

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I/2023

NĂM 2023



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Trang : 1/3

Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		60.709.935.202	62.026.042.308
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		4.677.443.887	9.869.219.904
1. Tiền	111	VI.1	4.677.443.887	9.869.219.904
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II- Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		5.200.000.000	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	5.200.000.000	5.200.000.000
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		47.413.653.000	39.563.493.029
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	24.190.252.804	25.309.654.611
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.16	12.994.295.200	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	1.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	9.229.104.996	6.092.041.134
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5		
IV- Hàng tồn kho	140		3.085.061.147	6.695.545.143
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	3.085.061.147	6.695.545.143
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		333.777.168	697.784.232
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		254.397.421	163.295.271
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17	79.379.747	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		383.022.100.859	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		215.336.458.351	219.520.871.951
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	212.914.779.196	217.090.677.032
- Nguyên giá	222		364.077.117.931	364.017.032.847

TÀI SẢN		Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(151.162.338.735)	(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	2.421.679.155	2.430.194.919	
- Nguyên giá	228		2.693.601.620	2.693.601.620	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(271.922.465)	(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	128.257.511.999	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		128.257.511.999	127.503.519.157	
V- Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2c	39.331.393.493	32.010.715.578	
1. Đầu tư tư vào công ty con	251		39.331.393.493	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		96.737.016	2.185.592.041	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	96.737.016	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		443.732.036.061	443.246.741.035	
NGUỒN VỐN		Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5	
C-NỢ PHẢI TRẢ	300		51.469.467.847	52.993.614.657	
I- Nợ ngắn hạn	310		45.167.392.847	44.799.242.657	
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311		2.942.737.509	2.432.659.953	
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		953.762.828	953.762.828	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	107.482.911	530.838.542	
4. Phải trả người lao động	314			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		19.287.689.393	13.436.100.234	
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	20.914.861.726	25.909.590.329	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		960.858.480	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 kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II- Nợ dài hạn	330		6.302.075.000	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	6.302.075.000	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		392.262.568.214	390.253.126.378
I- Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	392.262.568.214	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		21.574.804.853	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		4.132.584.216	2.123.142.380
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	..a		1.073.142.380	
- LNST chưa phân phối kỳ này	..b		3.059.441.836	2.123.142.380
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		117.772.265.085	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		443.732.036.061	443.246.741.035

Ngày 21 tháng 3 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trương Đặng Thu Trang

Trần Hồng Đăng

Bùi Trọng Lực



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2023

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Kỳ này	Kỳ 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	31.147.468.770	27.576.660.078	31.147.468.770	27.576.660.078
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		31.147.468.770	27.576.660.078	31.147.468.770	27.576.660.078
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	23.283.698.930	21.616.996.620	23.283.698.930	21.616.996.620
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		7.863.769.840	5.959.663.458	7.863.769.840	5.959.663.458
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	5.859.770	13.115.327	5.859.770	13.115.327
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	402.814.355	562.177.952	402.814.355	562.177.952
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		402.814.355	562.177.952	402.814.355	562.177.952
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	2.948.264.205	5.134.111.939	2.948.264.205	5.134.111.939
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)	30		4.518.551.050	276.488.894	4.518.551.050	276.488.894
11. Thu nhập khác	31	VII.6		11.979.455		11.979.455
12. Chi phí khác	32	VII.7		4.669.601		4.669.601
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40			7.309.854		7.309.854
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50		4.518.551.050	283.798.748	4.518.551.050	283.798.748
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VIII.10	459.109.214	30.361.037	459.109.214	30.361.037
- Chi phí dương	T1	--	459.109.214	30.361.037	459.109.214	30.361.037
- 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		4.059.441.836	253.437.711	4.059.441.836	253.437.711
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày 31 tháng 3 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 VỀ NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Quý I Năm 2023

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	SỐ CÒN PHẢI NỘP ĐẦU KỲ	SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM		SỐ CÒN PHẢI NỘP CUỐI KỲ
			Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
I- Thuế (10=11+12+13+...+19+20)	10	(518.700.211)	808.820.575	258.017.200	808.820.575	258.017.200	32.103.164
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	5.454.885	21.286.667	15.783.966	21.286.667	15.783.966	10.957.586
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	(534.488.961)	459.109.214		459.109.214		(75.379.747)
6. Thuế thu nhập cá nhân	16	10.333.865	122.794.076	122.321.776	122.794.076	122.321.776	10.806.165
7. Thuế tài nguyên	17		130.684.760	44.965.600	130.684.760	44.965.600	85.719.160
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuế đất	19		74.945.858	74.945.858	74.945.858	74.945.858	
10. Các loại thuế khác	20						
II- Các khoản phải nộp khác	30	515.049.792	1.161.472.790	1.680.522.582	1.161.472.790	1.680.522.582	(4.000.000)
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32	515.049.792	1.161.472.790	1.676.522.582	1.161.472.790	1.676.522.582	
3. Các khoản phải nộp khác	33			4.000.000		4.000.000	(4.000.000)
Tổng cộng (40=10+30)	40	(3.650.419)	1.970.293.365	1.938.539.782	1.970.293.365	1.938.539.782	28.103.164

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

Kế toán trưởng

Ngày 7/1 tháng 3 năm 2023

Tổng Giám đốc



Trương Đặng Thu Trang

Trần Hồng Đăng

Bùi Trọng Lực

BẢNG THUYẾT MINH CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ THUẾ
(KÈM THEO BẢNG BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC)

Quý I Năm 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	21.286.667	21.286.667
a- Tổng phát sinh có TK 33311	1a	1.581.981.527	1.581.981.527
b- Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	1b	1.560.694.860	1.560.694.860
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	459.109.214	459.109.214
a- Tổng phát sinh có TK 3334	5a	459.109.214	459.109.214
b- Thuế TNDN được giảm trừ & chênh lệch tạm nộp	5b		

Ngày 31 tháng 3 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trương Đặng Thu Trang

Trần Hồng Đăng

Bùi Trọng Lực



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

(Kỳ này : Quý I 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		35.704.072.530	59.264.065.914
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(10.974.620.984)	(7.326.280.797)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1.900.189.362)	(4.643.049.638)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(402.814.355)	(562.177.952)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		6.493.477.936	29.624.750.335
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(12.795.215.622)	(40.930.681.755)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		16.124.710.143	35.426.626.107
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		(49.209.206)	(7.500.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			11.979.455
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(3.000.000.000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.859.770	13.115.327
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(3.043.349.436)	17.594.782
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			5.230.270.223
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(18.273.136.724)	(42.534.793.409)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(18.273.136.724)	(37.304.523.186)
- Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(5.191.776.017)	(1.860.302.297)
- Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		9.869.219.904	4.546.663.007
- 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		4.677.443.887	2.686.360.710

Ngày 24 tháng 01 năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

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 CSCC....
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
22.954.418	92.022.806
4.654.489.469	9.777.197.098
4.677.443.887	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
 - + Về giá trị

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

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

b2) Dài hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

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

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

- 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

- Phải thu về cổ phần hoá;
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;

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

Cuối năm			Đầu năm		
Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
39.331.393.493			32.010.715.578		

Cuối năm	Đầu năm
24.190.252.804	25.309.654.611

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

- Phải thu người lao động;
- Ký cược, ký quỹ;
- Cho mượn;
- Các khoản chi hộ;
- Phải thu khác.

b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)

- Phải thu về cổ phần hoá;
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Phải thu người lao động;
- Ký cược, ký quỹ;
- Cho mượn;
- Các khoản chi hộ;
- Phải thu khác.

Cộng

5. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)

- a) Tiền;
- b) Hàng tồn kho;
- c) TSCĐ;
- d) Tài sản khác.

6. Nợ xấu

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

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

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

	1.000.000.000		1.000.000.000
	7.926.494.996		4.651.475.220

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

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

Cộng

7. Hàng tồn kho:

- Hàng đang đi trên đường;
- Nguyên liệu, vật liệu;
- Công cụ, dụng cụ;
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;
- Thành phẩm;
- Hàng hóa;
- Hàng gửi bán;
- Hàng hóa kho bảo thuế.

188.687.120

148.816.120

Cuối năm		Đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
2.896.374.027		6.546.729.023	
188.687.120		148.816.120	

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

8. Tài sản dở dang dài hạn

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

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
128.257.511.999	127.503.519.157

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

Khoản mục

Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng

Nguyên giá

Số dư đầu năm

- Mua trong năm

- Đầu tư XD CB hoàn thành

- Tặng khác

- Chuyển sang bất động sản đầu tư

- Thanh lý, nhượng bán

- Giảm khác

Số dư cuối năm

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm

- Khấu hao trong năm

- Tặng khác

- Chuyển sang bất động sản đầu tư

- Thanh lý, nhượng bán

- Giảm khác

Số dư cuối 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.*

69.268.565.406	42.118.979.238	250.742.081.203			1.887.407.000	364.017.032.847
69.328.650.490	42.118.979.238	250.742.081.203			1.887.407.000	364.077.117.931
						146.926.355.815
						151.162.338.735
						217.090.677.032
						212.914.779.196

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**Khoản mục****Nguyên giá**

Số dư đầu năm

- Mua trong năm

- Tạo ra từ nội bộ DN

- Tặng do hợp nhất kinh doanh

- Tặng khác

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

- 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

271.922.465

Giá trị còn lại

- Tại ngày đầu năm

2.430.194.919

- Tại ngày cuối năm

2.421.679.155

- 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

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

Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	...	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng

Giá trị còn lại

- Tại ngày đầu năm
- Tại ngày cuối năm

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

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

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục

a) Bất động sản đầu tư cho thuê

Nguyên giá

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

Giá trị hao mòn lũy kế

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

Giá trị còn lại

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

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

Nguyên giá

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

Tồn thất do suy giảm giá trị

- Quyền sử dụng đất
- Nhà

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

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

--	--	--	--

- 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

14. Tài sản khác

a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

Cộng

15. Vay và nợ thuê tài chính

a) Vay ngắn hạn

b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)

Cộng

c) Các khoản nợ thuê tài chính

--	--	--	--

	Cuối năm	Đầu năm
	96.737.016	2.185.592.041
Cộng	96.737.016	2.185.592.041

	Cuối năm	Đầu năm

Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Trong năm		Giá trị	Số có khả năng trả nợ
		Tăng	Giảm		
20.916.861.726		11.390.111.121	16.034.836.724	25.909.590.329	
6.302.075.000			2.238.300.000	8.914.372.000	
27.218.936.726		11.390.111.121	18.273.136.724	34.823.962.329	

Thời hạn

Từ 1 năm trở xuống
 Trên 1 năm đến 5 năm
 Trên 5 năm

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

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

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

16. Phải trả người bán

- a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;
 - Phải trả cho các đối tượng khác
- b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;
 - Phải trả cho các đối tượng khác

Cộng

- c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;
 - Các đối tượng khác

Cộng

d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

- a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)

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

Cuối năm		Đầu năm	
Gốc	Lãi	Gốc	Lãi

Cuối năm		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
2.942.737.509		2.432.659.953	

Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm

- Thuế GTGT
- Thuế TTĐB
- Thuế XNK
- Thuế TNDN
- Thuế TNCN

Cộng

b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)

- Thuế GTGT
- Thuế TTĐB
- Thuế XNK
- Thuế TNDN
- Thuế TNCN

Cộng

18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;
- Các khoản trích trước khác;

b) Dài hạn

- Lãi vay
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)

Cộng

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết;
- Kinh phí công đoàn;
- Bảo hiểm xã hội;
- Bảo hiểm y tế;
- Bảo hiểm thất nghiệp;
- Phải trả về cổ phần hoá;
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;

5.454.885		10.957.586
10.333.865		10.806.165
534.488.961		75.379.747

Cuối năm	Đầu năm

Cuối năm	Đầu năm
12.894.920	28.418.720

- 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)

20. Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước;

- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;

- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

Cộng

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

- Doanh thu nhận trước;

- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;

- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

Cộng

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).

21. Trái phiếu phát hành

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

a) Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá;

- Loại phát hành có chiết khấu;

- Loại phát hành có phụ trội.

Cộng

b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

Cộng

19.274.794.473	13.407.681.514
----------------	----------------

Cuối năm	Đầu năm

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

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

23. Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

Cộng

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

Cuối 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

Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu

A

Số dư đầu năm trước

- Tăng vốn trong năm trước
- Lãi trong năm trước
- Tăng khác
- Giảm vốn trong năm trước
- Lỗ trong năm trước
- Giảm khác

Số dư đầu năm nay

- Tăng vốn trong năm nay
- Lãi trong năm nay
- Tăng khác
- Giảm vốn trong năm nay
- Lỗ trong năm nay
- Giảm khác

Số dư cuối năm nay

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	
248.782.914.060						5.270.745.098		
						8.072.885.131		
						8.319.447.420		
248.782.914.060						2.123.142.380		
						6.686.861.230		
						4.677.419.394		
248.782.914.060						4.132.584.216		

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
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Năm nay	Năm trước
248.782.914.060	248.782.914.060
248.782.914.060	248.782.914.060

d) Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

Cuối năm	Đầu năm

- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :.....

--	--

- đ) Cổ tức
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....
 - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....

- e) Các quỹ của doanh nghiệp:
- Quỹ đầu tư phát triển;
 - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;
 - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.

Cuối năm	Đầu năm
21.574.804.853	21.574.804.853

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

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

Năm nay	Năm trước

27. Chênh lệch tỷ giá

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)

Năm nay	Năm trước

28. Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

Năm nay	Năm trước

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống;
- Trên 1 năm đến 5 năm;
- Trên 5 năm;

Cuối 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
31.147.468.770	27.576.660.078
30.647.425.450	25.601.472.612

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

Cộng

Năm nay	Năm trước

Năm nay	Năm trước
23.283.698.930	21.616.996.620

5.859.770	13.115.327

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

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

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

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

- a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;
 - Các khoản chi phí QLDN khác.
- b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;
 - Các khoản chi phí bán hàng khác.

Năm nay	Năm trước
402.814.355	562.177.952

Năm nay	Năm trước
	11.979.455

Năm nay	Năm trước
	4.669.601

Năm nay	Năm trước
2.948.264.205	5.134.111.939

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

- 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

Năm nay	Năm trước
120.384.272	1.075.062.609 4.193.316.811

Năm nay	Năm trước
459.109.214	30.361.037

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

Năm nay	Năm trước

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;
 - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;
 - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;
 - Các giao dịch phi tiền tệ khác

Năm nay	Năm trước

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

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

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

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

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “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 3 năm 2023

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Bùi Trọng Lực

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Quý I Năm 2023

Trang : 1/6

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	92.022.806		10.219.372.506	10.288.440.894	10.219.372.506	10.288.440.894	22.954.418	
1111	- Tiền mặt Việt Nam	92.022.806		10.219.372.506	10.288.440.894	10.219.372.506	10.288.440.894	22.954.418	
112	Tiền gửi ngân hàng	9.777.197.098		40.104.037.730	45.226.745.359	40.104.037.730	45.226.745.359	4.654.489.469	
1121	- Tiền gửi Việt Nam	9.777.197.098		40.104.037.730	45.226.745.359	40.104.037.730	45.226.745.359	4.654.489.469	
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	6.200.000.000						6.200.000.000	
1281	- Tiền gửi có kỳ hạn	5.200.000.000						5.200.000.000	
1283	- Cho vay	1.000.000.000						1.000.000.000	
131	Phải thu của khách hàng	24.355.891.783		34.703.517.843	35.822.919.650	34.703.517.843	35.822.919.650	23.236.489.976	
1311	- Phải thu tiền nước	3.913.239.341		32.179.828.820	30.574.129.731	32.179.828.820	30.574.129.731	5.518.938.430	
1313	- Phải Thu Thuê Bao Đô Thị	17.373.349.480			2.380.817.000		2.380.817.000	14.992.532.480	
1314	- Phải thu điện mặt trời mái nhà			111.537.690	66.281.050	111.537.690	66.281.050	45.256.640	
1315	- Phải Thu Các Công Trình	1.856.699.762			521.490.000		521.490.000	1.335.209.762	
1316	- Phải Thu Phí Nước Thải	270.818.098		2.043.220.452	1.964.326.693	2.043.220.452	1.964.326.693	349.711.857	
1318	- Phải thu khác	892.641.102		368.930.881	315.875.176	368.930.881	315.875.176	945.696.807	
1319	- Phải thu tạm ứng khách hàng	49.144.000						49.144.000	
133	Thuế GTGT được khấu trừ	163.295.271		1.651.797.010	1.560.694.860	1.651.797.010	1.560.694.860	254.397.421	
1331	- Thuế GTGT được khấu trừ của HH-DV	163.295.271		1.651.797.010	1.560.694.860	1.651.797.010	1.560.694.860	254.397.421	
138	Phải thu khác	4.651.475.220		3.471.640.168	196.620.392	3.471.640.168	196.620.392	7.926.494.996	
1388	- Phải thu khác	4.651.475.220		3.471.640.168	196.620.392	3.471.640.168	196.620.392	7.926.494.996	
141	Tạm ứng	1.440.565.914		921.950.000	1.059.905.914	921.950.000	1.059.905.914	1.302.610.000	
1411	- Tạm ứng công tác thường xuyên	1.165.905.914		921.950.000	959.905.914	921.950.000	959.905.914	1.127.950.000	
1415	- Tạm ứng Cho Các Công Trình	274.660.000			100.000.000		100.000.000	174.660.000	

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUYỆN KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
152	Nguyên liệu, vật liệu	6.546.729.023		4.211.482.713	7.861.837.709	4.211.482.713	7.861.837.709	2.896.374.027	
1521	- Nguyên vật liệu chính	136.975.281		324.135.000	461.110.281	324.135.000	461.110.281		
1522	- Vật Liệu Phụ	87.636.723		176.849.272	264.485.995	176.849.272	264.485.995		
1524	- Phụ Tùng thay thế	6.202.257.019		3.710.498.441	7.136.241.433	3.710.498.441	7.136.241.433	2.776.514.027	
1525	- Vật Liệu sửa chữa	119.860.000						119.860.000	
153	Công cụ dụng cụ	148.816.120		57.224.000	17.353.000	57.224.000	17.353.000	188.687.120	
154	Chi phí SXKD dở dang			23.283.698.930	23.283.698.930	23.283.698.930	23.283.698.930		
1541	- CPSX - KDDD - Sản Xuất Nước			23.176.376.501	23.176.376.501	23.176.376.501	23.176.376.501		
1543	- CPSX - KDDD - Đô Thị			107.322.429	107.322.429	107.322.429	107.322.429		
211	Tài sản cố định hữu hình	364.017.032.847		60.085.084		60.085.084		364.077.117.931	
2111	- Nhà cửa, vật kiến trúc	69.268.565.406		60.085.084		60.085.084		69.328.650.490	
2112	- Máy móc, thiết bị	42.118.979.238						42.118.979.238	
2113	- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	250.742.081.203						250.742.081.203	
2118	- TSCĐ khác	1.887.407.000						1.887.407.000	
213	TSCĐ vô hình	2.693.601.620						2.693.601.620	
2131	- Quyền sử dụng đất	2.693.601.620						2.693.601.620	
214	Hao mòn TSCĐ		147.189.762.516		4.244.498.684		4.244.498.684		151.434.261.200
2141	- Hao mòn TSCĐ hữu hình		146.926.355.815		4.235.982.920		4.235.982.920		151.162.338.735
21411	+ Nhà cửa, vật kiến trúc		33.342.338.970		693.084.857		693.084.857		34.035.423.827
21412	+ Máy móc, thiết bị		17.639.300.368		754.905.123		754.905.123		18.394.205.491
21413	+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn		95.944.716.477		2.787.992.940		2.787.992.940		98.732.709.417
2143	- Hao mòn TSCĐ vô hình		263.406.701		8.515.764		8.515.764		271.922.465
221	Đầu tư vào công ty con	32.010.715.578		7.320.677.915		7.320.677.915		39.331.393.493	
241	Xây dựng cơ bản dở dang	127.503.519.157		753.992.842		753.992.842		128.257.511.999	
2412	- Xây dựng cơ bản	127.503.519.157		753.992.842		753.992.842		128.257.511.999	
242	Chi phí trả trước	2.185.592.041			2.088.855.025		2.088.855.025	96.737.016	
2422	- Chi phí trả trước dài hạn	2.185.592.041			2.088.855.025		2.088.855.025	96.737.016	

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
331	Phải trả cho người bán	4.729.137.331		12.107.348.436	6.784.928.076	12.107.348.436	6.784.928.076	10.051.557.691	
3311	- Phải trả cho người bán	4.729.137.331		12.107.348.436	6.784.928.076	12.107.348.436	6.784.928.076	10.051.557.691	
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	3.650.419		3.499.234.642	3.530.988.225	3.499.234.642	3.530.988.225		28.103.164
3331	- Thuế GTGT		5.454.885	1.576.478.826	1.581.981.527	1.576.478.826	1.581.981.527		10.957.586
33311	+ Thuế GTGT đầu ra		5.454.885	1.576.478.826	1.581.981.527	1.576.478.826	1.581.981.527		10.957.586
3334	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	534.488.961			459.109.214		459.109.214	75.379.747	
3335	- Thuế thu nhập cá nhân		10.333.865	122.321.776	122.794.076	122.321.776	122.794.076		10.806.165
3336	- Thuế tài nguyên			44.965.600	130.684.760	44.965.600	130.684.760		85.719.160
3337	- Thuế nhà đất, tiền thuê đất			74.945.858	74.945.858	74.945.858	74.945.858		
33372	+ Tiền thuê đất			74.945.858	74.945.858	74.945.858	74.945.858		
3339	- Phí, lệ phí, phải nộp khác		515.049.792	1.680.522.582	1.161.472.790	1.680.522.582	1.161.472.790	4.000.000	
33392	+ Phí nước thải		515.049.792	1.676.522.582	1.161.472.790	1.676.522.582	1.161.472.790		
33393	+ Các khoản phải nộp khác			4.000.000		4.000.000		4.000.000	
334	Phải trả công nhân viên		1.154.792.638	1.985.511.312	830.718.674	1.985.511.312	830.718.674		
3341	- Phải trả lương SX nước		1.154.792.638	1.985.511.312	830.718.674	1.985.511.312	830.718.674		
338	Phải trả, phải nộp khác		13.436.100.234	2.325.425.811	8.177.014.970	2.325.425.811	8.177.014.970		19.287.689.393
3382	- Kinh phí công đoàn		28.418.720	34.889.780	19.365.980	34.889.780	19.365.980		12.894.920
3383	- Bảo hiểm xã hội			244.100.280	244.100.280	244.100.280	244.100.280		
3384	- Bảo hiểm y tế			43.076.520	43.076.520	43.076.520	43.076.520		
3386	- Bảo hiểm thất nghiệp			19.365.980	19.365.980	19.365.980	19.365.980		
3388	- Phải trả, phải nộp khác		13.407.681.514	1.983.993.251	7.851.106.210	1.983.993.251	7.851.106.210		19.274.794.473
33881	+ Phải trả phí nước thải		3.509.398	1.365.794.836	2.043.220.452	1.365.794.836	2.043.220.452		680.935.014
33885	+ Phải trả lãi cổ phần		163.434.538						163.434.538
33886	+ Phải trả phí dịch vụ môi trường rừng		168.055.680	168.055.680	165.485.632	168.055.680	165.485.632		165.485.632
33888	+ Phải trả phải nộp khác		13.072.681.898	450.142.735	5.642.400.126	450.142.735	5.642.400.126		18.264.939.289
341	Vay và nợ thuê tài chính		34.099.962.329	18.273.136.724	11.390.111.121	18.273.136.724	11.390.111.121		27.216.936.726
3411	- Các khoản đi vay		34.099.962.329	18.273.136.724	11.390.111.121	18.273.136.724	11.390.111.121		27.216.936.726

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
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		385.498.133	1.474.639.653	2.050.000.000	1.474.639.653	2.050.000.000		960.858.480
3531	- Quỹ khen thưởng		286.150.165	543.336.000	1.000.000.000	543.336.000	1.000.000.000		742.814.165
3532	- Quỹ phúc lợi		5.891.240	826.926.925	1.000.000.000	826.926.925	1.000.000.000		178.964.315
3534	- Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty		93.456.728	104.376.728	50.000.000	104.376.728	50.000.000		39.080.000
411	Nguồn vốn kinh doanh		248.782.914.060						248.782.914.060
4111	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		248.782.914.060						248.782.914.060
414	Quỹ đầu tư phát triển		21.574.804.853						21.574.804.853
4141	- Quỹ đầu tư phát triển		21.574.804.853						21.574.804.853
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		2.123.142.380	4.677.419.394	6.686.861.230	4.677.419.394	6.686.861.230		4.132.584.216
4211	- Lợi Nhuận sau thuế năm Trước			1.050.000.000	2.123.142.380	1.050.000.000	2.123.142.380		1.073.142.380
4212	- Lợi Nhuận sau thuế năm Nay		2.123.142.380	3.627.419.394	4.563.718.850	3.627.419.394	4.563.718.850		3.059.441.836
441	Nguồn vốn đầu tư XDCB		117.772.265.085						117.772.265.085
4411	- Nguồn vốn đầu tư XDCB (NS cấp)		117.772.265.085						117.772.265.085
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			31.147.468.770	31.147.468.770	31.147.468.770	31.147.468.770		
5111	- Doanh thu nước			30.647.425.450	30.647.425.450	30.647.425.450	30.647.425.450		
5114	- Doanh thu điện mặt trời mái nhà			101.397.900	101.397.900	101.397.900	101.397.900		
5118	- Doanh Thu Khác			398.645.420	398.645.420	398.645.420	398.645.420		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			5.859.770	5.859.770	5.859.770	5.859.770		
5151	- Lãi tiền gửi ngân hàng			5.859.770	5.859.770	5.859.770	5.859.770		
621	Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp			120.384.272	120.384.272	120.384.272	120.384.272		
6211	- Chi Phí NVL Sản Xuất Nước			120.384.272	120.384.272	120.384.272	120.384.272		
627	Chi phí sản xuất chung			23.163.314.658	23.163.314.658	23.163.314.658	23.163.314.658		
6271	- Chi phí chung sản xuất nước			23.055.992.229	23.055.992.229	23.055.992.229	23.055.992.229		
62711	+ Chi phí nhân công			8.010.000.000	8.010.000.000	8.010.000.000	8.010.000.000		
62712	+ Chi Phí Vật Liệu			671.901.000	671.901.000	671.901.000	671.901.000		
62714	+ Khấu Hao TSCĐ			4.014.597.923	4.014.597.923	4.014.597.923	4.014.597.923		
62716	+ Sửa chữa TSCĐ			113.330.294	113.330.294	113.330.294	113.330.294		

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
62717	+ Chi Phí dịch vụ			10.029.883.766	10.029.883.766	10.029.883.766	10.029.883.766		
62718	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			216.279.246	216.279.246	216.279.246	216.279.246		
6273	- Chi phí chung đô thị			107.322.429	107.322.429	107.322.429	107.322.429		
62734	+ Khấu Hao Tài Sản Cố Định			107.322.429	107.322.429	107.322.429	107.322.429		
632	Giá vốn bán hàng			23.283.698.930	23.283.698.930	23.283.698.930	23.283.698.930		
6321	- Giá vốn nước			23.176.376.501	23.176.376.501	23.176.376.501	23.176.376.501		
6323	- Giá vốn đô thị			107.322.429	107.322.429	107.322.429	107.322.429		
635	Chi phí tài chính			402.814.355	402.814.355	402.814.355	402.814.355		
6351	- Chi phí Lãi vay			402.814.355	402.814.355	402.814.355	402.814.355		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			2.948.264.205	2.948.264.205	2.948.264.205	2.948.264.205		
6421	- Chi phí lương			1.122.035.484	1.122.035.484	1.122.035.484	1.122.035.484		
64211	+ Chi phí lương			745.396.724	745.396.724	745.396.724	745.396.724		
64212	+ Kinh Phí Công Đoàn			19.365.980	19.365.980	19.365.980	19.365.980		
64213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			262.641.260	262.641.260	262.641.260	262.641.260		
64214	+ Bảo Hiểm Y Tế			42.941.520	42.941.520	42.941.520	42.941.520		
64215	+ Ăn Giữa Ca			51.690.000	51.690.000	51.690.000	51.690.000		
6422	- Chi phí vật liệu quản lý			105.364.945	105.364.945	105.364.945	105.364.945		
64221	+ Chi Phí Vật Liệu sửa chữa			13.499.500	13.499.500	13.499.500	13.499.500		
64222	+ Chi phí nhiên liệu			91.865.445	91.865.445	91.865.445	91.865.445		
6423	- Chi phí đồ dùng văn phòng			35.649.371	35.649.371	35.649.371	35.649.371		
64231	+ Chi phí CCDC-đồ dùng văn phòng			15.837.739	15.837.739	15.837.739	15.837.739		
64232	+ Chi phí sách báo - tem thư			5.083.632	5.083.632	5.083.632	5.083.632		
64233	+ Chi phí văn phòng phẩm			14.728.000	14.728.000	14.728.000	14.728.000		
6424	- Chi phí khấu hao TSCĐ			122.578.332	122.578.332	122.578.332	122.578.332		
64241	+ Khấu Hao TSCĐ			122.578.332	122.578.332	122.578.332	122.578.332		
6425	- Thuế, phí và lệ phí			157.329.527	157.329.527	157.329.527	157.329.527		
64251	+ Thuế nhà đất, tiền thuê đất			74.945.858	74.945.858	74.945.858	74.945.858		

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
64252	+ Phí - Lệ Phí			82.383.669	82.383.669	82.383.669	82.383.669		
6427	- Chi phí dịch vụ mua ngoài			57.511.408	57.511.408	57.511.408	57.511.408		
64272	+ Chi tiền điện thoại			47.958.775	47.958.775	47.958.775	47.958.775		
64273	+ Sửa chữa TSCĐ			9.552.633	9.552.633	9.552.633	9.552.633		
6428	- Chi phí bằng tiền khác			1.347.795.138	1.347.795.138	1.347.795.138	1.347.795.138		
64281	+ Chi tiếp khách			335.580.917	335.580.917	335.580.917	335.580.917		
64282	+ Chi Phí hội nghị			32.252.000	32.252.000	32.252.000	32.252.000		
64283	+ Chi tiền công tác phí			52.008.845	52.008.845	52.008.845	52.008.845		
64284	+ Chi phí BHLĐ - đồng phục CB.CNV			61.208.000	61.208.000	61.208.000	61.208.000		
64285	+ Chi phí quảng cáo			8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000		
64286	+ Chi tiền VS(phụ nữ)			1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000		
64288	+ Chi phí bằng tiền khác			857.695.376	857.695.376	857.695.376	857.695.376		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			459.109.214	459.109.214	459.109.214	459.109.214		
8211	- Chi phí thuế TNDN hiện hành			459.109.214	459.109.214	459.109.214	459.109.214		
911	Xác định kết quả kinh doanh			31.657.605.554	31.657.605.554	31.657.605.554	31.657.605.554		
9111	- Xác Định KQKD - Sản Xuất Nước			30.647.425.450	30.647.425.450	30.647.425.450	30.647.425.450		
9113	- Xác Định KQKD - Đô Thị			107.322.429	107.322.429	107.322.429	107.322.429		
9114	- Xác Định KQKD - Điện năng lượng mặt trời			101.397.900	101.397.900	101.397.900	101.397.900		
9116	- Xác Định KQKD - Hoạt Động Tài Chính			402.814.355	402.814.355	402.814.355	402.814.355		
9118	- Xác Định KQKD Khác			398.645.420	398.645.420	398.645.420	398.645.420		
	CỘNG	586.519.242.228	586.519.242.228	284.290.712.441	284.290.712.441	284.290.712.441	284.290.712.441	591.190.417.177	591.190.417.177

Ngày 31...tháng...?...năm 2023

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

[Handwritten signature]

Trần Hồng Đăng



Bùi Trọng Lực