

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
QUÝ II/2024

NĂM 2024



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Trang : 1/3

Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>94.081.148.838</b>	<b>97.970.026.041</b>
<b>I- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>21.693.322.544</b>	<b>20.648.022.153</b>
1. Tiền	111	VI.1	21.693.322.544	20.648.022.153
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II- Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>8.200.000.000</b>	<b>6.200.000.000</b>
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	8.200.000.000	6.200.000.000
<b>III- Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>64.184.539.157</b>	<b>70.630.935.486</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	55.163.009.487	65.483.642.990
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.16	13.911.907.864	10.149.700.464
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			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	6.578.306.706	6.466.276.932
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(11.468.684.900)	(11.468.684.900)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5		
<b>IV- Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>3.287.137</b>	<b>4.071.509</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	3.287.137	4.071.509
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V- Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>			<b>486.996.893</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17		486.996.893
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B-TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>311.389.034.498</b>	<b>305.208.859.819</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
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			
<b>II- Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>258.098.662.423</b>	<b>265.200.154.429</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	255.719.562.088	262.804.022.566
- Nguyên giá	222		428.597.092.780	426.859.679.900

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>TM</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(172.877.530.692)	(164.055.657.334)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>	<b>VI.11</b>		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>VI.10</b>	<b>2.379.100.335</b>	<b>2.396.131.863</b>
- Nguyên giá	228		2.693.601.620	2.693.601.620
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(314.501.285)	(297.469.757)
<b>III- Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>VI.12</b>		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV- Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>VI.8</b>	<b>13.361.662.662</b>	<b>63.481.482</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		13.361.662.662	63.481.482
<b>V- Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>VI.2c</b>	<b>39.892.183.027</b>	<b>39.892.183.027</b>
1. Đầu tư tư vào công ty con	251		39.892.183.027	39.892.183.027
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		
<b>VI- Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>36.526.386</b>	<b>53.040.881</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	36.526.386	53.040.881
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			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>405.470.183.336</b>	<b>403.178.885.860</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>TM</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
1	2	3	4	5
<b>C-NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>70.831.265.631</b>	<b>69.408.119.641</b>
<b>I- Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>56.808.475.631</b>	<b>64.327.379.641</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311		1.193.910.514	13.110.536.150
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.919.084.000	236.827.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	1.216.424.409	85.108.261
4. Phải trả người lao động	314			165.917.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18		
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		15.043.510.262	7.301.849.186
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	34.540.700.600	40.718.140.220
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23	26.625.000	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.868.220.846	2.709.001.824
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
<b>II- Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>14.022.790.000</b>	<b>5.080.740.000</b>
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	14.022.790.000	5.080.740.000
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			
<b>D-VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>334.638.917.705</b>	<b>333.770.766.219</b>
<b>I- Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	VI.25	<b>334.638.917.705</b>	<b>333.770.766.219</b>
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		26.993.949.614	23.125.322.264
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		5.709.053.412	8.709.529.276
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	..a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	..b		5.709.053.412	8.709.529.276
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		53.153.000.619	53.153.000.619
<b>II - Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>405.470.183.336</b>	<b>403.178.885.860</b>

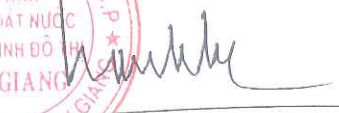
Ngày 30 tháng 6 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trương Đặng Thu Trang

Trần Hồng Đăng

Bùi Trọng Lực

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

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

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	44.985.211.109	54.296.760.184	69.539.142.023	85.444.228.954
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		44.985.211.109	54.296.760.184	69.539.142.023	85.444.228.954
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	36.000.271.077	33.257.162.738	53.032.597.514	56.540.861.668
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		8.984.940.032	21.039.597.446	16.506.544.509	28.903.367.286
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	5.009.322	1.936.657.621	10.481.268	1.942.517.391
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	527.086.678	670.646.006	984.906.915	1.073.460.361
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		527.086.678	670.646.006	984.906.915	1.073.460.361
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	3.368.106.801	3.073.071.927	6.774.815.396	6.021.336.132
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)	30		5.094.755.875	19.232.537.134	8.757.303.466	23.751.088.184
11. Thu nhập khác	31	VII.6	1.349.256		342.974.256	
12. Chi phí khác	32	VII.7	2.513.302	39.590.261	157.075.536	39.590.261
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-1.164.046	-39.590.261	185.898.720	-39.590.261
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50		5.093.591.829	19.192.946.873	8.943.202.186	23.711.497.923
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	853.054.374	2.119.395.177	1.567.132.238	2.578.504.391
- Chi phí dương	T1	--	853.054.374	2.119.395.177	1.567.132.238	2.578.504.391
- Chi phí âm	T2	--				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
- Chi phí dương	T3	--				
- Chi phí âm	T4	--				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		4.240.537.455	17.073.551.696	7.376.069.948	21.132.993.532
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Hậu Giang, ngày 30 tháng 6 năm 2024

Lập biểu

Trương Đặng Thu Trang

Kế toán trưởng

Trần Hồng Đăng

Tổng Giám đốc



Bùi Trọng Lực

**BẢNG LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Quý II Năm 2024

(Kỳ này : Quý II Năm 2024. Kỳ trước : cùng kỳ năm trước)

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	T.M	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		31.552.160.561	41.947.162.555
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(23.615.926.958)	(27.558.239.667)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(907.481.647)	(810.691.054)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(527.086.678)	(670.646.006)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(227.080.971)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.301.141.513	3.286.137.915
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(3.587.848.566)	(10.374.453.444)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		3.987.877.254	5.819.270.299
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		1.349.256	
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			1.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.009.322	3.336.117
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		6.358.578	1.003.336.117
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
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		31.368.387.000	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(17.880.418.800)	(8.813.983.544)
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		13.487.968.200	(8.813.983.544)
- Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		17.482.204.032	(1.991.377.128)
- Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4.211.118.512	4.677.443.887
- 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		21.693.322.544	2.686.066.759

Ngày 30 tháng 6 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trương Đặng Thu Trang

Trần Hồng Đăng

Bùi Trọng Lực

## TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Quý II Năm 2024

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	243.209.334	1.353.832.411	380.617.336	2.751.836.632	1.133.523.591	1.216.424.409
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	6.412.586	381.964.441	36.293.157	971.260.951	692.999.177	352.083.870
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	227.080.971	853.054.374	227.080.971	1.567.132.238	227.080.971	853.054.374
6. Thuế thu nhập cá nhân	16	9.715.777	118.813.596	117.243.208	208.443.443	208.443.443	11.286.165
7. Thuế tài nguyên	17						
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuê đất	19						
10. Các loại thuế khác	20				5.000.000	5.000.000	
II- Các khoản phải nộp khác	30				103.798	103.798	
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	- 32						
3. Các khoản phải nộp khác	33				103.798	103.798	
<b>Tổng cộng (40=10+30)</b>	<b>40</b>	<b>243.209.334</b>	<b>1.353.832.411</b>	<b>380.617.336</b>	<b>2.751.940.430</b>	<b>1.133.627.389</b>	<b>1.216.424.409</b>

Tổng số thuế còn phải nộp năm trước chuyển sang năm nay : ..... (401.888.632) . . đồng.

Trong đó, thuế thu nhập doanh nghiệp là : ..... (486.996.893) . đồng.

Người lập biểu

Trương Đặng Thu Trang

Kế toán trưởng

Trần Hồng Đăng

Ngày 30 tháng 6 năm 2024

Tổng Giám đốc



Bùi Trọng Lực

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

Quý II Năm 2024

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Lũy kế từ đầu năm
1	2	3	4
<b>1. Thuế GTGT hàng bán nội địa (1a - 1b - 1c - 1d)</b>	<b>01</b>	<b>381.964.441</b>	<b>971.260.951</b>
a- Tổng phát sinh có TK 33311	1a	2.309.532.269	3.710.845.682
b- Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	1b	1.927.567.828	2.739.584.731
c- Thuế GTGT được giảm trừ	1c		
d- Thuế GTGT hàng bị trả lại, giảm giá, kém PChất	1d		
<b>2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu (2a - 2b)</b>	<b>02</b>		
a- Tổng phát sinh có TK 33312	2a		
b- Thuế GTGT hàng NK được giảm và trả lại hàng	2b		
<b>3. Thuế tiêu thụ đặc biệt (3a - 3b - 3c)</b>	<b>03</b>		
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		
<b>4. Thuế xuất khẩu, nhập khẩu (4a - 4b)</b>	<b>04</b>		
a- Tổng phát sinh có TK 3333	4a		
b- Thuế XK, NK được NSNN tính hoàn và giảm trừ	4b		
<b>5. Thuế thu nhập doanh nghiệp (5a - 5b)</b>	<b>05</b>	<b>853.054.374</b>	<b>1.567.132.238</b>
a- Tổng phát sinh có TK 3334	5a	853.054.374	1.567.132.238
b- Thuế TNDN được giảm trừ & chênh lệch tạm nộp	5b		

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 30 tháng 6 năm 2024

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 2024

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại, dịch vụ, xây lắp....
- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và cung cấp nước sạch, dịch vụ vệ sinh đô thị, lắp đặt, duy tu điện CCCC....
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng (từ 01/01/2024 đến 31/12/2024).
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.
- 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.
- 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

- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2024 kết thúc vào ngày 31/12/2024).
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Đồng Việt Nam.

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

- 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.
- 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)

- 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
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
- 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 kỳ	Đầu năm
29.948.193	225.152.484
21.663.374.351	20.422.869.669
<b>21.693.322.544</b>	<b>20.648.022.153</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

**a) Chứng khoán kinh doanh**

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

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

+ Về giá trị

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

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

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

b2) Dài hạn

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

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
8.200.000.000		6.200.000.000	

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;

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

- 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)

Cuối kỳ		Đầu năm	
55.163.009.487		65.483.642.990	

### 4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

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

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

b) Dài hạn (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**

	5.863.646.706	5.654.616.932
--	---------------	---------------

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

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

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

**6. Nợ xấu**

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

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

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

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

- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

**Cộng**

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

**7. Hàng tồn kho:**

- Hàng đang đi trên đường;

2.500.000

- Nguyên liệu, vật liệu;

- Công cụ, dụng cụ;

2.500.000

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;

- Thành phẩm;

- Hàng hóa;

- Hàng gửi bán;

- Hàng hóa kho bảo thuế.

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;

- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
787.137		1.571.509	
2.500.000		2.500.000	

**8. Tài sản dở dang dài hạn**

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

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

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

- Mua sắm;

- XDCCB;

- Sửa chữa.

Cuối kỳ		Đầu năm	
15.166.364			
13.346.496.298			63.481.482

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

**Khoản mục****Nguyên giá**

Số dư đầu năm

- Mua trong năm
- Đầu tư XDCB hoàn thành
- Tăng khác
- Chuyển sang bất động sản đầu tư
- Thanh lý, nhượng bán
- Giảm khác

Số dư cuối kỳ

**Giá trị hao mòn lũy kế**

Số dư đầu năm

- Khấu hao trong năm
- Tăng khác
- Chuyển sang bất động sản đầu tư
- Thanh lý, nhượng bán
- Giảm khác

Số dư cuối kỳ

**Giá trị còn lại**

- Tại ngày đầu năm
- Tại ngày cuối năm

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.

Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
69.328.650.490	46.224.928.875	257.291.275.335			54.014.825.200	426.859.679.900
69.512.956.046	47.690.951.940	257.378.359.594			54.014.825.200	428.597.092.780
						164.055.657.334
						172.877.530.692
						262.804.022.566
						255.719.562.088

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

Số dư đầu năm

Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
2.693.601.620							2.693.601.620

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

Số dư cuối kỳ

2.693.601.620

2.693.601.620

**Giá trị hao mòn lũy kế**

Số dư đầu năm

297.469.757

- Khấu hao trong năm
- Tặng khác
- Thanh lý, nhượng bán
- Giảm khác

Số dư cuối kỳ

314.501.285

**Giá trị còn lại**

- Tại ngày đầu năm

2.396.131.863

- Tại ngày cuối năm

2.379.100.335

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

Số dư cuối kỳ

**Giá trị hao mòn lũy kế**

Số dư đầu năm

- Khấu hao trong năm
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính

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



- Tăng khác
  - Trả lại TSCĐ thuê tài chính
  - Giảm khác
- Số dư cuối năm

**Giá trị còn lại**

- Tại ngày đầu năm
- Tại ngày cuối kỳ

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

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

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

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

**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

**Khoản mục**

**a) Bất động sản đầu tư cho thuê**

**Nguyên giá**

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

**Giá trị hao mòn lũy kế**

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

**Giá trị còn lại**

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

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

**Nguyên giá**

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

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

--	--	--	--

- Cơ sở hạ tầng

**Tồn thất do suy giảm giá trị**

- Quyền sử dụng đất

- Nhà

- Nhà và quyền sử dụng đất

- Cơ sở hạ tầng

**Giá trị còn lại**

- Quyền sử dụng đất

- Nhà

- Nhà và quyền sử dụng đất

- Cơ sở hạ tầng

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

- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

**13. Chi phí trả trước**

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

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

- Chi phí đi vay;

- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).

b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp

- Chi phí mua bảo hiểm;

- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).

**Cộng**

**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

--	--	--	--

Cuối kỳ	Đầu năm
36.526.386	53.040.881
<b>36.526.386</b>	<b>53.040.881</b>

Cuối năm	Đầu năm

Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
34.540.700.600		30.845.700.600	38.344.758.220	40.718.140.220	

b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)

**Cộng**

14.022.790.000	12.571.000.000	2.307.332.000	5.080.740.000
48.563.490.600	43.416.700.600	40.652.090.220	45.798.880.220

c) Các khoản nợ thuê tài chính

**Thời hạn**

Từ 1 năm trở xuống

Trên 1 năm đến 5 năm

Trên 5 năm

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

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

- Vay;

- Nợ thuê tài chính;

- Lý do chưa thanh toán

**Cộng**

Cuối kỳ		Đầu năm	
Gốc	Lãi	Gốc	Lãi

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

### 16. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

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

- Phải trả cho các đối tượng khác

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

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

- Phải trả cho các đối tượng khác

**Cộng**

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

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

- Các đối tượng khác

**Cộng**

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
1.193.910.514		13.110.536.150	

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

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

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

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

**Cộng**

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

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

**Cộng**

**18. Chi phí phải trả**

a) Ngắn hạn

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

b) Dài hạn

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

**Cộng**

**19. Phải trả khác**

a) Ngắn hạn

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

Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
73.822.096			352.083.870
11.286.165			853.054.374 11.286.165
486.996.893			

Cuối kỳ	Đầu năm

Cuối kỳ	Đầu năm
15.635.240	14.915.240

- Bảo hiểm y tế;
- Bảo hiểm thất nghiệp;
- Phải trả về cổ phần hoá;
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

**Cộng**

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

**20. Doanh thu chưa thực hiện**

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước;
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông;
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

**Cộng**

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

- Doanh thu nhận trước;
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông;
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

**Cộng**

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

**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.

15.027.875.022	7.286.933.946
----------------	---------------

Cuối kỳ	Đầu năm

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

## Cộng

--	--	--	--

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

## Cộng

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;

- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

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

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

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

## 23. Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

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

### Cộng

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

Cuối kỳ	Đầu năm
26.625.000	

## 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 kỳ	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								
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	
<b>A</b>								
<b>Số dư đầu năm trước</b>	248.782.914.060					2.123.142.380		
- Tăng vốn trong năm trước								
- Lãi trong năm trước						29.554.485.771		
- Tăng khác								
- Giảm vốn trong năm trước								
- Lỗ trong năm trước						14.623.561.882		
- Giảm khác								
<b>Số dư đầu năm nay</b>	248.782.914.060					8.709.529.276		
- Tăng vốn trong năm nay								
- Lãi trong năm nay								
- Tăng khác								
- Giảm vốn trong năm nay								
- Lỗ trong năm nay						56.314.926.692		
- Giảm khác								
<b>Số dư cuối kỳ</b>	248.782.914.060					5.709.053.412		

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 kỳ	Đầu năm

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

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

Năm nay	Năm trước
248.782.914.060	248.782.914.060
248.782.914.060	248.782.914.060



- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d) Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
  - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
  - + Cổ phiếu phổ thông
  - + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
  - Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)
  - + Cổ phiếu phổ thông
  - + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
  - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
  - + Cổ phiếu phổ thông
  - + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- \* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :.....

đ) Cổ tức

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

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

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

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

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

27. Chênh lệch tỷ giá

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

Cuối kỳ	Đầu năm

Cuối kỳ	Đầu năm
26.993.949.614	23.125.322.264

Năm nay	Năm trước

Năm nay	Năm trước

## 28. Nguồn kinh phí

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

Năm nay	Năm trước

## 29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

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

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

Cuối kỳ	Đầu năm

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

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
69.539.142.023	85.444.228.954
	65.095.166.650
46.927.348.519	12.596.432.288

### 28. Nguồn kinh phí

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

Năm nay	Năm trước

### 29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

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

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

Cuối kỳ	Đầu năm

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

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
69.539.142.023	85.444.228.954
	65.095.166.650
46.927.348.519	12.596.432.288

### **Cộng**

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

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

### **2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Trong đó:

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

### **3. Giá vốn hàng bán**

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

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

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

### **Cộng**

### **4. Doanh thu hoạt động tài chính**

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

Năm nay	Năm trước

Năm nay	Năm trước
<b>53.032.597.514</b>	<b>56.540.861.668</b>

--	--

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

**Cộng**

<b>10.481.268</b>	<b>1.942.517.391</b>

#### 5. Chi phí tài chính

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

**Cộng**

Năm nay	Năm trước
<b>984.906.915</b>	<b>1.073.460.361</b>

#### 6. Thu nhập khác

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

**Cộng**

Năm nay	Năm trước
<b>342.974.256</b>	

#### 7. Chi phí khác

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

**Cộng**

Năm nay	Năm trước
<b>157.075.536</b>	<b>39.590.261</b>

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

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

Năm nay	Năm trước
<b>6.774.815.396</b>	<b>6.021.336.132</b>

- b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;
- Các khoản chi phí bán hàng khác.

c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;
- Các khoản ghi giảm khác.

**9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;
- Chi phí nhân công;
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;
- Chi phí khác bằng tiền.

**Cộng**

Ghi chú: Chi tiêu “Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố” là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh.

- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau:

- + Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp;
- + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp;
- + Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công;
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa):

- + Tài khoản 156 – Hàng hóa;
- + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố.

**10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

--	--

Năm nay	Năm trước
149.733.333	371.591.205

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

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

1.567.132.238	2.578.504.391
---------------	---------------

#### 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 30 tháng 6 năm 2024

**Giám đốc**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Bùi Trọng Lực**



## BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Quý II Năm 2024

Trang : 1/7

Đơn vị tính : Đồng

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LŨY KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt	176.951.845		1.096.922.650	1.243.926.302	3.709.402.880	3.904.607.171	29.948.193	
1111	- Tiền mặt Việt Nam	176.951.845		1.096.922.650	1.243.926.302	3.709.402.880	3.904.607.171	29.948.193	
112	Tiền gửi ngân hàng	4.034.166.667		71.981.125.002	54.351.917.318	157.679.355.660	156.438.850.978	21.663.374.351	
1121	- Tiền gửi Việt Nam	4.034.166.667		71.981.125.002	54.351.917.318	157.679.355.660	156.438.850.978	21.663.374.351	
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	8.200.000.000				2.000.000.000		8.200.000.000	
1281	- Tiền gửi có kỳ hạn	8.200.000.000				2.000.000.000		8.200.000.000	
131	Phải thu của khách hàng	36.501.342.670		47.294.743.378	31.552.160.561	73.481.017.705	86.483.908.208	52.243.925.487	
1311	- Phải thu tiền nước	6.307.482.908			247.708.600		310.533.507	6.059.774.308	
1312	- Phải Thu Lắp Đặt		107.349.000			110.224.000	162.461.000		107.349.000
1313	- Phải Thu Thuê Bao Đô Thị	15.382.389.087		34.746.250.012	18.679.263.381	48.558.698.243	65.137.582.549	31.449.375.718	
1314	- Phải thu điện mặt trời mái nhà	4.400		102.116.916	102.121.316	232.512.012	232.512.012		
1315	- Phải Thu Các Công Trình	851.768.085				23.707.000	23.707.000	851.768.085	
1316	- Phải Thu Phí Nước Thải	397.361.715			16.690.814		21.235.690	380.670.901	
1318	- Phải thu khác	13.669.685.475		12.446.376.450	12.506.376.450	24.555.876.450	20.595.876.450	13.609.685.475	
133	Thuế GTGT được khấu trừ	523.752.006		1.404.193.640	1.927.945.646	2.739.962.549	2.739.962.549		
1331	- Thuế GTGT được khấu trừ của HH-DV	523.752.006		1.404.193.640	1.927.945.646	2.739.962.549	2.739.962.549		
138	Phải thu khác	5.598.750.886		889.577.043	624.681.223	998.813.949	789.784.175	5.863.646.706	
1388	- Phải thu khác	5.598.750.886		889.577.043	624.681.223	998.813.949	789.784.175	5.863.646.706	
141	Tạm ứng	664.660.000		180.000.000	130.000.000	1.115.000.000	1.212.000.000	714.660.000	
1411	- Tạm ứng công tác thường xuyên	490.000.000		180.000.000	130.000.000	1.115.000.000	1.212.000.000	540.000.000	
1415	- Tạm ứng Cho Các Công Trình	174.660.000						174.660.000	
152	Nguyên liệu, vật liệu	421.083.909		290.948.626	711.245.398	1.033.066.251	1.033.850.623	787.137	

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
1522	- Vật Liệu Phụ			71.850.000	71.850.000	176.625.000	176.625.000		
1524	- Phụ Tùng thay thế	421.083.909		219.098.626	639.395.398	856.441.251	857.225.623	787.137	
153	<b>Công cụ dụng cụ</b>	<b>48.740.000</b>			<b>46.240.000</b>	<b>46.240.000</b>	<b>46.240.000</b>	<b>2.500.000</b>	
154	<b>Chi phí SXKD dở dang</b>			<b>36.000.271.077</b>	<b>36.000.271.077</b>	<b>53.032.597.514</b>	<b>53.032.597.514</b>		
1541	- CPSX - KDDD - Sản Xuất Nước			4.331.747.490	4.331.747.490	8.541.374.675	8.541.374.675		
1542	- CPSX - KDDD - Lắp Đặt					15.169.527	15.169.527		
1543	- CPSX - KDDD - Đô Thị			31.668.523.587	31.668.523.587	44.326.319.979	44.326.319.979		
1544	- CPSX - KDDD - Điện mặt trời					149.733.333	149.733.333		
211	<b>Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>427.052.218.705</b>		<b>1.544.874.075</b>		<b>1.737.412.880</b>		<b>428.597.092.780</b>	
2111	- Nhà cửa, vật kiến trúc	69.328.650.490		184.305.556		184.305.556		69.512.956.046	
2112	- Máy móc, thiết bị	46.330.383.421		1.360.568.519		1.466.023.065		47.690.951.940	
2113	- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	257.378.359.594				87.084.259		257.378.359.594	
2118	- TSCĐ khác	54.014.825.200						54.014.825.200	
213	<b>TSCĐ vô hình</b>	<b>2.693.601.620</b>						<b>2.693.601.620</b>	
2131	- Quyền sử dụng đất	2.693.601.620						2.693.601.620	
214	<b>Hao mòn TSCĐ</b>		<b>168.778.084.932</b>		<b>4.413.947.045</b>		<b>8.838.904.886</b>		<b>173.192.031.977</b>
2141	- Hao mòn TSCĐ hữu hình		168.472.099.411		4.405.431.281		8.821.873.358		172.877.530.692
21411	+ Nhà cửa, vật kiến trúc		36.806.835.871		686.389.414		1.378.046.178		37.493.225.285
21412	+ Máy móc, thiết bị		21.704.261.861		860.210.619		1.720.300.628		22.564.472.480
21413	+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn		109.961.001.679		2.858.831.248		5.723.526.552		112.819.832.927
2143	- Hao mòn TSCĐ vô hình		305.985.521		8.515.764		17.031.528		314.501.285
221	<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>39.892.183.027</b>						<b>39.892.183.027</b>	
229	<b>Dự phòng tổn thất tài sản</b>		<b>11.468.684.900</b>						<b>11.468.684.900</b>
2293	- dự phòng phải thu khó đòi		11.468.684.900						11.468.684.900
241	<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>11.820.715.742</b>		<b>1.540.946.920</b>		<b>13.298.181.180</b>		<b>13.361.662.662</b>	
2411	- Mua sắm TSCĐ			15.166.364		15.166.364		15.166.364	
2412	- Xây dựng cơ bản	11.820.715.742		1.525.780.556		13.283.014.816		13.346.496.298	

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LŨY KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
242	Chi phí trả trước	43.901.100			7.374.714		16.514.495	36.526.386	
2422	- Chi phí trả trước dài hạn	43.901.100			7.374.714		16.514.495	36.526.386	
331	Phải trả cho người bán	25.192.079.136		23.615.926.958	36.090.008.744	78.121.110.294	62.442.277.258	12.717.997.350	
3311	- Phải trả cho người bán	25.192.079.136		23.615.926.958	36.090.008.744	78.121.110.294	62.442.277.258	12.717.997.350	
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		243.209.334	2.308.185.164	3.281.400.239	3.873.212.120	5.491.525.161		1.216.424.409
3331	- Thuế GTGT		6.412.586	1.963.860.985	2.309.532.269	3.432.583.908	3.710.845.682		352.083.870
33311	+ Thuế GTGT đầu ra		6.412.586	1.963.860.985	2.309.532.269	3.432.583.908	3.710.845.682		352.083.870
3334	- Thuế thu nhập doanh nghiệp		227.080.971	227.080.971	853.054.374	227.080.971	1.567.132.238		853.054.374
3335	- Thuế thu nhập cá nhân		9.715.777	117.243.208	118.813.596	208.443.443	208.443.443		11.286.165
3338	- Thuế BVMT và các loại thuế khác					5.000.000	5.000.000		
33382	+ Các loại thuế khác					5.000.000	5.000.000		
3339	- Phí, lệ phí, phải nộp khác					103.798	103.798		
33393	+ Các khoản phải nộp khác					103.798	103.798		
334	Phải trả công nhân viên			1.012.153.147	1.012.153.147	2.193.305.882	2.027.388.882		
3341	- Phải trả lương SX nước			1.012.153.147	1.012.153.147	2.193.305.882	2.027.388.882		
338	Phải trả, phải nộp khác		8.622.215.256	964.223.688	7.385.518.694	5.943.963.446	13.685.624.522		15.043.510.262
3382	- Kinh phí công đoàn		15.035.240	22.612.860	23.212.860	44.985.720	45.705.720		15.635.240
3383	- Bảo hiểm xã hội			286.416.000	286.416.000	563.652.000	563.652.000		
3384	- Bảo hiểm y tế			50.544.000	50.544.000	99.468.000	99.468.000		
3386	- Bảo hiểm thất nghiệp			23.332.860	23.332.860	45.945.720	45.945.720		
3388	- Phải trả, phải nộp khác		8.607.180.016	581.317.968	7.002.012.974	5.189.912.006	12.930.853.082		15.027.875.022
33881	+ Phải trả phí nước thải		3.509.397						3.509.397
33885	+ Phải trả lãi cổ phần		118.465.126	6.177.668	6.081.482.194	7.723.128	6.081.482.194		6.193.769.652
33888	+ Phải trả phải nộp khác		8.485.205.493	575.140.300	920.530.780	5.182.188.878	6.849.370.888		8.830.595.973
341	Vay và nợ thuê tài chính		35.075.522.400	17.880.418.800	31.368.387.000	40.652.090.220	43.416.700.600		48.563.490.600
3411	- Các khoản đi vay		35.075.522.400	17.880.418.800	31.368.387.000	40.652.090.220	43.416.700.600		48.563.490.600
352	Dự phòng phải trả			18.650.000	45.275.000	18.650.000	45.275.000		26.625.000

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUỸ KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.770.131.779	333.347.201	431.436.268	1.272.217.246	431.436.268		1.868.220.846
3531	- Quỹ khen thưởng		1.641.708.074	30.000.000	152.159.314	114.160.000	152.159.314		1.763.867.388
3532	- Quỹ phúc lợi		39.343.705	93.347.200	147.159.313	855.026.200	147.159.313		93.155.818
3534	- Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty		89.080.000	210.000.001	132.117.641	303.031.046	132.117.641		11.197.640
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		23.125.322.264		3.868.627.350		3.868.627.350		26.993.949.614
4141	- Quỹ đầu tư phát triển		23.125.322.264		3.868.627.350		3.868.627.350		26.993.949.614
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		11.845.061.769	38.913.507.123	32.777.498.766	56.314.926.692	53.314.450.828		5.709.053.412
4211	- Lợi Nhuận sau thuế năm Trước			8.079.529.276	8.079.529.276	8.079.529.276	8.079.529.276		
4212	- Lợi Nhuận sau thuế năm Nay		11.845.061.769	30.833.977.847	24.697.969.490	48.235.397.416	45.234.921.552		5.709.053.412
441	Nguồn vốn đầu tư XDCB		53.153.000.619						53.153.000.619
4411	- Nguồn vốn đầu tư XDCB (NS cấp)		53.153.000.619						53.153.000.619
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			44.985.211.109	44.985.211.109	69.539.142.023	69.539.142.023		
5112	- Doanh thu lắp đặt					51.029.630	51.029.630		
5113	- Doanh thu Đô Thị			33.575.770.726	33.575.770.726	46.927.348.519	46.927.348.519		
5114	- Doanh thu điện mặt trời mái nhà			94.552.700	94.552.700	215.288.900	215.288.900		
5115	- Doanh thu các công trình làm thuê					21.950.926	21.950.926		
5118	- Doanh Thu Khác			11.314.887.683	11.314.887.683	22.323.524.048	22.323.524.048		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			5.009.322	5.009.322	10.481.268	10.481.268		
5151	- Lãi tiền gửi ngân hàng			5.009.322	5.009.322	10.481.268	10.481.268		
627	Chi phí sản xuất chung			36.005.251.077	36.005.251.077	53.037.577.514	53.037.577.514		
6271	- Chi phí chung sản xuất nước			4.336.727.490	4.336.727.490	8.546.354.675	8.546.354.675		
62713	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			100.200.000	100.200.000	100.200.000	100.200.000		
62714	+ Khấu Hao TSCĐ			4.185.653.416	4.185.653.416	8.382.317.638	8.382.317.638		
62718	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			50.874.074	50.874.074	63.837.037	63.837.037		
6272	- Chi phí lắp đặt					15.169.527	15.169.527		

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUỸ KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
62722	+ Chi Phí Vật Liệu					15.169.527	15.169.527		
6273	- Chi phí chung đô thị			31.668.523.587	31.668.523.587	44.326.319.979	44.326.319.979		
62734	+ Khấu Hao Tài Sản Cố Định			107.322.439	107.322.439	214.644.868	214.644.868		
62737	+ Chi Phí dịch vụ			31.561.201.148	31.561.201.148	44.111.675.111	44.111.675.111		
6274	- Chi phí chung điện mặt trời					149.733.333	149.733.333		
62746	+ Chi phí sửa chữa TSCĐ					149.733.333	149.733.333		
632	Giá vốn bán hàng			36.000.271.077	36.000.271.077	53.032.597.514	53.032.597.514		
6321	- Giá vốn nước			4.331.747.490	4.331.747.490	8.541.374.675	8.541.374.675		
6322	- Giá vốn lắp đặt					15.169.527	15.169.527		
6323	- Giá vốn đô thị			31.668.523.587	31.668.523.587	44.326.319.979	44.326.319.979		
6324	- Giá Vốn điện mặt trời mái nhà					149.733.333	149.733.333		
635	Chi phí tài chính			527.086.678	527.086.678	984.906.915	984.906.915		
6351	- Chi phí Lãi vay			527.086.678	527.086.678	984.906.915	984.906.915		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			3.368.124.983	3.368.124.983	6.774.833.578	6.774.833.578		
6421	- Chi phí lương			1.344.627.367	1.344.627.367	2.679.117.322	2.679.117.322		
64211	+ Chi phí lương			907.481.647	907.481.647	1.821.805.882	1.821.805.882		
64212	+ Kinh Phí Công Đoàn			23.212.860	23.212.860	45.705.720	45.705.720		
64213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			309.748.860	309.748.860	609.597.720	609.597.720		
64214	+ Bảo Hiểm Y Tế			50.544.000	50.544.000	99.468.000	99.468.000		
64215	+ Ăn Uống Ca			53.640.000	53.640.000	102.540.000	102.540.000		
6422	- Chi phí vật liệu quản lý			100.281.244	100.281.244	190.035.289	190.035.289		
64221	+ Chi Phí Vật Liệu sửa chữa			1.590.909	1.590.909	9.609.091	9.609.091		
64222	+ Chi phí nhiên liệu			98.690.335	98.690.335	180.426.198	180.426.198		
6423	- Chi phí đồ dùng văn phòng			132.780.983	132.780.983	216.655.346	216.655.346		
64231	+ Chi phí CCDC-đồ dùng văn phòng			113.368.270	113.368.270	174.434.824	174.434.824		
64232	+ Chi phí sách báo - tem thư			7.546.493	7.546.493	17.366.330	17.366.330		
64233	+ Chi phí văn phòng phẩm			11.866.220	11.866.220	24.854.192	24.854.192		

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUỸ KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
6424	- Chi phí khấu hao TSCĐ			120.971.190	120.971.190	241.942.380	241.942.380		
64241	+ Khấu Hao TSCĐ			120.971.190	120.971.190	241.942.380	241.942.380		
6425	- Thuế, phí và lệ phí			5.351.333	5.351.333	16.047.566	16.047.566		
64252	+ Phí - Lệ Phí			5.351.333	5.351.333	16.047.566	16.047.566		
6426	- Chi phí dự phòng			45.275.000	45.275.000	45.275.000	45.275.000		
6427	- Chi phí dịch vụ mua ngoài			69.803.170	69.803.170	114.521.669	114.521.669		
64272	+ Chi tiền điện thoại			17.139.900	17.139.900	37.463.073	37.463.073		
64273	+ Sửa chữa TSCĐ			52.663.270	52.663.270	77.058.596	77.058.596		
6428	- Chi phí bằng tiền khác			1.549.034.696	1.549.034.696	3.271.239.006	3.271.239.006		
64281	+ Chi tiếp khách			391.560.791	391.560.791	693.569.415	693.569.415		
64282	+ Chi Phí hội nghị			11.445.485	11.445.485	59.285.178	59.285.178		
64283	+ Chi tiền công tác phí			336.668.266	336.668.266	360.078.016	360.078.016		
64284	+ Chi phí BHLĐ - đóng phục CB.CNV			59.366.000	59.366.000	59.366.000	59.366.000		
64285	+ Chi phí quảng cáo			5.000.000	5.000.000	15.000.000	15.000.000		
64286	+ Chi tiền VS(phụ nữ)			1.080.000	1.080.000	2.100.000	2.100.000		
64288	+ Chi phí bằng tiền khác			743.914.154	743.914.154	2.081.840.397	2.081.840.397		
711	<b>Thu nhập khác</b>			<b>1.349.256</b>	<b>1.349.256</b>	<b>342.974.256</b>	<b>342.974.256</b>		
811	<b>Chi phí khác</b>			<b>2.513.302</b>	<b>2.513.302</b>	<b>157.075.536</b>	<b>157.075.536</b>		
821	<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</b>			<b>853.054.374</b>	<b>853.054.374</b>	<b>1.567.132.238</b>	<b>1.567.132.238</b>		
8211	- Chi phí thuế TNDN hiện hành			853.054.374	853.054.374	1.567.132.238	1.567.132.238		
911	<b>Xác định kết quả kinh doanh</b>			<b>65.449.001.722</b>	<b>65.449.001.722</b>	<b>107.751.449.151</b>	<b>107.751.449.151</b>		
9111	- Xác Định KQKD - Sản Xuất Nước			6.868.855.268	6.868.855.268	13.495.914.618	13.495.914.618		
9112	- Xác Định KQKD - Lắp Đặt					61.141.636	61.141.636		
9113	- Xác Định KQKD - Đô Thị			46.642.270.137	46.642.270.137	70.243.239.285	70.243.239.285		
9114	- Xác Định KQKD - Điện năng lượng mặt trời			94.552.700	94.552.700	277.797.467	277.797.467		
9115	- Kết quả kinh doanh-làm thuê công trình					21.950.926	21.950.926		
9116	- Xác Định KQKD - Hoạt Động Tài Chính			527.086.678	527.086.678	984.906.915	984.906.915		

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUỸ KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
9118	- Xác Định KQKD Khác			11.316.236.939	11.316.236.939	22.666.498.304	22.666.498.304		
	<b>CỘNG</b>	562.864.147.313	562.864.147.313	434.466.887.392	434.466.887.392	792.458.696.461	792.458.696.461	586.017.905.699	586.017.905.699

Ngày 30 tháng 6 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc




  
 Bùi Trọng Lực

Trương Đặng Thu Trang

Trần Hồng Đăng