

UBND THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH
CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN GÒ VẤP
179A Dương Quảng Hàm, Phường 5, Q.Gò Vấp
MÃ SỐ THUẾ : 0301448324
✻

BÁO CÁO

TÀI CHÍNH

6 tháng đầu năm 2023

Tp.HCM, ngày 19 tháng 7 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2023

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		54.806.020.634	62.624.184.853
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	24.058.173.636	27.339.467.511
1. Tiền	111		7.553.632.761	10.335.028.283
2. Các khoản tương đương tiền	112		16.504.540.875	17.004.439.228
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		15.074.629.139	15.074.629.139
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	15.074.629.139	15.074.629.139
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		14.675.407.914	18.983.307.707
1. Phải thu của khách hàng	131	V.3	12.859.131.243	18.438.760.810
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	1.462.240.000	16.500.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	2.566.938.282	2.740.948.508
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(2.212.901.611)	(2.212.901.611)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	565.509.941	654.288.263
1. Hàng tồn kho	141		565.509.941	654.288.263
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.8	432.300.004	572.492.233
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		432.300.004	572.492.233
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153		-	-
3. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		48.487.349.486	42.354.479.565
(200 = 210 + 220 + 240 +250 +260)				

I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214			
5. Phải thu Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220	V.9	46.197.239.615	39.779.699.680
1. Tài sản cố định hữu hình	221		46.197.239.615	39.779.699.680
- Nguyên giá	222		99.367.787.604	89.631.174.002
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(53.170.547.989)	(49.851.474.322)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228	V.10	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	V.11	2.245.645.114	2.461.825.114
- Nguyên giá	231		3.486.583.953	3.702.763.953
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(1.240.938.839)	(1.240.938.839)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	-	33.148.148
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	33.148.148
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260	V.13	44.464.757	79.806.623
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		44.464.757	79.806.623
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		103.293.370.120	104.978.664.418

NGUỒN VỐN	Mã số			
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		63.543.949.975	60.774.135.685
I. Nợ ngắn hạn	310		55.472.341.249	58.335.862.959
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	2.541.567.500	1.537.472.646
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.15	90.534.940	14.275.956
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	4.013.363.942	7.434.299.262
4. Phải trả người lao động	314	V.17	10.599.160.516	21.226.456.384
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	-	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.19	-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.20a	1.893.034.522	1.382.400.996
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.21a	9.075.001.510	1.830.116.550
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	V.22	27.259.678.319	24.910.841.165
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		8.071.608.726	2.438.272.726
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			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.20b	1.495.500.000	1.495.500.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn dài hạn	338	V.21b	6.543.336.000	910.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	V.23	32.772.726	32.772.726
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		39.749.420.145	44.204.528.733
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.24	37.503.775.031	41.742.703.619
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		30.013.180.504	30.013.180.504
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 ngân quỹ	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		3.012.415.961	630.317.088
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		4.478.178.566	11.099.206.027
Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	11.099.206.027
Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		4.478.178.566	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản.	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		2.245.645.114	2.461.825.114
1. Nguồn kinh phí	431	V.25	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	V.26	2.245.645.114	2.461.825.114
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		103.293.370.120	104.978.664.418

Ngày 19 tháng 07 năm 2023

Người lập biểu



Huỳnh Mỹ Phương

Kế toán trưởng



Lê Thành Tín



Phó Giám đốc



Phan Xuân Thiện

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
6 THÁNG NĂM 2023**

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Số năm nay	Số năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	66.638.727.232	64.615.866.691
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		66.638.727.232	64.615.866.691
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	55.447.835.446	55.003.367.517
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		11.190.891.786	9.612.499.174
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	373.520.151	241.886.318
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	363.678.110	270.569.232
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		363.678.110	270.569.232
8. Chi phí bán hàng	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	5.637.384.938	4.849.915.516
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		5.563.348.889	4.733.900.744
11. Thu nhập khác	31	VI.6	122.120.909	648.692.105
12. Chi phí khác	32	VI.7	70.197.272	-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		51.923.637	648.692.105
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		5.615.272.526	5.382.592.849
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	1.137.093.960	1.076.518.570
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51- 52)	60		4.478.178.566	4.306.074.279
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			

Người lập biểu

Huỳnh Mỹ Phương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lê Thành Tín

Ngày 19 tháng 07 năm 2023

PHÓ GIÁM ĐỐC



Phan Xuân Thiện

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN GÒ VẤP

179A Dương Quảng Hàm, Phường 5, Quận Gò Vấp, Thành phố Hồ Chí Minh

Mã số thuế: 0301448324

Tax code: 0301448324

Mẫu số: B03 - DN

Form: B03 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

(According to Circular No. 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Dated december 22nd 2014 of the Ministry of Finance)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
CASH FLOW STATEMENT

TỪ NGÀY: 01-01-2023 ĐẾN NGÀY: 30-06-2023

FROM DATE: 01-01-2023 TO DATE: 30-06-2023

ĐƠN VỊ TÍNH/CURRENCY: VND

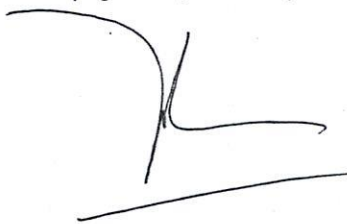
CHỈ TIÊU ARTICLE	MÃ SỐ CODE	THUYẾT MINH INTERP-RETATION	NĂM NAY CURRENT YEAR	NĂM TRƯỚC PREVIOUS YEAR
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh <i>I. Cash flow from operating activities</i>				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác <i>1. Proceeds from sales and services rendered and other revenues</i>	01		80.078.698.030	82.432.472.172
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ <i>2. Expenditures paid to suppliers</i>	02		(21.833.308.843)	(20.437.060.697)
3. Tiền chi trả cho người lao động <i>3. Expenditures paid to employees</i>	03		(38.375.022.331)	(32.799.547.815)
4. Tiền lãi vay đã trả <i>4. Paid interests</i>	04		(363.678.110)	(280.459.681)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp <i>5. Paid enterprise income tax</i>	05		(1.981.338.906)	(819.220.289)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh <i>6. Other proceeds from operating activities</i>	06		6.831.003.304	4.920.989.218
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh <i>7. Other expenditures on operating activities</i>	07		(26.419.022.539)	(17.717.413.150)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh <i>Net cash flows from operating activities</i>	20		(2.062.669.395)	15.299.759.758
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư <i>II. Cash flows from investing activities</i>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác <i>1. Expenditures on purchase and construction of fixed assets and long-term assets</i>	21		(1.620.000)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác <i>2. Proceeds from disposal or transfer of fixed assets and other long-term assets</i>	22		(11.279.091)	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác <i>3. Expenditures on loans and purchase of debt instruments from other entities</i>	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác <i>4. Proceeds from lending or repurchase of debt instruments from other entities</i>	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác <i>5. Expenditures on equity investments in other entities</i>	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác <i>6. Proceeds from equity investment in other entities</i>	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		631.057.161	487.051.278

1	2	3	4	5
7. Proceeds from interests, dividends and distributed profits				
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư Net cash flows from investing activities	30		618.158.070	487.051.278
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính III. Cash flow from financial activities				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu 1. Proceeds from issuance of shares and receipt of contributed capital	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành 2. Repayment of contributed capital and repurchase of stock issued	32			
3. Tiền thu từ đi vay 3. Proceeds from borrowings	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay 4. Repayment of principal	34		(1.836.782.550)	(3.134.869.350)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính 5. Repayment of financial principal	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu 6. Dividends and profits paid to owners	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính Net cash flow from financial activities	40		(1.836.782.550)	(3.134.869.350)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) Net cash flows during the fiscal year (50 = 20+30+40)	50		(3.281.293.875)	12.651.941.686
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ Cash and cash equivalents at the beginning of fiscal year	60		27.339.467.511	24.575.684.712
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ Effect of exchange rate fluctuations	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) Cash and cash equivalents at the end of fiscal year (70 = 50+60+61)	70		24.058.173.636	37.227.626.398

Ngày 19 tháng 7 năm 2023
Date.....

NGƯỜI LẬP BIỂU
PREPARE BY

(Ký, họ tên)
(Signature, full name)



KẾ TOÁN TRƯỞNG
CHIEF ACCOUNTANT

(Ký, họ tên)
(Signature, full name)



Lê Thành Tín
[Chief acct's name]

PHÓ GIÁM ĐỐC
DIRECTOR

(Ký, họ tên, đóng dấu)
(Signature, full name, seal)




Phan Xuân Thiện
[CEO's name]

PHỤ LỤC 01

Mẫu số 02B-DN

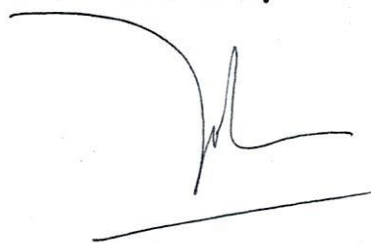
Đơn vị chủ sở hữu: UBND Thành phố Hồ Chí Minh
Công ty TNHH MTV Dịch vụ công ích quận Gò Vấp

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NGÂN SÁCH 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2023

Đơn vị tính: đồng

Số TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Số còn phải nộp năm trước chuyển qua	Số phát sinh phải nộp trong 6 tháng đầu năm	Số đã nộp trong 6 tháng đầu năm	Số còn phải nộp chuyển qua tháng sau
A	B	C	1	2	3	4=(1+2-3)
I	Thuế	10	4.007.898.012	4.371.651.102	6.475.216.457	1.904.332.657
1	Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	1.929.219.437	3.063.025.888	3.924.821.658	1.067.423.667
2	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12	-	-	-	-
3	Thuế Tiêu thụ đặc biệt	13	-	-	-	-
4	Thuế Xuất, nhập khẩu	14	-	-	-	-
5	Thuế Thu nhập doanh nghiệp	15	1.677.833.669	1.140.414.227	1.981.338.906	836.908.990
6	Thuế Tài nguyên	16	-	-	-	0
7	Thuế Nhà đất	17	-	-	-	0
8	Các khoản thuế khác	18	400.844.906	168.210.987	569.055.893	-
	<i>Thuế môn bài</i>		-	3.000.000	3.000.000	-
	<i>Thuế thu nhập cá nhân</i>		400.844.906	165.210.987	566.055.893	-
II	Các khoản phải nộp khác	20	3.426.401.250	1.600.979.221	2.918.349.186	2.109.031.285
1	Tiền thuê đất trong năm	21	1.317.369.965	1.498.293.874	2.815.663.839	0
3	Tiền thuê đất	22		32.345.515	32.345.515	0
4	Thu điều tiết		-	-	-	-
5	Các khoản nộp phạt					-
2	Các khoản khác	21	2.109.031.285	70.339.832	70.339.832	2.109.031.285
	TỔNG CỘNG (30=10+20)	30	7.434.299.262	5.972.630.323	9.393.565.643	4.013.363.942

NGƯỜI LẬP



Huỳnh Mỹ Phương

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thành Tín

Ngày 19 tháng 07 năm 2023

PHÓ GIÁM ĐỐC




Phan Xuân Thiện

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 tháng đầu năm 2023

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn : Công ty Nhà nước
- Lĩnh vực kinh doanh : Dịch vụ công ích.
- Ngành nghề kinh doanh : Hoạt động kinh doanh phục vụ công ích xã hội.
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường : không quá 12 tháng.
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:

Như đã trình bày tại thuyết minh số III.1, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Công ty đã trình bày lại các thông tin so sánh do vậy các số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2023 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

6. Nhân viên

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Công ty có 326 người lao động và 08 viên chức quản lý đang làm việc.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính và có hiệu lực áp dụng cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Công ty đã áp dụng Thông tư này trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho 6 tháng đầu năm 2023 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp tại Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán doanh nghiệp của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo Tài chính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2023 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 của Công ty được trình bày theo nguyên tắc giá gốc dựa trên cơ sở giả định Công ty hoạt động kinh doanh liên tục và sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh bình thường trong tương lai gần.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và có kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Các khoản phải thu

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá gốc của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

5. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

6. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do bán hoặc thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm.

8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến. Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh. Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do bán hoặc thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm.

9. Khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

Tài sản cố định hữu hình:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08 năm

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

11. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

12. Vốn chủ sở hữu***Vốn góp của chủ sở hữu***

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của chủ sở hữu.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

13. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế được phân phối và sử dụng theo các quy định hiện hành của Nhà nước.

14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập***Doanh thu bán hàng hóa***

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Doanh thu xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

15. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

16. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp;
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế;
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế;

Mẫu B 09-DN

- Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
Tiền mặt tại quỹ	278.893.435	131.236.125
Tiền gửi ngân hàng	7.274.739.326	10.203.792.158
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn tính đến ngày đáo hạn dưới 3 tháng)	16.504.540.875	17.004.439.228
Cộng	<u>24.058.173.636</u>	<u>27.339.467.511</u>

2. Đầu tư tài chính ngắn hạn

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	15.074.629.139	15.074.629.139
Cộng	<u>15.074.629.139</u>	<u>15.074.629.139</u>

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
- Công ty cổ phần cấp nước Gia Định	123.291.062	123.291.062
- Ban QLDA Đầu tư Xây dựng Công trình quận Gò Vấp:	971.596.300	971.296.000
- Phòng Tài nguyên môi trường quận Gò Vấp	-	7.269.906.987
- Phòng Quản lý đô thị quận Gò Vấp	7.988.638.259	6.193.133.536
- Công ty cổ phần TaCa	-	315.000.000
- Công ty TNHH Petro Thạnh Lộc	100.000.000	-
- Các khách hàng khác	711.430.073	592.219.332
- Tiền bốc mộ UBND Phường 3 Q.Gò Vấp	197.097.608	197.097.608
- Tiền bốc mộ UBND Phường 4 Q.Gò Vấp	95.630.634	95.630.634
- Tiền bốc mộ UBND Phường 6 Q.Gò Vấp	-	9.768.344
- Tiền bốc mộ UBND Phường 9 Q.Gò Vấp	25.870.688	25.870.688
- Tiền bốc mộ UBND Phường 10 Q.Gò Vấp	128.555.128	128.555.128
- Tiền bốc mộ UBND Phường 11 Q.Gò Vấp	168.255.680	168.255.680
- Tiền bốc mộ UBND Phường 12 Q.Gò Vấp	23.647.544	23.617.544
- Tiền bốc mộ UBND Phường 14 Q.Gò Vấp	112.216.656	112.216.656
- Các khoản phải thu đã trích lập dự phòng	2.212.901.611	2.212.901.611
Cộng	<u>12.859.131.243</u>	<u>18.438.760.810</u>

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính

4. Trả trước cho người bán

	30/06/2023	01/01/2023
- Công ty TNHH TM-SX-XD Phú Quan	63.840.000	-
- Công ty CP DL&TT GTVT Việt Nam - Vietravel	1.398.400.000	-
- Công ty TNHH Kiểm toán Thái Bình Dương		16.500.000
Cộng	1.462.240.000	16.500.000

5. Phải thu khác

a. Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2023	01/01/2023
Phải thu cổ phần hoá	599.580.000	599.580.000
Lãi dự thu các khoản tiền gửi có kỳ hạn	-	257.537.010
Tạm ứng chi phí cho cán bộ công nhân viên	110.302.000	110.302.000
Ký quỹ Công ty TNHH MTV khí công nghiệp Đức Thiện	12.000.000	12.000.000
Ký quỹ Công ty TNHH nước uống tinh khiết Sài Gòn	700.000	700.000
Ký quỹ Công ty TNHH TMDV HDTV	500.000.000	-
Thuế TNCN phải thu người lao động	-	399.933.058
Tạm ứng lương cho người lao động	3.000.000	-
Bà Phan Thị Cang (407 lô A CC P5, Gò Vấp)	43.841.280	43.841.280
Tiền thuê đất	1.239.891.679	1.276.255.315
Tiền thuế đất phi NN	57.623.323	40.799.845
Cộng	2.566.938.282	2.740.948.508

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	30/06/2023	01/01/2023
Công ty TNHH Xây Dựng Thành Phát	1.519.693.780	1.519.693.780
Công ty TNHH Xây Dựng Thành Phát Lộc	214.099.891	214.099.891
Công ty TNHH XD TM SX XNK Đại Kim Tượng	102.687.940	102.687.940
Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng Tài Anh	122.320.000	122.320.000
Công ty TNHH Nguyễn Gia Huy	254.100.000	254.100.000
Cộng	2.212.901.611	2.212.901.611

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN GÒ VẤP

179A Dương Quảng Hàm, phường 5, quận Gò Vấp, TP. HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 tháng đầu năm 2023

Thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

Mẫu B 09-DN

7. Hàng tồn kho

	30/06/2023	01/01/2023
Vật tư của Đội Môi trường	80.858.070	80.858.070
Vật tư của Đội Vận chuyển	477.470.053	573.430.193
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (*)	7.181.818	
Cộng	565.509.941	654.288.263

8. Tài sản ngắn hạn khác

	30/06/2023	01/01/2023
Chi phí trả trước ngắn hạn	432.300.004	572.492.233
Cộng	432.300.004	572.492.233

	Số đầu kỳ	Phát sinh tăng trong kỳ	Phân bổ vào chi phí trong kỳ	Số cuối kỳ
CC-DC xuất dùng	269.186.928	231.569.909	220.109.486	280.647.351
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	303.305.305	-	151.652.652	151.652.653
Cộng	572.492.233	231.569.909	371.762.138	432.300.004

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tài sản cố định khác	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, đồ dùng quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá						
Tại 01/01/2023	24.074.336.345	299.250.049	317.792.045	64.328.170.563	611.625.000	89.631.174.002
Tăng trong năm	-		47.300.000	9.689.313.602		9.736.613.602
<i>Mua sắm mới</i>			47.300.000	9.689.313.602		9.736.613.602
Tại 30/06/2023	24.074.336.345	299.250.049	365.092.045	74.017.484.165	611.625.000	99.367.787.604
Khấu hao lũy kế						
Tại 01/01/2023	10.518.615.503	280.770.049	271.320.207	38.345.076.802	435.691.761	49.851.474.322
Khấu hao trong năm	440.231.370	4.620.000	16.858.077	2.838.427.716	18.936.504	3.319.073.667
Tại 30/06/2023	10.958.846.873	285.390.049	288.178.284	41.183.504.518	454.628.265	53.170.547.989
Giá trị còn lại						
Tại 01/01/2023	13.555.720.842	18.480.000	46.471.838	25.983.093.761	175.933.239	39.779.699.680
Tại 31/06/2023	13.115.489.472	13.860.000	76.913.761	32.833.979.647	156.996.735	46.197.239.615

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính

Một số phương tiện vận tải được đem đi thế chấp cho các khoản vay, chi tiết như sau:

- Vay dài hạn từ Quỹ Bảo vệ Môi trường theo Hợp đồng tín dụng số 01-2021/HĐTD-QBVMТ ngày 22 tháng 2 năm 2021 với số tiền vay 2.100.000.000đ, mục đích vay là thực hiện dự án: Đầu tư 01 xe ô tô chở rác. Thời hạn vay là 5 năm. Lãi suất trong thời hạn là 4,27%/năm. Tài sản thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay là 01 chiếc xe chở rác đầu tư mới, tổng giá trị tài sản thế chấp là: 3.223.000.000đ
- Vay dài hạn từ Quỹ Bảo vệ Môi Trường theo Hợp đồng tín dụng số 10-2023/HĐTD-QBVMТ ngày 31 tháng 3 năm 2023 với số tiền vay 6.500.000.000 đồng, mục đích vay là thực hiện dự án: Đầu tư mua sắm 03 xe ô tô ép chõ rác nhãn hiệu HINO để thu gom, vận chuyển rác". Thời hạn vay là 5 năm. Lãi suất trong hạn là 4,27%/năm. Tài sản thế chấp là bằng tài sản hình thành từ vốn vay là 03 chiếc xe ép rác đầu tư mới, tổng giá trị Tài sản thế chấp là

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là phần mềm máy vi tính.

	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Tại 01/01/2023			-
Khấu hao trong năm	-	-	-
Tại 30/06/2023	-	-	-

Bất động sản đầu tư bao gồm tòa nhà quyền sử dụng đất và tài sản trên đất thuộc sở hữu Nhà nước đang giao cho Công ty quản lý và khai thác hộ Nhà nước. Trong đó, có một số căn hộ chung cư để phục vụ cho mục đích bán trả góp, hỗ trợ di dời tái định cư.

11. Nguyên giá

	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Tại 01/01/2023	3.702.763.953	1.240.938.839	2.461.825.114
Khấu hao trong kỳ	-	-	-
Bán nhà trong kỳ	216.180.000	-	-
Tại 30/06/2023	3.486.583.953	1.240.938.839	2.245.645.114

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu kỳ	Phát sinh tăng	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Số cuối kỳ
Mua sắm TSCĐ (chi phí tư vấn mời thầu)	33.148.148	9.703.465.454	9.736.613.602	-
Cộng	33.148.148	9.703.465.454	9.736.613.602	-

13. Chi phí trả trước dài hạn

	Số đầu kỳ	Phát sinh tăng trong kỳ	Phân bổ vào chi phí trong kỳ	Số cuối kỳ
CC-DC xuất dùng	79.806.623	-	35.341.866	44.464.757
Cộng	79.806.623	-	35.341.866	44.464.757

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
- Trung tâm công nghệ môi trường	-	21.816.000
- Hộ kinh doanh Trần Thị Vân Anh	-	30.840.000
- Công ty TNHH MTV Đông Hải		1.177.546.900
- Công ty cổ phần Đầu tư XD BMT		150.270.336
- Công ty TNHH MTV DVTM Em Ngọc Tuyệt		4.895.000
- Công ty TNHH TMDV XD Sơn Bình	2.384.856.000	
- Công ty TNHH MTV Sơn Sang	156.711.500	115.030.300
- Công ty TNHH XD Diễm Châu		37.074.110
Cộng	<u>2.541.567.500</u>	<u>1.537.472.646</u>

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
- Thu tiền thu gom vận chuyển rác	14.534.940	14.275.956
- Công ty cổ phần Taca	75.000.000	
- Công ty TNHH Phú Tân Thịnh	1.000.000	
Cộng	<u>90.534.940</u>	<u>14.275.956</u>

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.067.423.667	1.929.219.437
Thuế thu nhập doanh nghiệp	836.908.990	1.677.833.669
Thuế thu nhập cá nhân	-	400.844.906
Thuế đất, tiền thuê đất	-	1.317.369.965
Các khoản phải nộp khác :	2.109.031.285	2.109.031.285
+ Nộp NS từ nguồn thu khai thác mặt bằng Làng hoa	190.005.427	190.005.427
+ Nộp NS từ nguồn thu quản lý nhà SHNN	1.919.025.858	1.919.025.858
Cộng	<u>4.013.363.942</u>	<u>7.434.299.262</u>

Tình hình thực hiện nghĩa vụ Thuế và các khoản nộp Ngân sách Nhà nước của Công ty trong năm như sau :

	<u>01/01/2023</u>	<u>Số phải nộp</u>	<u>Số đã nộp</u>	<u>30/06/2023</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.929.219.437	3.063.025.888	3.924.821.658	1.067.423.667
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.677.833.669	1.140.414.227	1.981.338.906	836.908.990

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN GÒ VẤP

179A Dương Quảng Hàm, phường 5, quận Gò Vấp, TP. HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 tháng đầu năm 2023

Thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

Mẫu B 09-DN

Thuế thu nhập cá nhân	400.844.906	165.210.987	566.055.893	-
Thuế đất, tiền thuê đất	1.317.369.965	1.530.639.389	2.848.009.354	-
Các loại thuế khác		3.000.000	3.000.000	-
Các khoản phải nộp khác	2.109.031.285	70.339.832	70.339.832	2.109.031.285
Cộng (*)	7.434.299.262	5.972.630.323	9.393.565.643	4.013.363.942

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế GTGT cho các sản phẩm và dịch vụ như sau:

- Dịch vụ tang lễ, chăm sóc cây xanh : Không chịu thuế
- Các hoạt động khác : 10%

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp thuế theo quy định.

Theo hướng dẫn của công văn số 6047/UBND-CNN ngày 13/11/2013 về việc quản lý, sử dụng tiền cho thuê nhà thuộc sở hữu nhà nước do ủy ban nhân dân thành phố là đại diện chủ sở hữu đang tạm giao cho các công ty TNHH MTV 100% vốn nhà nước quản lý giữ hộ thì: tiền thu được từ việc cho thuê nhà thuộc sở hữu nhà nước sau khi khấu trừ chi phí quản lý và các chi phí hợp lệ khác được nộp vào một mục riêng của ngân sách thành phố (áp dụng từ năm tài chính 2013).

Việc xác định nghĩa vụ thuế các loại phải nộp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Số thuế phải nộp theo quyết toán thuế của Công ty chịu sự kiểm tra của Cơ quan Thuế, do đó số thuế trình bày trên Báo cáo tài chính này có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của Cơ quan Thuế.

17. Phải trả cho người lao động

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
Phải trả viên chức quản lý	369.306.175	807.295.151
Phải trả người lao động	<u>10.229.854.341</u>	<u>20.419.161.233</u>
Cộng	<u>10.599.160.516</u>	<u>21.226.456.384</u>

18. Phải trả khác**a. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
- Kinh phí công đoàn	144.119.669	141.196.205
- BHXH, BHYT, BHTN phải nộp	772.087.709	-
- Thuế TNCN tạm thu	36.356.977	-
- Phải trả ngân sách (tiền bán nhà chung cư)	459.700.000	459.700.000
- Các khoản phải hoàn thuế cho các đội	20.371.294	20.371.294
- Phải trả các đội thi công	90.072.036	246.124.441

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính

Mẫu B 09-DN

-	Phí khử trùng công tác bốc mộ	20.700.000	20.700.000
-	Tiền lãi cho thuê chung cư Khang Gia, An Sương	138.887	90.142
-	Tiền lãi trả góp chung cư Khang Gia, An Sương	1.747.366	1.829.588
-	Thu hỗ trợ theo QĐ 1616 của Ban Bồi thường giải phóng mặt bằng	3.807.231	3.807.231
-	Hỗ trợ chi phí di dời đồng hồ điện, nước theo QĐ 4773/QĐ-UBND ngày 30/12/2020	6.238.207	6.238.207
-	Ban Bồi thường giải phóng mặt bằng	279.953.866	426.392.608
-	Bà Phan Thị Cang (407 lô A CC P5, Gò Vấp)	43.841.280	43.841.280
-	Các khoản phải thu khác	13.900.000	12.110.000
Cộng		1.893.034.522	1.382.400.996

b. Phải trả dài hạn khác

	30/06/2023	01/01/2023
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Nhà 96 Nguyễn Thượng Hiền, phường 1, GV	10.000.000	10.000.000
- Công ty Cổ phần Ta Ca	1.000.000.000	1.000.000.000
- Công ty CP Tập đoàn đầu tư Hoàng Gia	400.000.000	400.000.000
- Công ty TNHH MTV Bông đá mini Phạm Phú Quý	80.000.000	80.000.000
- Các khách hàng khác	5.500.000	5.500.000
Cộng	1.495.500.000	1.495.500.000

19. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	01/01/2023		Phát sinh trong kỳ		30/06/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng TMCP Công Thương VN - Chi nhánh 9 (a)	1.410.116.550	1.410.116.550	8.215.003.510	1.410.116.550	8.215.003.510	8.215.003.510
Nợ dài hạn đến hạn trả Quỹ Bảo vệ Môi trường TP HCM	420.000.000	420.000.000	866.664.000	426.666.000	859.998.000	859.998.000
Cộng	1.830.116.550	1.830.116.550	9.081.667.510	426.666.000	9.075.001.510	9.075.001.510

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Tại ngày 01/01/2023		Phát sinh trong năm		30/06/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Quỹ Bảo vệ Môi trường Thành phố Hồ Chí Minh (*)	910.000.000	910.000.000	6.500.000.000	866.664.000	6.543.336.000	6.543.336.000
Cộng	910.000.000	910.000.000	6.500.000.000	866.664.000	6.543.336.000	6.543.336.000

Chi tiết khoản vay dài hạn:

Vay dài hạn từ Quỹ Bảo vệ Môi Trường theo Hợp đồng tín dụng số 10-2023/HĐTD-QBVMT ngày 31 tháng 3 năm 2023 với số tiền vay 6.500.000.000 đồng, mục đích vay là thực hiện dự án: Đầu tư mua sắm 03 xe ô tô ép chõ rác nhãn hiệu HINO để thu gom, vận chuyển rác". Thời hạn vay là 5 năm. Lãi suất trong hạn là 4,27%/năm. Tài sản thế chấp là bằng tài sản hình thành từ vốn vay là 03 chiếc xe ép rác đầu tư mới, tổng giá trị Tài sản thế chấp là 10.620.000 đồng

Vay dài hạn từ Quỹ Bảo vệ Môi Trường theo Hợp đồng tín dụng số 01-2021/HĐTD-QBVMT ngày 22 tháng 2 năm 2021 với số tiền vay 2.100.000.000 đồng, mục đích vay là thực hiện dự án: Đầu tư mua sắm 01 xe ô tô chõ rác". Thời hạn vay là 5 năm. Lãi suất trong hạn là 4,27%/năm. Tài sản thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay là 01 chiếc xe chõ rác đầu tư mới, tổng giá trị Tài sản thế chấp là 3.223.000.000 đồng.

Vay ngắn hạn theo Hợp đồng cho vay hạn mức số 58/2022-HĐCVHM/NHCT928-CIGV ngày 19 tháng 6 năm 2022 với hạn mức cho vay là 25.000.000.000 đồng, mục đích vay là bổ sung vốn lưu động thi công xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, dịch vụ công cộng...theo đăng ký kinh doanh. Thời hạn duy trì hạn mức là 19/06/2022 đến 16/6/2023. Lãi suất cho vay tại thời điểm ký hợp đồng là 7,5%.

Chi tiết phát sinh của khoản vay dài hạn như sau:

	Tại ngày 01/01/2023	Số tiền vay trong kỳ	Thanh toán trong kỳ	Chuyển sang nợ đến hạn trả	Tại ngày 30/06/2022
Quỹ Bảo vệ Môi trường TP Hồ Chí Minh	1.330.000.000	6.500.000.000	426.666.000	866.664.000	7.403.334.000
Cộng	1.330.000.000	6.500.000.000	426.666.000	866.664.000	7.403.334.000

20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	6 tháng năm 2023	6 tháng năm 2022
Số dư tại ngày 01/01	24.910.841.165	20.786.491.411
Trích quỹ từ lợi nhuận sau thuế	8.717.107.154	8.855.256.065
Tăng khác	33.000.000	34.500.000
Chi quỹ trong năm	6.401.270.000	5.304.077.837
Số dư tại ngày 30/06 (*)	27.259.678.319	24.372.169.639

21.

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

	6 tháng năm 2023	6 tháng năm 2022
Số dư tại ngày 01/01	32.772.726	1.690.272.726
Số dư tại ngày 30/06	32.772.726	1.690.272.726

22. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Tại 01/01/2022	30.013.180.504	3.745.929.538	12.650.365.808	46.409.475.850
Tạm phân phối lợi nhuận 2021	-	-	(12.650.365.808)	(12.650.365.808)
Lợi nhuận sau thuế 6 tháng 2022	-	-	4.306.074.279	4.306.074.279
Bổ sung quỹ từ lợi nhuận 2021	-	3.795.109.743	-	3.795.109.743
Tại 30/06/2022	<u>30.013.180.504</u>	<u>7.541.039.281</u>	<u>4.306.074.279</u>	<u>41.860.294.064</u>
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Tại 01/01/2023	30.013.180.504	630.317.088	11.099.206.027	41.742.703.619
Tạm phân phối LN 2022	-	2.382.098.873	(11.099.206.027)	(8.717.107.154)
Lợi nhuận sau thuế 6 tháng 2023	-	-	4.478.178.566	4.478.178.566
Tại 30/06/2023	<u>30.013.180.504</u>	<u>3.012.415.961</u>	<u>4.478.178.566</u>	<u>37.503.775.031</u>

23. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định (Có danh mục đính kèm)

	6 tháng năm 2023	6 tháng năm 2022
Số đầu kỳ	2.461.825.114	2.461.825.114
Giá trị nhận bàn giao	-	-
Giá trị tài sản đã bán trong kỳ	216.180.000	-
Số cuối kỳ	<u>2.245.645.114</u>	<u>2.461.825.114</u>

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN GÒ VẤP

179A Dương Quảng Hàm, phường 5, quận Gò Vấp, TP. HCM

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 tháng đầu năm 2023

Thuyết minh báo cáo tài chính (tiếp theo)

Mẫu B 09-DN

	<u>6 tháng năm 2023</u>	<u>6 tháng năm 2022</u>
Tổng doanh thu		
- Doanh thu hoạt động vận chuyển, vệ sinh đô thị	29.006.609.704	35.913.611.521
- Doanh thu chăm sóc cây xanh, duy tu thoát nước, giao thông	32.874.277.127	23.091.011.187
- Doanh thu hoạt động cho thuê nhà thuộc SHNN, CC	1.801.946.470	1.854.355.441
- Doanh thu hoạt động dịch vụ tang lễ và lưu cốt	247.872.730	163.772.730
- Doanh thu hoạt động hợp tác kinh doanh	1.891.704.546	2.418.818.179
- Doanh thu hoạt động thiết kế	165.209.382	162.289.771
- Doanh thu giữ xe Làng hoa	465.868.184	398.490.911
- Doanh thu hoạt động khác	130.382.725	418.516.950
- Doanh thu cho thuê CC Khang Gia	54.856.364	195.000.001
Doanh thu thuần	<u><u>66.638.727.232</u></u>	<u><u>64.615.866.691</u></u>
2. Giá vốn hàng bán		
	<u>6 tháng năm 2023</u>	<u>6 tháng năm 2022</u>
Giá vốn của hàng hóa và dịch vụ đã cung cấp	55.447.835.446	55.003.367.517
Cộng	<u><u>55.447.835.446</u></u>	<u><u>55.003.367.517</u></u>
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
	<u>6 tháng năm 2023</u>	<u>6 tháng năm 2022</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	373.520.151	241.886.318
Cộng	<u><u>373.520.151</u></u>	<u><u>241.886.318</u></u>
4. Chi phí tài chính		
	<u>6 tháng năm 2023</u>	<u>6 tháng năm 2022</u>
Chi phí lãi vay	363.678.110	270.569.232
Cộng	<u><u>363.678.110</u></u>	<u><u>270.569.232</u></u>
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	<u>6 tháng năm 2023</u>	<u>6 tháng năm 2022</u>
Cộng	<u><u>5.637.384.938</u></u>	<u><u>4.849.915.516</u></u>

Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính

6. Thu nhập khác

	6 tháng năm 2023	6 tháng năm 2022
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	71.448.182	
Các khoản thu nhập khác	50.672.727	648.692.105
Cộng	122.120.909	648.692.105

7. Chi phí khác

	6 tháng năm 2023	6 tháng năm 2022
Chi phí khác	70.197.272	-
Cộng	70.197.272	-

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm được ước tính như sau:

	6 tháng năm 2023	6 tháng năm 2022
Lợi nhuận kế toán trước thuế	5.615.272.526	5.382.592.849
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
Các khoản điều chỉnh tăng	70.197.272	
- Phạt tiền chậm nộp thuế	70.197.272	
Tổng thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	5.685.469.798	5.382.592.849
Thuế TNDN từ hoạt động SXKD	1.137.093.960	1.076.518.570
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.137.093.960	1.076.518.570



Huỳnh Mỹ Phương
Người lập biểu

Gò Vấp ngày 19 tháng 07 năm 2023



Phan Xuân Thiện
P. Giám đốc

Từ tháng 01/2023 đến tháng 06/2023

ĐVT : VND

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu		Trong kỳ		Dư cuối	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt	131.236.125		5.039.051.446	4.891.394.136	278.893.435	
1111	Tiền mặt VND	131.236.125		5.039.051.446	4.891.394.136	278.893.435	
112	Tiền gửi ngân hàng	10.203.792.158		139.285.505.402	142.214.558.234	7.274.739.326	
1121	Tiền VND gửi ngân hàng	10.203.792.158		139.285.505.402	142.214.558.234	7.274.739.326	
112102	Bảo lãnh dự thầu các công trình	114.329		90.007.017		90.121.346	
1121020	Bảo lãnh dự thầu các công trình - NH Công Thương	114.329		90.007.017		90.121.346	
112104	Tiền gửi NH Công thương	9.809.636.120		89.017.268.770	95.705.304.656	3.121.600.234	
1121040	Tiền gửi NH Công Thương - TKTT	9.217.462.551		84.054.326.119	90.654.143.363	2.617.645.307	
112104CC	Tiền gửi NH Công Thương - Chung Cư	592.173.569		4.962.942.651	5.051.161.293	503.954.927	
1121BIDV	Tiền gửi NH BIDV	4.016.916		3.910	330.000	3.690.826	
1121NA	Tiền gửi ngân hàng Nam Á	390.024.793		50.178.225.705	46.508.923.578	4.059.326.920	
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	32.079.068.367		10.500.101.647	11.000.000.000	31.579.170.014	
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	32.079.068.367		10.500.101.647	11.000.000.000	31.579.170.014	
12811	Tiền gửi có kỳ hạn: <= 3 tháng	17.004.439.228		10.500.101.647	11.000.000.000	16.504.540.875	
128114	Tiền gửi có kỳ hạn NH Công Thương	11.004.439.228		6.500.101.647	6.000.000.000	11.504.540.875	
12811NA	Tiền gửi có kỳ hạn NH Nam Á	6.000.000.000		4.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	
12812	Tiền gửi có kỳ hạn: > 3 tháng và <= 12 tháng	15.074.629.139				15.074.629.139	
128124	Tiền gửi có kỳ hạn NH Công Thương	14.600.000.000				14.600.000.000	

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu		Trong kỳ		Dư cuối	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
12812BIDV	Tiền gửi có kỳ hạn NH BIDV	474.629.139				474.629.139	
131	Phải thu khách hàng	18.438.760.810	14.275.956	74.422.809.479	80.078.698.030	12.859.131.243	90.534.940
1311	Phải thu ngắn hạn khách hàng	18.438.760.810	14.275.956	74.422.809.479	80.078.698.030	12.859.131.243	90.534.940
13111	Phải thu ngắn hạn khách hàng: hoạt động SXKD	18.438.760.810	14.275.956	74.422.809.479	80.078.698.030	12.859.131.243	90.534.940
13111BM	Phải thu tiền bóc mộ	759.392.282		0	9.768.344	749.623.938	
13111DT	Phải thu của khách hàng duy tu	1.094.587.062				1.094.587.062	
13111KHAC	Phải thu khác	315.000.000		2.227.615.000	2.517.615.000	100.000.000	75.000.000
13111MT	Phải thu của đội môi trường	6.193.133.536		35.686.569.357	33.903.617.945	7.988.638.259	12.553.311
13111QLN0	Phải thu của khách hàng quản lý nhà	1		2.082.483.140	2.083.483.142	1	1.000.002
13111TK	Phải thu của khách hàng thiết kế	64.544.460		181.730.322	246.274.782		
13111TL	Phải thu của khách hàng Nhà Tang Lễ			250.600.000	250.600.000		
13111VC1	Phải thu của khách hàng vận chuyển 1	3.536.000.000		11.925.512.562	15.461.512.562		
13111VC2	phải thu của khách hàng đội vận chuyển 2	2.212.901.611				2.212.901.611	
13111VS	Phải thu của khách hàng đội vệ sinh	4.263.201.858	14.275.956	22.068.299.098	25.605.826.255	713.380.372	1.981.627
133	Thuế GTGT được khấu trừ			3.009.428.929	3.009.428.929		
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ			3.009.428.929	3.009.428.929		
13311	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch vụ			3.009.428.929	3.009.428.929		
133111	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá dịch vụ: HĐ SXKD			3.009.428.929	3.009.428.929		
138	Phải thu khác	2.617.946.508		4.045.960.220	4.756.327.423	1.943.936.282	36.356.977
1385	Phải thu về cổ phần hóa	599.580.000				599.580.000	
13852	Phải thu về cổ phần hóa: dài hạn	599.580.000				599.580.000	
1388	Phải thu khác	2.018.366.508		4.045.960.220	4.756.327.423	1.344.356.282	36.356.977

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu		Trong kỳ		Dư cuối	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
13881	Phải thu ngắn hạn khác	1.974.525.228		4.045.960.220	4.756.327.423	1.300.515.002	36.356.977
138811	Phải thu ngắn hạn khác: HĐ SXKD	1.974.525.228		4.045.960.220	4.756.327.423	1.300.515.002	36.356.977
138811CX	Phải thu của đối Cây xanh			3.315.992.424	3.315.992.424		
138811KHAC	Phải thu khác	1.716.988.218		729.967.796	1.182.797.989	1.300.515.002	36.356.977
138811NH	Phải thu tiền Ngân hàng	257.537.010		0	257.537.010		
13882	Phải thu dài hạn khác	43.841.280				43.841.280	
138821	Phải thu dài hạn khác: HĐ SXKD	43.841.280				43.841.280	
138821CC	Phải thu Nhà chung cư	43.841.280				43.841.280	
141	Tạm ứng	110.302.000	246.124.441	180.354.865	24.302.460	110.302.000	90.072.036
1411	Tạm ứng: ngắn hạn	110.302.000	246.124.441	180.354.865	24.302.460	110.302.000	90.072.036
152	Nguyên liệu, vật liệu	654.288.263		1.129.732.223	1.225.692.363	558.328.123	
1522	Vật liệu phụ	80.858.070				80.858.070	
1524	Phụ tùng	573.430.193		1.129.732.223	1.225.692.363	477.470.053	
153	Công cụ, dụng cụ			236.933.545	236.933.545		
1531	Công cụ, dụng cụ			236.933.545	236.933.545		
154	Chi phí SXKD dở dang			51.753.715.524	51.746.533.706	7.181.818	
1541	Chi phí SXKD dở dang: ngắn hạn			51.753.715.524	51.746.533.706	7.181.818	
15413	Chi phí đổi môi trường			22.130.925.153	22.123.743.335	7.181.818	
15414	Chi phí đổi văn chuyển 1			13.405.767.239	13.405.767.239		
15416	Chi phí đổi vé sinh			16.217.023.132	16.217.023.132		
156	Hàng hóa			381.129.345	381.129.345		
1561	Giá mua hàng hóa			381.129.345	381.129.345		

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu		Trong kỳ		Dư cuối	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
211	Tài sản cố định hữu hình	89.631.174.002		9.736.613.602		99.367.787.604	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	24.074.336.345				24.074.336.345	
2112	Máy móc, thiết bị	317.792.045		47.300.000		365.092.045	
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	64.328.170.563		9.689.313.602		74.017.484.165	
2114	Thiết bị, dụng cụ quản lý	611.625.000				611.625.000	
2118	Tài sản cố định khác	299.250.049				299.250.049	
214	Hao mòn tài sản cố định		51.092.413.161	0	3.319.073.667		54.411.486.828
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		49.851.474.322	0	3.319.073.667		53.170.547.989
21411	Hao mòn nhà cửa, vật kiến trúc		10.518.615.503	0	440.231.370		10.958.846.873
21412	Hao mòn máy móc, thiết bị		271.320.207	0	16.858.077		288.178.284
21413	Hao mòn phương tiện vận tải		38.345.076.802	0	2.838.427.716		41.183.504.518
21414	Hao mòn dụng cụ, thiết bị quản lý		435.691.761	0	18.936.504		454.628.265
21418	Hao mòn TSCĐ khác		280.770.049	0	4.620.000		285.390.049
2147	Hao mòn bất động sản đầu tư		1.240.938.839			1.240.938.839	
21473	Hao mòn bất động sản đầu tư: Nhà & quyền sử dụng		1.240.938.839			1.240.938.839	
217	Bất động sản đầu tư	3.702.763.953		0	216.180.000	3.486.583.953	
2171	Bất động sản đầu tư: cho thuê	3.702.763.953		0	216.180.000	3.486.583.953	
21713	Bất động sản đầu tư: Nhà và quyền sử dụng đất	3.702.763.953		0	216.180.000	3.486.583.953	
229	Dự phòng tổn thất tài sản		2.212.901.611				2.212.901.611
2293	Dự phòng phải thu khó đòi		2.212.901.611				2.212.901.611
22931	Dự phòng phải thu khó đòi: ngắn hạn		2.212.901.611				2.212.901.611
241	Xây dựng cơ bản dở dang	33.148.148		9.703.465.454	9.736.613.602		

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu		Trong kỳ		Dư cuối	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
2411	XDCB dở dang: Mua sắm TSCĐ	33.148.148		9.703.465.454	9.736.613.602		
242	Chi phí trả trước	652.298.856		231.569.909	407.104.004	476.764.761	
2421	Chi phí trả trước: ngắn hạn	572.492.233		231.569.909	371.762.138	432.300.004	
24212	Công cụ, dụng cụ xuất dùng	269.186.928		231.569.909	220.109.486	280.647.351	
24218	Chi phí trả trước ngắn hạn khác	303.305.305		0	151.652.652	151.652.653	
2422	Chi phí trả trước: dài hạn	79.806.623		0	35.341.866	44.464.757	
24222	Công cụ, dụng cụ xuất dùng	79.806.623		0	35.341.866	44.464.757	
244	Cảm có, thế chấp, ký quỹ, ký cược	12.700.000		500.000.000		512.700.000	
2441	Cảm có, thế chấp, ký quỹ, ký cược: ngắn hạn	12.700.000		500.000.000		512.700.000	
331	Phải trả cho người bán	16.500.000	1.537.472.646	26.059.158.661	25.617.513.515	1.462.240.000	2.541.567.500
3311	Phải trả ngắn hạn người bán	16.500.000	1.537.472.646	26.059.158.661	25.617.513.515	1.462.240.000	2.541.567.500
33111	Phải trả cho người bán: hoạt động SXKD						
331111	Phải trả ngắn hạn người bán: HĐ SXKD (VND)	16.500.000	1.537.472.646	26.059.158.661	25.617.513.515	1.462.240.000	2.541.567.500
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		7.434.299.262	12.402.994.572	8.982.059.252		4.013.363.942
3331	Thuế GTGT phải nộp		1.929.219.437	6.934.250.587	6.072.454.817		1.067.423.667
33311	Thuế GTGT đầu ra phải nộp		1.929.219.437	6.934.250.587	6.072.454.817		1.067.423.667
333111	Thuế GTGT phải nộp hàng trong nước: HĐ SXKD		1.929.219.437	6.934.250.587	6.072.454.817		1.067.423.667
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		1.677.833.669	1.981.338.906	1.140.414.227		836.908.990
3335	Thuế thu nhập cá nhân		400.844.906	566.055.893	165.210.987		
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất		1.317.369.965	2.848.009.354	1.530.639.389		
33371	Thuế nhà đất			32.345.515	32.345.515		
33372	Tiền thuê đất		1.317.369.965	2.815.663.839	1.498.293.874		

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu		Trong kỳ		Dư cuối	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
3338	Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác			3.000.000	3.000.000		
33388	Các loại thuế khác			3.000.000	3.000.000		
3339	Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác		2.109.031.285	70.339.832	70.339.832		2.109.031.285
33393	Các khoản phải nộp khác		2.109.031.285	70.339.832	70.339.832		2.109.031.285
334	Phải trả người lao động		21.226.456.384	39.704.097.680	29.076.801.812		10.599.160.516
3341	Phải trả công nhân viên (Lương cơ bản)			13.186.996.153	14.354.067.768		1.167.071.615
334101	Phải trả công nhân viên - Người lao động			12.774.492.169	13.893.925.968		1.119.433.799
3341VC	Phải trả công nhân viên - Người quản lý công ty			412.503.984	460.141.800		47.637.816
3342	Phải trả công nhân viên (Lương hiệu quả)		21.226.456.384	25.613.455.277	13.639.473.844		9.252.474.951
334201	Phải trả công nhân viên - Người lao động		20.419.161.233	24.311.947.237	12.823.592.596		8.930.806.592
3342VC	Phải trả công nhân viên - Người quản lý công ty		807.295.151	1.301.508.040	815.881.248		321.668.359
3343	Phải trả công nhân viên			903.646.250	1.083.260.200		179.613.950
338	Phải trả, phải nộp khác		1.136.276.555	10.767.820.310	11.398.149.264		1.766.605.509
3382	Kinh phí công đoàn		141.196.205	284.157.892	287.081.356		144.119.669
3383	Bảo hiểm xã hội			3.574.064.517	4.297.896.744		723.832.227
3386	Bảo hiểm thất nghiệp			238.096.731	286.352.213		48.255.482
3387	Doanh thu chưa thực hiện			866.250.000	866.250.000		
33871	Doanh thu chưa thực hiện: ngắn hạn			866.250.000	866.250.000		
338711	Doanh thu ngắn hạn nhận trước			866.250.000	866.250.000		
3388	Phải trả, phải nộp khác		995.080.350	5.805.251.170	5.660.568.951		850.398.131
33881	Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		995.080.350	5.805.251.170	5.660.568.951		850.398.131
338811	Phải trả, phải nộp khác: HĐ SXKD		995.080.350	5.805.251.170	5.660.568.951		850.398.131

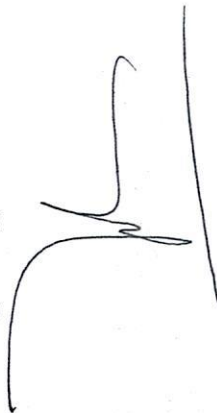
Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu		Trong kỳ		Dư cuối	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
338811CC	Phải trả, phải nộp nhà chung cư		459.700.000				459.700.000
338814HT	Thuế GTGT phải trả		20.371.294				20.371.294
338814KHAC	Phải trả, phải nộp khác		515.009.056	5.805.251.170	5.660.568.951		370.326.837
341	Vay và nợ thuê tài chính		2.740.116.550	2.703.446.550	15.581.667.510		15.618.337.510
3411	Các khoản đi vay		2.740.116.550	2.703.446.550	15.581.667.510		15.618.337.510
34111	Các khoản đi vay: ngắn hạn		1.830.116.550	1.836.782.550	9.081.667.510		9.075.001.510
341111	Các khoản đi vay ngắn hạn: tiền Việt Nam		1.830.116.550	1.836.782.550	9.081.667.510		9.075.001.510
34112	Các khoản đi vay: dài hạn		910.000.000	866.664.000	6.500.000.000		6.543.336.000
341121	Các khoản đi vay dài hạn: tiền Việt Nam		910.000.000	866.664.000	6.500.000.000		6.543.336.000
344	Nhận ký quỹ, ký cược		1.495.500.000				1.495.500.000
3441	Nhận ký quỹ, ký cược: ngắn hạn		1.495.500.000				1.495.500.000
353	Quý khen thường, phúc lợi		24.910.841.165	6.401.270.000	8.750.107.154		27.259.678.319
3531	Quý khen thường, quý phúc lợi ban điều hành		521.720.081	64.000.000	260.064.542		717.784.623
3532	Quý khen thường, quý phúc lợi công ty		24.389.121.084	6.337.270.000	8.490.042.612		26.541.893.696
356	Quý phát triển khoa học và công nghệ		32.772.726				32.772.726
3561	Quý phát triển khoa học và công nghệ		32.772.726				32.772.726
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		30.013.180.504				30.013.180.504
4111	Vốn góp của chủ sở hữu		30.013.180.504				30.013.180.504
41111	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		30.013.180.504				30.013.180.504
411111	Vốn góp của công ty mẹ		30.013.180.504				30.013.180.504
414	Quý đầu tư phát triển		630.317.088	0	2.382.098.873		3.012.415.961
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		11.099.206.027	44.534.794.888	37.913.767.427		4.478.178.566

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu		Trong kỳ		Dư cuối	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
4211	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước		11.099.206.027	11.099.206.027			
4212	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay			33.435.588.861	37.913.767.427		4.478.178.566
466	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		2.461.825.114	216.180.000			2.245.645.114
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			66.638.727.232	66.638.727.232		
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ			66.638.727.232	66.638.727.232		
51131	Doanh thu cung cấp dịch vụ: bên ngoài			66.638.727.232	66.638.727.232		
511313	Doanh thu đội môi trường			33.004.659.852	33.004.659.852		
511314	Doanh thu đội vận chuyển 1			10.841.375.056	10.841.375.056		
511316	Doanh thu đội vệ sinh			18.165.234.648	18.165.234.648		
511317	Doanh thu nhà tang lễ			247.872.730	247.872.730		
511318	Doanh thu XN thiết kế			165.209.382	165.209.382		
51131HT	Doanh thu hợp tác kinh doanh			1.891.704.546	1.891.704.546		
51131KG	Doanh thu cho thuê CC Khang Gia			54.856.364	54.856.364		
51131LH	Doanh thu Làng hoa			465.868.184	465.868.184		
51131N1	Doanh thu nhà kinh doanh			1.451.460.949	1.451.460.949		
51131N2	Doanh thu nhà ở			350.485.521	350.485.521		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			631.057.161	631.057.161		
5151	Lãi tiền cho vay, tiền gửi			631.057.161	631.057.161		
621	Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp			2.392.155.289	2.392.155.289		
6213	Chi phí NVL Môi trường			2.392.155.289	2.392.155.289		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			8.477.563.636	8.477.563.636		
6223	Chi phí nhân công môi trường			8.477.563.636	8.477.563.636		

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu		Trong kỳ		Dư cuối	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
623	Chi phí sử dụng máy thi công			448.555.456	448.555.456		
6233	Chi phí ca máy môi trường			448.555.456	448.555.456		
627	Chi phí sản xuất chung			44.136.742.883	44.136.742.883		
6277	Chi phí dịch vụ mua ngoài			44.136.742.883	44.136.742.883		
62773	Chi phí đội môi trường			10.812.650.772	10.812.650.772		
62774	Chi phí đội vận chuyển 1			13.405.767.239	13.405.767.239		
62776	Chi phí đội Vệ sinh			16.217.023.132	16.217.023.132		
62777	Chi phí Nhà Tang lễ			343.998.051	343.998.051		
62778	Chi phí XN Thiết kế			321.578.630	321.578.630		
6277HT	Chi phí hợp tác kinh doanh			915.020.360	915.020.360		
6277LH	Chi phí Làng Hoa			609.445.020	609.445.020		
6277QLN0	Chi phí đội Quản lý nhà			1.087.170.972	1.087.170.972		
6277TTND	Chi phí trung tâm nhà đất			424.088.707	424.088.707		
632	Giá vốn hàng bán			55.447.835.446	55.447.835.446		
6321	Giá vốn hàng bán. hàng hoá, thành phẩm			55.447.835.446	55.447.835.446		
63213	Giá vốn hàng bán: dịch vụ			55.447.835.446	55.447.835.446		
635	Chi phí tài chính			363.678.110	363.678.110		
6352	Chi phí lãi vay			363.678.110	363.678.110		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			5.637.384.938	5.637.384.938		
6421	Chi phí công ty			3.530.521.556	3.530.521.556		
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng			210.797.258	210.797.258		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			40.153.368	40.153.368		

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu		Trong kỳ		Dư cuối	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			1.066.252.488	1.066.252.488		
6428	Chi phí bằng tiền khác			789.660.268	789.660.268		
711	Thu nhập khác			133.400.000	133.400.000		
7112	Thu nhập khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ			82.727.273	82.727.273		
7118	Thu nhập khác			50.672.727	50.672.727		
811	Chi phí khác			81.476.363	81.476.363		
8112	Chi phí khác: thanh lý, nhượng bán TSCĐ			11.279.091	11.279.091		
8118	Chi phí khác			70.197.272	70.197.272		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			1.137.093.960	1.137.093.960		
8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành			1.137.093.960	1.137.093.960		
911	Xác định kết quả kinh doanh			100.581.236.244	100.581.236.244		
	Tổng cộng:	158.283.979.190	158.283.979.190	739.053.040.969	739.053.040.969	159.917.758.559	159.917.758.559

Người lập biểu



Huỳnh Mỹ Phương

Kế toán trưởng



Lê Thành Tín

Gò Vấp, ngày 19 tháng 7 năm 2023

Phó Giám đốc




Phan Xuân Thiện

Mẫu số 01

BÁO CÁO MỘT SỐ CHỈ TIÊU NGOẠI BẢNG 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2023

(Mô hình Công ty độc lập, Công ty mẹ - Tập đoàn, Tổng công ty)

(Ban hành kèm theo Thông tư số 36/2021/TT-BTC ngày 26 tháng 5 năm 2021
của Bộ trưởng Bộ Tài chính)**D: Số dư của khoản mục, P: Số phát sinh trong kỳ báo cáo**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay/Số cuối kỳ	Năm trước/Số đầu kỳ
1. Nợ phải thu khó đòi		D (đồng)	2.212.901.611	2.533.793.671
a) Nợ phải thu khó đòi phát sinh trong năm		P (đồng)	0	0
b) Nợ phải thu khó đòi đã xử lý trong năm		P (đồng)	0	0
2. Vay và nợ ngắn hạn trong nước		D (đồng)	9.075.001.510	11.395.481.038
a) Vay ngắn hạn các tổ chức tín dụng		D (đồng)	8.215.003.510	10.970.481.038
b) Các khoản vay và nợ ngắn hạn còn lại		D (đồng)	859.998.000	425.000.000
3. Vay và nợ ngắn hạn nước ngoài		D (đồng)	0	0
a) Vay ngắn hạn các tổ chức tín dụng		D (đồng)	0	0
b) Các khoản vay ngắn hạn khác còn lại		D (đồng)	0	0
4. Vay và nợ dài hạn trong nước		D (đồng)	6.543.336.000	1.330.000.000
a) Vay dài hạn các NHTM, TCTD		D (đồng)	0	0
b) Phát hành trái phiếu (không bao gồm trái phiếu chuyển đổi)		D (đồng)	0	0
c) Thuế tài chính dài hạn trong nước		D (đồng)	0	0
d) Các khoản vay dài hạn trong nước khác		D (đồng)	6.543.336.000	1.330.000.000
5. Vay và nợ dài hạn nước ngoài		D (đồng)	0	0
a) Vay lại vốn ODA của Chính phủ		D (đồng)	0	0
b) Vay nước ngoài được Chính phủ bảo lãnh		D (đồng)	0	0
c) Vay nước ngoài theo hình thức tự vay, tự trả		D (đồng)	0	0
d) Phát hành trái phiếu (không bao gồm trái phiếu chuyển đổi)		D (đồng)	0	0
e) Các khoản vay nước ngoài còn lại		D (đồng)	0	0
6. Vốn điều lệ		D (đồng)	30.011.000.000	30.011.000.000
7. Thuế và các khoản phát sinh còn phải nộp NSNN năm trước chuyển sang			7.434.299.262	2.501.151.209
8. Thuế và các khoản phát sinh phải nộp NSNN		P (đồng)	5.972.630.323	4.944.150.762
a) Nộp NSNN từ hoạt động kinh doanh nội địa		P (đồng)	5.972.630.323	4.944.150.762
b) Nộp NSNN từ hoạt động kinh doanh XNK		P (đồng)	0	0
c) Lợi nhuận/cổ tức phát sinh phải nộp NSNN		P (đồng)	0	0
9. Thuế và các khoản phát sinh đã nộp NSNN		P (đồng)	9.393.565.643	5.245.243.601
- Trong đó: Lợi nhuận/cổ tức đã nộp NSNN		P (đồng)	0	0
10. Thuế và các khoản còn phải nộp NSNN chuyển quý sau		D (đồng)	4.013.363.942	2.200.058.370

Gò Vấp, ngày 19 tháng 07 năm 2023



PHÓ GIÁM ĐỐC

Phan Xuân Thiện