7.814.898.682	7.726.143.050	20.553.879.182	20.175.518.850	2.465.373.810
3. Khoản phải nộp khác	33	2.780.866	541.910	541.910	381.121.721	378.340.855	2.780.866
Tổng cộng	40	5.847.618.698	15.377.604.890	15.131.237.888	38.197.349.211	35.967.315.953	6.093.985.700

Người lập biểu


Đặng Thị Tiên

Kê toán trưởng


Nguyễn Thị Nga

Thanh Hóa, ngày 15 tháng 10 năm 2022

Tổng giám đốc




Nguyễn Ngọc Đàm

**PHẦN III: THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ, THUẾ GTGT ĐƯỢC HOÀN LẠI,
THUẾ GTGT ĐƯỢC GIẢM, THUẾ GTGT HÀNG BÁN NỘI ĐỊA**

Từ ngày 01/07/2022

Đến ngày 30/09/2022

Chi tiêu	MS	Kỳ này	Lũy kế
I. Thuế GTGT được khấu trừ			
1. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ	10	188.922.531	1.321.720.028
2. Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	2.372.651.008	8.013.461.641
3. Số thuế GTGT đã khấu trừ, đã hoàn lại, thuế GTGT hàng mua trả lại và không	12	2.561.573.539	9.335.181.669
Trong đó:	06		
a/ Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	2.561.573.539	9.293.468.185
b/ Số thuế GTGT đã hoàn lại	14		41.713.484
c/ Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua	15		
d/ Số thuế GTGT không được khấu trừ	16		
4. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ(17=10+11-12)	17		
II. Thuế GTGT được hoàn lại			
1. Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ	20		
2. Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh	21		
3. Số thuế GTGT đã hoàn lại	22		
4. Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ(23=20+21-22)	23		
III. Thuế GTGT được giảm			
1. Số thuế GTGT còn được giảm đầu kỳ	30		
2. Số thuế GTGT còn được giảm phát sinh	31		
3. Số thuế GTGT được giảm	32		
4. Số thuế GTGT còn được giảm cuối kỳ(33=30+31-32)	33		
IV. Thuế GTGT hàng bán nội địa			
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ	40	-2.102.260	-27.798.552
2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	5.828.338.649	15.568.594.587
3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	2.561.573.539	9.293.468.185
4. Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá	43	1.185.000	3.850.000
5. Thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp	44		
6. Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào ngân sách nhà nước	45	2.860.000.000	5.840.000.000
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ(46=40+41-42-43-44-45)	46	403.477.850	403.477.850

Người lập biểu

Đặng Thị Tiễn

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nga

Thanh Hóa, ngày 19 tháng 10 năm 2022



Nguyễn Ngọc Cẩn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)
Từ 01/01/2022 đến 30/09/2022

TT	Chỉ tiêu	Mã số	9 Tháng/2021 Đồng	9 Tháng/2021 Đồng
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1.	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	350.813.472.145	325.314.661.938
2.	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ	02	(74.545.565.519)	(79.024.731.922)
3.	Tiền chi trả cho người lao động	03	(89.026.099.037)	(93.410.699.101)
4.	Tiền lãi vay đã trả	04	(8.449.256.729)	(9.952.097.110)
5.	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(7.352.333.740)	(7.017.062.959)
6.	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	277.858.748.271	224.261.933.495
7.	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(315.838.058.020)	(244.795.948.730)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	133.460.907.371	115.376.055.611
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1.	Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ & các tài sản dài hạn khác	21	(57.333.546.345)	(97.394.571.247)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ & các tài sản dài hạn khác	22		
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(56.844.660.361)	(5.183.614.850)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	43.166.561.734	56.894.327.145
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	802.381.546	2.646.979.206
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(70.209.263.426)	(43.036.879.746)
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 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	12.500.000.000	40.651.761.725
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34	(27.496.374.948)	(54.078.136.673)
5.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(28.594.603.638)	(27.906.538.476)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(43.590.978.586)	(41.332.913.424)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	19.660.665.359	31.006.262.441
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	22.665.340.924	4.842.000.336
	<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	<i>61</i>		
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	42.326.006.283	35.848.262.777

Lập biểu



Lê Thị Lương

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Nga

Thanh Hóa, ngày 17 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc



Nguyễn Ngọc Cần

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày: 01/07/2022

Đến ngày: 30/09/2022

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp.

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Nhà nước.
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất KD nước sạch, lập dự án thiết kế thi công các công trình cấp thoát nước; công trình xây dựng, giao thông, thủy lợi; kinh doanh dịch vụ ăn uống, khách sạn.
- 3- Ngành nghề kinh doanh.
- 4- Chu kỳ SXKD thông thường: Theo tháng và theo năm;
- 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;
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin: So sánh được.

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

- 1- Kỳ kế toán năm(bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VNĐ.

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng.

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Kế toán doanh nghiệp ban hành theo 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: Báo cáo Tài chính được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán trên máy tính.

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
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế
- 4 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
- 5- Nguyên tắc ghi nhận 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 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 các khoản nợ phải thu.
- 7 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Ghi nhận theo giá gốc;
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp bình quân gia quyền;
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên;
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Chưa lập.
- 8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính và bất động sản đầu tư
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Ghi nhận theo nguyên giá; trong Bảng cân đối kế toán phản ánh theo 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại;
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Khấu hao đường thẳng.
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

- Chi phí trả trước: Chủ yếu là giá trị đồng hồ đo nước xuất dùng;
- Chi phí khác: Các loại chi phí hợp lý khác được hạch toán vào chi phí;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phương pháp đường thẳng theo quy định của Bộ Tài chính;

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

Theo hợp đồng giữa bên vay và bên cho vay, tuân thủ quy định hiện hành của Nhà nước.

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

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn;
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí đi vay được vốn hóa khi có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng. Các chi phí khác được tính vào chi phí kinh doanh trong kỳ.
- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ: Theo chuẩn mực số 16.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

- Lãi vay dài hạn phải trả theo hiệp định vay phụ giữa Bộ Tài chính và Công ty.
- Các loại phải trả khác theo hợp đồng, tuân thủ quy định hiện hành của Nhà nước.

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

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Theo số vốn thực tế 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: Là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty. Sau khi trừ đi chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm; lợi nhuận còn lại được phân phối theo quy định hiện hành.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: Khi bán thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc chủ sở hữu hàng hóa, thành phẩm đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng hóa, sản phẩm đó bị trả lại;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ: Doanh thu được ghi nhận khi không còn yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo;
- Doanh thu hoạt động tài chính: Tuân thủ đầy đủ 2 điều kiện ghi nhận doanh thu theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 14;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng: Doanh thu được ghi nhận theo khối lượng hoàn thành, căn cứ vào biên bản nghiệm thu khối lượng, quyết toán AB, hoặc bảng xác nhận khối lượng với chủ đầu tư
- Thu nhập khác.

21. Nguyên tắc giảm trừ doanh thu: Theo quy định hiện hành.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Là tổng giá vốn hàng bán phát sinh theo quy định hiện hành.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ.

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý DN: Theo quy định hiện hành.

25. Nguyên tắc và phương pháp chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: Được xác định trên cơ sở tổng thu nhập doanh nghiệp chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

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

01. Tiền

- Tiền mặt
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (tương đương tiền)
Cộng

Số cuối kỳ
1.357.074.686
2.937.657.941
4.294.732.627

Đơn vị tính: VNĐ
Số đầu năm
255.696.600
2.896.571.691
3.152.268.291

58.472.237.237

44.794.138.610

02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (TK 128)

58.472.237.237

44.794.138.610

03. Phải thu của khách hàng

- a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn
 - Phải thu ngắn hạn (TK 131)
 - Trả trước cho người bán ngắn hạn (TK 331)
- 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)

Số cuối kỳ
32.833.388.373
32.833.388.373
32.608.181.133
225.207.240

Số đầu năm

39.753.183.825
39.753.183.825
38.853.760.925
899.422.900

31.921.325.668

14.496.316.203

04. Phải thu khác

- a) Ngắn hạn
 - Phải thu về cổ phần hoá;
 - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;
 - Phải thu người lao động;
 - Ký cược, ký quỹ;
 - Cho mượn;
 - Phải thu tạm ứng
 - Phải thu khác (TK 1388, 3882, 3383, 3384, 3386).
- b) Dài hạn
 - Phải thu về cổ phần hoá;
 - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;
 - Phải thu người lao động;

711.449.636

711.449.636

10.000.000
13.774.866.567

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm súc vật nuôi	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá	2111	2112	2113	2114	2115	2118	
Số dư đầu năm	352.850.454.452	184.844.460.946	792.461.612.207	3.125.621.259			1.333.282.148.864
- Mua trong năm		5.101.502.360	25.540.009.222				35.464.347.853
- Đầu tư XDCB hoàn thành	4.822.836.271						
- Tăng khác							
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	357.673.290.723	189.945.963.306	818.001.621.429	3.125.621.259			1.368.746.496.717
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	198.050.772.262	96.596.508.381	467.888.480.612	1.904.584.763			764.440.346.018
- Khấu hao trong năm	11.102.038.378	12.760.377.827	23.543.319.434	244.951.497			47.650.687.136
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	209.152.810.640	109.356.886.208	491.431.800.046	2.149.536.260			812.091.033.154
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm	154.799.682.190	88.247.952.565	324.573.131.595	1.221.036.196			568.841.802.846
- Tại ngày cuối kỳ	148.520.480.083	80.589.077.098	326.569.821.383	976.084.999			556.655.463.563

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.

10. Tàng, giám tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá	2131	2132	2133	2134	2135	2136	2138	572.621.550
Số dư đầu năm					513.953.550	58.668.000		
- Mua trong năm								
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối năm					513.953.550	58.668.000		572.621.550
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm					413.886.876	58.668.000		472.554.876
- Khấu hao trong năm					23.699.997			23.699.997
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối năm					437.586.873	58.668.000		496.254.873
Giá trị còn lại								
- Tại ngày đầu năm					100.066.674			100.066.674
- Tại ngày cuối năm					76.366.677			76.366.677

- 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;

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**13. Chi phí trả trước**

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
- Lợi thế thương mại do xác định GTDN
- Chi phí nghiên cứu giá trị lớn;
- Đồng hồ nước và CCDC khác chờ phân bổ.

Số cuối kỳ

Số đầu năm

10.088.978.925

11.082.333.742

Cộng**10.088.978.925****11.082.333.742**

15- Vay và nợ thuê tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Vay ngắn hạn ngân hàng Ngoại thương		-
b) Vay dài hạn.	205.922.387.318	220.918.762.266
- Vay ngân hàng Công thương Thanh Hóa		
- Vay ngân hàng phát triển vốn ADB (DA Thanh hóa/SS)	8.552.183.796	10.690.229.744
- Vay ngân hàng phát triển vốn WB (DA 6 huyện)	45.261.202.900	48.090.027.900
- Vay ngân hàng Ngoại thương (Nâng cấp HR)	23.780.939.000	26.920.939.000
- Vay NH phát triển (DA phát triển TD TP Thanh Hoa)	41.505.566.623	43.690.070.623
- Vay ngân hàng Ngoại thương (Tuyến ống số 2 TH/SS)	31.064.999.999	32.699.999.999
- Vay Quỹ đầu tư (Tuyến ống số 2)	6.970.000.000	8.080.000.000
- Vay Ngân hàng phát triển (phân bổ CP giám sát DA phát triển toàn diện TPTH)	7.627.495.000	7.627.495.000
- Vay NH Ngoại Thương (DA Quảng Xương CS: 15.000m3/ngđ)	41.160.000.000	43.120.000.000
b - Nợ dài hạn.		
- Nợ dài hạn khác.		
Cộng	205.922.387.318	220.918.762.266

16- Phải trả người bán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải trả người bán ngắn hạn.	32.314.562.491	33.977.043.974
Cộng	32.314.562.491	33.977.043.974
17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước.	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng.	403.477.850	-27.798.552
- Thuế tiêu thụ đặc biệt.		
- Thuế xuất, nhập khẩu.		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp.	3.033.919.254	1.718.229.056
- Thuế thu nhập cá nhân.	-26.776.100	-6.605.000
- Thuế tài nguyên.	119.952.520	93.113.460
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất.	95.257.500	
- Phí bảo vệ môi trường		
- Các loại thuế khác.		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác.	2.468.154.676	2.087.013.478
Cộng	6.093.985.700	3.863.952.442

18- Chi phí phải trả.	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí trả lãi vay NH phát triển (VS Thanh Hóa/SS)	881.033.565	738.191.515
- Lãi vay phải trả NH phát triển (WB 6 huyện)	345.116.672	
- Lãi vay phải trả NH ngoại thương nâng cấp NMNH.Rông	1.542.380.686	2.215.249.393
- Lãi vay phải trả NH Phát triển VN (DA Hợp phần cấp nước)	3.355.597.800	
- Lãi vay phải trả NH Ngoại Thương (DA Tuyến ống số 2)	1.484.216.409	803.604.534
- Lãi vay phải trả NH Ngoại Thương (DA Quảng Xương)	2.926.515.891	2.064.980.891
- Sửa chữa lớn TSCĐ		
Cộng	10.534.861.023	5.822.026.333

19- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác.	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết.		
- Kinh phí công đoàn.	42.427.386	
- Bảo hiểm xã hội.	21.785.467	11.554.003
- Bảo hiểm y tế.	11.628.075	
- Bảo hiểm thất nghiệp	1.770.304	
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác(TK 3388, 1388).	33.191.710.093	36.893.572.184
Cộng		
	33.269.321.325	36.905.126.187

20. Doanh thu chưa thực hiện

21. Trái phiếu phát hành

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

Số cuối kỳ		Số đầu năm	
Giá trị	Lãi suất	Giá trị	Kỳ hạn

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

- Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:
- Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:
- Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:
- Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:
- Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:
- 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

23. Dự phòng phải trả

Số cuối kỳ	Số đầu năm
------------	------------

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu.

	1	2	3	4	5	6	7	9	Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	
A	1	2	3	4	5	6	7	9	10
Số dư đầu năm trước									
-Tăng vốn trong năm trước.									
-Lãi trong năm trước.									
-Tặng khác.									
-Giảm vốn trong năm trước.									
-Lỗ trong năm trước.									
-Giảm khác.									
Số dư cuối năm trước, số dư đầu năm nay	329.954.110.000						56.295.353.501		386.249.463.501
-Tăng vốn trong năm nay.									
-Lãi trong năm nay.									
- Lợi nhuận năm trước									
-Giảm vốn trong năm nay.									
-Lỗ trong năm nay.									
- Giảm do trích thuế TNDN									
- Giảm phân phối lợi nhuận									
-Giảm khác									
Số dư cuối năm nay	329.954.110.000						55.867.988.543		385.822.098.543

- Hàng bán bị trả lại.

72.923.750.228 67.767.388.675
72.923.750.228 67.767.388.675

03. Giá vốn hàng bán (MS11)

- Giá vốn của hàng hóa đã bán;
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;
- 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;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.

428.752.205 772.771.179
428.752.205 772.771.179

04. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi bán các khoản đầu tư;
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;
- Lãi chênh lệch tỷ giá;
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.

3.557.686.404 3.956.031.928
3.557.686.404 3.956.031.928

05. 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.

150.000.000 1.271.000.000

06. 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.

541.910 33.382.758

07. 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.

... ..
... ..
... ..
... ..

08. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ
- b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

22.105.300.282 18.072.285.148
10.202.014.841 8.964.506.240
11.903.285.441 9.107.778.908

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu (TK 6211,6272,6273,6413,6422,6423);
- Chi phí nhân công (TK 622,6271,6411,6421) ;
- Chi phí khấu hao tài sản cố định (TK 6274, 6424);
- Chi phí dịch vụ mua ngoài (TK 6277,6427);
- Chi phí khác bằng tiền (TK 6278, 6425,6428).

24.154.631.639 20.500.156.012
35.815.730.378 30.636.589.454
15.141.542.572 15.829.050.279
9.223.486.683 9.068.610.540
12.822.827.107 11.427.896.265

97.158.218.379 87.462.302.550

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

3.280.378.560 Năm trước
3.280.378.560 3.131.964.807
3.280.378.560 3.131.964.807

11. 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

Năm nay Năm trước

Đơn vị tính: VNĐ

34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

Năm nay: không

Năm trước: không

a - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:

b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;

- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;

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

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:.....
- 3- Thông tin về các bên liên quan:.....
- 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" (2):.....
- 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.

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu

Đặng Thị Tiên

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nga



Nguyễn Ngọc Cần

