

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV/2017

NĂM 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Trang : 1/3

Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		92.174.181.814	90.909.058.635
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3.049.264.458	5.455.722.582
1. Tiền	111	VI.1	3.049.264.458	5.455.722.582
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II- Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
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		
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		77.297.886.275	70.240.944.925
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	62.554.170.684	53.187.620.339
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.16	1.001.846.705	217.924.541
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	13.741.868.886	16.835.400.045
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5		
IV- Hàng tồn kho	140		11.820.502.045	15.212.391.128
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	11.820.502.045	15.212.391.128
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		6.529.036	
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	6.529.036	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B-TÀI SẢN DÀI HẠN	200		273.883.028.412	252.902.582.906
I- Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	VI.16		
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II- Tài sản cố định	220		220.472.350.444	208.599.814.176
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	218.518.237.872	206.624.778.788
- Nguyên giá	222		311.588.941.703	285.612.155.595

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(93.070.703.831)	(78.987.376.807)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	1.954.112.572	1.975.035.388
- Nguyên giá	228		2.060.470.220	2.060.470.220
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(106.357.648)	(85.434.832)
III- Bất động sản đầu tư	230	VI.12		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV- Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.8	38.629.194.867	27.351.649.967
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		38.629.194.867	27.351.649.967
V- Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2c		
1. Đầu tư tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	VI.2b		
VI- Tài sản dài hạn khác	260		14.781.483.101	16.951.118.763
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	14.781.483.101	16.951.118.763
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.24		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		366.057.210.226	343.811.641.541
NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C-NỢ PHẢI TRẢ	300		64.693.190.844	70.936.762.264
I- Nợ ngắn hạn	310		64.693.190.844	70.936.762.264
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311		6.840.040.028	14.831.583.058
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		346.064.000	96.101.966
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	2.109.494.914	2.317.298.178
4. Phải trả người lao động	314		4.979.050.507	9.288.130.000
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 HD xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20		1.124.965.092
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		3.037.771.221	11.032.021.111
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	47.086.059.469	30.338.875.660
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		294.710.705	1.907.787.199
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II- Nợ dài hạn	330			
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		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.24		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.23		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D-VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		301.364.019.382	272.874.879.277
I- Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	301.364.019.382	272.874.879.277
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		174.788.353.002	174.788.353.002
- 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		8.492.932.721	8.492.932.721
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		7.828.153.980	
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	..a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	..b		7.828.153.980	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		110.254.579.679	89.593.593.554
II - Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		366.057.210.226	343.811.641.541

Người lập biểu



Trần Hồng Đăng

Kế toán trưởng



Tô Thị Hiếu

Ngày 21 tháng 12 năm 2017

Tổng Giám đốc



Bùi Trọng Lực

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV Năm 2017

(Kỳ này : Quý IV Năm 2017. Kỳ trước : cùng kỳ này năm trước)

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	MSỐ	T.M	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế từ đầu năm
1	2	3	4	5	6
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	44.556.092.372	48.061.777.693	168.418.454.275
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		44.556.092.372	48.061.777.693	168.418.454.275
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	38.508.555.667	38.718.339.778	137.876.907.406
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6.047.536.705	9.343.437.915	30.541.546.869
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	37.722.025	5.358.159	98.713.105
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	670.384.131	390.016.835	2.312.449.941
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		670.384.131	390.016.835	2.312.449.941
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	5.607.998.866	6.655.891.622	19.887.676.349
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)	30		(193.124.267)	2.302.887.617	8.440.133.684
11. Thu nhập khác	31	VII.6	3.435.997.334	775.241.382	3.753.073.782
12. Chi phí khác	32	VII.7	588.379.308	441.522.413	1.076.418.430
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2.847.618.026	333.718.969	2.676.655.352
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50		2.654.493.759	2.636.606.586	11.116.789.036
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	546.176.000	533.021.327	2.238.635.056
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11			
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		2.108.317.759	2.103.585.259	8.878.153.980
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70				
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

Ngày..24..tháng..12..năm..2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trần Hồng Đăng



Tô Thị Hiếu



Bùi Trọng Lực

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Quý IV Năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	SỐ CÒN PHẢI NỘP ĐẦU KỲ	SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM		SỐ CÒN PHẢI NỘP CUỐI KỲ
			Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
I- Thuế (10=11+12+13+...+19+20)	10	1.535.134.367	2.214.625.354	1.790.502.603	6.604.519.592	6.832.439.732	1.959.257.118
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	943.830.779	1.480.595.275	1.052.349.524	3.478.521.921	3.474.277.528	1.372.076.530
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	591.859.056	607.741.446	611.865.446	2.300.200.502	2.527.786.999	587.735.056
6. Thuế thu nhập cá nhân	16	(555.468)	11.622.583	11.621.583	355.081.553	359.659.589	(554.468)
7. Thuế tài nguyên	17		73.061.560	73.061.560	278.098.480	278.098.480	
8. Thuế nhà đất	18				8.157.228	8.157.228	
9. Tiền thuê đất	19		41.604.490	41.604.490	171.459.908	171.459.908	
10. Các loại thuế khác	20				13.000.000	13.000.000	
II- Các khoản phải nộp khác	30	135.560.880	423.610.740	415.462.860	1.620.434.340	1.606.846.500	143.708.760
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32	135.560.880	423.610.740	415.462.860	1.620.434.340	1.606.846.500	143.708.760
3. Các khoản phải nộp khác	33						
Tổng cộng (40=10+30)	40	1.670.695.247	2.638.236.094	2.205.965.463	8.224.953.932	8.439.286.232	2.102.965.878

Tổng số thuế còn phải nộp năm trước chuyển sang năm nay : 2.187.177.258 .. đồng.

Trong đó, thuế thu nhập doanh nghiệp là : 815.321.553 .. đồng.

Người lập biểu

Trần Hồng Đăng

Kế toán trưởng

Tô Thị Hiếu

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tổng Giám đốc



Bùi Trọng Lực

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

Quý IV Năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Lũy kế từ đầu năm
1	2	3	4
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa (1a - 1b - 1c - 1d)	01	1.480.595.275	3.478.521.921
a- Tổng phát sinh có TK 33311	1a	2.724.452.974	8.641.087.854
b- Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	1b	1.243.857.699	5.162.565.933
c- Thuế GTGT được giảm trừ	1c		
d- Thuế GTGT hàng bị trả lại, giảm giá, kém PChất	1d		
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu (2a - 2b)	02		
a- Tổng phát sinh có TK 33312	2a		
b- Thuế GTGT hàng NK được giảm và trả lại hàng	2b		
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt (3a - 3b - 3c)	03		
a- Tổng phát sinh có TK 3332	3a		
b- Thuế TTĐB được NSNN tính hoàn và giảm trừ	3b		
c- Thuế TTĐB của hàng bị trả lại	3c		
4. Thuế xuất khẩu, nhập khẩu (4a - 4b)	04		
a- Tổng phát sinh có TK 3333	4a		
b- Thuế XK, NK được NSNN tính hoàn và giảm trừ	4b		
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp (5a - 5b)	05	607.741.446	2.300.200.502
a- Tổng phát sinh có TK 3334	5a	607.741.446	2.300.200.502
b- Thuế TNDN được giảm trừ & chênh lệch tạm nộp	5b		

Ngày 21 tháng 12 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trần Hồng Đăng

Tô Thị Hiếu

Bùi Trọng Lực

BẢNG LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý IV Năm 2017

(Kỳ này : Quý IV Năm 2017. 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
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		39.906.398.764	38.775.752.284
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	-	(6.762.378.552)	(7.941.062.613)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(8.516.690.482)	(8.146.312.275)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(670.384.131)	(441.398.569)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(611.865.446)	(464.744.000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		22.417.569.678	23.910.136.896
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(31.831.850.976)	(35.796.644.862)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		13.930.798.855	9.895.726.861
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(1.334.582.612)	(1.221.849.536)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		78.739.800	304.428.382
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
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		37.722.025	5.358.159
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.218.120.787)	(912.062.995)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		9.100.000.000	9.300.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(20.290.186.866)	(13.831.288.117)
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		(11.190.186.866)	(4.531.288.117)
- Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		1.522.491.202	4.452.375.749
- Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.526.773.256	1.003.346.833
- 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		3.049.264.458	5.455.722.582

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc









Trần Hồng Đăng

Tô Thị Hiếu

Bùi Trọng Lực

TÊN DN : CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC-CTĐT HẬU GIANG

Địa chỉ : 263 - Trần Hưng Đạo, 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

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại, dịch vụ xây lắp....
3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và cung cấp nước sạch, vận tải hành khách bằng xe buýt, dịch vụ vệ sinh đô thị, lắp đặt, duy tu điện CSCC...
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng (từ 01/01/2017 đến 31/12/2017)
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.
6. Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con;
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...)

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2017 kết thúc vào ngày 31/12/2017).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Áp dụng chế độ kế toán theo thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài Chính ban hành ngày 22/12/2014.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

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

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

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Thực tế phát sinh
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
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.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chtra phân phối.
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Thực tế phát sinh.
 - Doanh thu bán hàng;
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
 - Doanh thu hoạt động tài chính;
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
 - Thu nhập khác

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

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

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

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

1. Tiền

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

Cộng

	Cuối năm	Đầu năm
	349.725.640	46.941.878
	2.699.538.818	5.408.780.704
	3.049.264.458	5.455.722.582

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

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

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

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

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

b2) Dài hạn

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

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

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

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

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

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

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 khác

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

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

Cuối năm	Đầu năm
62.554.170.684	53.187.620.339

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

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

Cuối năm		Đầu năm	
Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
303.874.048		270.874.048	

- 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

7.123.071.332	6.509.786.332
---------------	---------------

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

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

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

6. Nợ xấu

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

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

- 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.

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

Cộng

7. Hàng tồn kho:

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

446.124.400

410.232.000

Cuối năm		Đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
11.374.377.645		14.332.159.128	
446.124.400		410.232.000	
		470.000.000	

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

8. Tài sản dở dang dài hạn

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

Cuối năm		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 XDDB)

- Mua sắm;
- XDDB;
- Sửa chữa.

Cuối năm	Đầu năm
38.629.194.867	554.545.455 26.797.104.512

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

Khoản mục

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

Nguyên giá

Số dư đầu năm

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

Số dư cuối năm

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm

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

Số dư cuối năm

Giá trị còn lại

- Tại ngày đầu năm
- Tại ngày cuối năm

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

60.891.297.567	15.597.981.287	191.014.537.966			18.108.338.775	285.612.155.595
64.324.878.960	16.728.500.398	211.840.771.544			18.694.790.801	311.588.941.703
						78.987.376.807
						93.070.703.831
						206.624.778.788
						218.518.237.872

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

Nguyên giá

Số dư đầu năm

- Mua trong năm
- Tạo ra từ nội bộ DN
- Tặng do hợp nhất kinh doanh
- Tặng khác

Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
2.060.470.220							2.060.470.220

- Thanh lý, nhượng bán

- Giảm khác

Số dư cuối năm

2.060.470.220

2.060.470.220

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm

85.434.832

- Khấu hao trong năm

- Tăng khác

- Thanh lý, nhượng bán

- Giảm khác

Số dư cuối năm

106.357.648

Giá trị còn lại

- Tại ngày đầu năm

1.975.035.388

- Tại ngày cuối năm

1.954.112.572

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

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

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

Khoản mục

Nguyên giá

Số dư đầu năm

- Thuê tài chính trong năm

- Mua lại TSCĐ thuê tài chính

- Tăng khác

- Trả lại TSCĐ thuê tài chính

- Giảm khác

Số dư cuối năm

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm

- Khấu hao trong năm

- Mua lại TSCĐ thuê tài chính

- Tăng khác

- Trả lại TSCĐ thuê tài chính

- Giảm khác

Số dư cuối năm

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

Giá trị còn lại

- Tại ngày đầu năm
- Tại ngày cuối năm

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

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

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

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục

a) Bất động sản đầu tư cho thuê

Nguyên giá

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

Giá trị hao mòn lũy kế

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

Giá trị còn lại

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

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

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

Nguyên giá

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

Tồn thất do suy giảm giá trị

- Quyền sử dụng đất
- Nhà

--	--	--	--

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

Giá trị còn lại

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

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

--	--	--	--

13. Chi phí trả trước

- a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
 - Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
 - Chi phí đi vay;
 - Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).
- b) Dài hạn
- Chi phí thành lập doanh nghiệp
 - Chi phí mua bảo hiểm;
 - Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).

Cộng

Cuối năm	Đầu năm
14.781.483.101	16.951.118.763
14.781.483.101	16.951.118.763

14. Tài sản khác

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

Cộng

Cuối năm	Đầu năm

15. Vay và nợ thuê tài chính

- a) Vay ngắn hạn
- b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)

Cộng

Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
47.086.059.469		84.236.343.292	67.489.159.483	30.338.875.660	
47.086.059.469		84.236.343.292	67.489.159.483	30.338.875.660	

- c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn

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

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

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

Cộng

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

16. Phải trả người bán

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

Cộng

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

Cộng

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

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

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

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

Cuối năm		Đầu năm	
Gốc	Lãi	Gốc	Lãi

Cuối năm		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
6.840.040.028		14.831.583.058	

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

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

Cộng

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

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

Cộng

1.367.832.137		1.372.076.530
815.321.553		587.735.056
4.023.568		5.974.568
		6.529.036

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

Cuối năm	Đầu năm

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

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

Cuối năm	Đầu năm

- 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)

3.037.771.221	11.032.021.111
---------------	----------------

20. Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước;

- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;

- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

Cộng

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

- Doanh thu nhận trước;

- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;

- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

Cộng

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

Cuối năm	Đầu năm
	1.124.965.092

21. Trái phiếu phát hành

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

a) Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá;

- Loại phát hành có chiết khấu;

- Loại phát hành có phụ trội.

Cộng

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

Cộng

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

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23. Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

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

Cộng

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

Cuối năm	Đầu năm

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

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Cuối năm	Đầu năm

25. Vốn chủ sở hữu

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

Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu

A

Số dư đầu năm trước
 - Tăng vốn trong năm trước
 - Lãi trong năm trước
 - Tăng khác
 - Giảm vốn trong năm trước
 - Lỗ trong năm trước
 - Giảm khác

Số dư đầu năm nay
 - Tăng vốn trong năm nay
 - Lãi trong năm nay
 - Tăng khác
 - Giảm vốn trong năm nay
 - Lỗ trong năm nay
 - Giảm khác

Số dư cuối năm nay

Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài	Chênh lệch tỷ giá	LNST thuế chưa phân phối	Các khoản mục khác	Cộng
1	2	3	4	5	6	7	8	
174.788.353.002						30.172.559.288		
						30.172.559.288		
174.788.353.002						36.137.913.425		
						28.309.759.445		
174.788.353.002						7.828.153.980		

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

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

Cộng

Cuối năm	Đầu năm

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong năm
- + Vốn góp giảm trong năm
- + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Năm nay	Năm trước
174.788.353.002	174.788.353.002
174.788.353.002	174.788.353.002

d) Cổ phiếu

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

Cuối năm	Đầu năm

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

--	--

đ) Cổ tức

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

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

Cuối năm	Đầu năm
8.492.932.721	8.492.932.721

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

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

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

Năm nay	Năm trước

27. Chênh lệch tỷ giá

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

Năm nay	Năm trước

28. Nguồn kinh phí

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

Năm nay	Năm trước

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

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

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

Cuối năm	Đầu năm

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

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

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

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

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

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

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

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

a) Doanh thu

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

Năm nay	Năm trước
168.418.454.275	150.974.928.300
72.296.041.875	61.714.365.264
61.250.047.879	56.163.393.987

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.

Năm nay	Năm trước

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

Năm nay	Năm trước
137.876.907.406	117.400.098.440

4. Doanh thu hoạt động tài chính

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

Cộng

98.713.105	23.032.295

5. Chi phí tài chính

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

Cộng

Năm nay	Năm trước
2.312.449.941	1.900.877.902

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
32.731.000	
3.753.073.782	
3.785.804.782	2.617.230.534

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
382.572.090	
726.577.340	
1.109.149.430	948.302.934

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

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

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

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

Năm nay	Năm trước
19.887.676.349	22.318.144.088

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.

Năm nay	Năm trước
8.185.202.200	5.904.937.714
41.935.430.083	39.537.599.995
15.724.476.767	16.503.914.048

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

- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế
- Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN bao gồm:
 - + *Thù lao HĐQT và Ban Kiểm soát (những người không trực tiếp làm việc tại Công ty)*
 - + *Các khoản phạt chậm nộp thuế, lãi chậm nộp BHXH*
- Thu nhập tính thuế
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Năm nay	Năm trước
11.116.789.036	
76.386.242	
66.000.000	
10.386.242	
11.193.175.278	
2.238.635.056	2.215.253.563

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 hoãn 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 hoãn 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)



Trần Hồng Đăng

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

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Tô Thị Hiếu

Lập, ngày 31 tháng 12 năm 2017



(Ký, họ tên, đóng dấu)



Bùi Trọng Lực

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Quý IV Năm 2017

Trang : 1/9

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	68.021.859		54.421.634.007	54.139.930.226	194.364.454.663	194.061.670.901	349.725.640	
1111	- Tiền mặt Việt Nam	68.021.859		54.421.634.007	54.139.930.226	194.364.454.663	194.061.670.901	349.725.640	
112	Tiền gửi ngân hàng	1.458.751.397		34.623.796.260	33.383.008.839	143.209.880.276	145.919.122.162	2.699.538.818	
1121	- Tiền gửi Việt Nam	1,458,751,397		34,623,796,260	33,383,008,839	143,209,880,276	145,919,122,162	2,699,538,818	
131	Phải thu của khách hàng	56.393.615.608		39.420.825.625	33.606.334.549	151.950.464.083	142.833.875.772	62.208.106.684	
1311	- Phải thu tiền nước	2,058,391,535		19,989,449,685	20,294,859,767	75,914,422,185	74,902,080,036	1,752,981,453	
1312	- Phải Thu Lắp Đặt	31,238,388				11,892,388		31,238,388	
1313	- Phải Thu Thuê Bao Đô Thị	38,120,474,565		15,433,764,919	10,144,680,343	58,270,006,875	50,472,147,109	43,409,559,141	
1314	- Phải Thu Xe Buýt	48,400,000		80,500,000	128,900,000	424,900,000	442,500,000		
1315	- Phải Thu Các Công Trình	15,918,475,783		3,297,731,000	2,506,543,000	14,890,895,614	14,703,647,648	16,709,663,783	
1316	- Phải Thu Phí Nước Thải	50,571,569		471,180,021	481,351,439	1,800,984,021	1,782,437,070	40,400,151	
1318	- Phải thu khác	99,600,000		148,200,000	50,000,000	637,363,000	522,513,000	197,800,000	
1319	- Phải thu tạm ứng khách hàng	66,463,768					8,550,909	66,463,768	
133	Thuế GTGT được khấu trừ			1.243.935.772	1.243.935.772	5.168.269.179	5.168.269.179		
1331	- Thuế GTGT được khấu trừ của HH-DV			1,243,935,772	1,243,935,772	5,168,269,179	5,168,269,179		
138	Phải thu khác	7.252.067.780		236.633.000	61.755.400	738.607.915	92.322.915	7.426.945.380	
1381	- Tài sản thiếu chờ xử lý					30,567,515	30,567,515		
1385	- Phải thu về cổ phần hóa	303,874,048				33,000,000		303,874,048	
1388	- Phải thu khác	6,948,193,732		236,633,000	61,755,400	675,040,400	61,755,400	7,123,071,332	
141	Tạm ứng	12.546.820.465		14.469.646.300	20.701.543.259	62.175.567.100	65.915.383.259	6.314.923.506	
1411	- Tạm ứng công tác thường xuyên	3,387,210,300		13,574,646,300	15,253,289,600	53,443,567,100	53,230,763,100	1,708,567,000	
1415	- Tạm ứng Cho Các Công Trình	9,159,610,165		895,000,000	5,448,253,659	8,732,000,000	12,684,620,159	4,606,356,506	

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
152	Nguyên liệu, vật liệu	17.061.206.091		3.219.280.000	8.906.108.446	18.947.967.910	21.905.749.393	11.374.377.645	
1521	- Nguyên vật liệu chính	223.325.054		262.000.000	305.818.766	767.000.000	852.140.092	179.506.288	
1522	- Vật Liệu Phụ	75.758.555		445.155.500	462.909.707	1.870.612.863	1.873.213.028	58.004.348	
1523	- Nhiên Liệu					56.901.152	62.089.804		
1524	- Phụ Tùng thay thế	16.477.024.487		2.441.786.500	8.089.029.973	16.031.705.895	18.929.341.169	10.829.781.014	
1525	- Vật Liệu sửa chữa	285.097.995		70.338.000	48.350.000	221.748.000	188.965.300	307.085.995	
153	Công cụ dụng cụ	581.287.920		449.343.018	584.506.538	2.434.625.265	2.398.732.865	446.124.400	
154	Chi phí SXKD dở dang			38.473.975.167	38.473.975.167	137.069.429.391	137.539.429.391		
1541	- CPSX - KDDD - Sản Xuất Nước			14.219.206.319	14.219.206.319	52.066.494.041	52.066.494.041		
1542	- CPSX - KDDD - Lắp Đặt			1.423.100.263	1.423.100.263	4.092.748.847	4.092.748.847		
1543	- CPSX - KDDD - Đô Thị			13.569.931.874	13.569.931.874	50.438.386.275	50.438.386.275		
1544	- CPSX - KDDD - Xe Buýt			5.108.363.933	5.108.363.933	18.343.852.695	18.343.852.695		
1545	- CPSX - KDD công trình làm thuê			4.153.372.778	4.153.372.778	12.127.947.533	12.597.947.533		
211	Tài sản cố định hữu hình	301.756.961.277		10.594.037.644	762.057.218	27.650.909.737	1.674.123.629	311.588.941.703	
2111	- Nhà cửa, vật kiến trúc	64.380.408.232		336.410.728	391.940.000	4.301.229.804	867.648.411	64.324.878.960	
2112	- Máy móc, thiết bị	16.254.595.574		473.904.824		1.130.519.111		16.728.500.398	
2113	- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	202.684.553.839		9.526.334.923	370.117.218	21.632.708.796	806.475.218	211.840.771.544	
2118	- TSCĐ khác	18.437.403.632		257.387.169		586.452.026		18.694.790.801	
213	TSCĐ vô hình	2.060.470.220						2.060.470.220	
2131	- Quyền sử dụng đất	2.060.470.220						2.060.470.220	
214	Hao mòn TSCĐ		89.580.886.292	155.678.108	3.751.853.295	243.159.429	14.347.409.269	93.177.061.479	
2141	- Hao mòn TSCĐ hữu hình		89.479.759.348	155.678.108	3.746.622.591	243.159.429	14.326.486.453	93.070.703.831	
21411	+ Nhà cửa, vật kiến trúc		18.763.453.111		660.741.498	87.481.321	2.562.861.091	19.424.194.609	
21412	+ Máy móc, thiết bị		8.439.133.833		273.933.068		1.062.483.436	8.713.066.901	
21413	+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn		58.911.664.630	155.678.108	2.601.965.606	155.678.108	9.878.929.308	61.357.952.128	
21418	+ TSCĐ khác		3.365.507.774		209.982.419		822.212.618	3.575.490.193	
2143	- Hao mòn TSCĐ vô hình		101.126.944		5.230.704		20.922.816	106.357.648	

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
229	Dự phòng tổn thất tài sản			13.529.600	13.529.600	13.529.600	13.529.600		
2293	- dự phòng phải thu khó đòi			13.529.600	13.529.600	13.529.600	13.529.600		
241	Xây dựng cơ bản dở dang	29.357.771.102		19.807.032.179	10.535.608.414	39.559.827.644	28.282.282.744	38.629.194.867	
2411	- Mua sắm TSCĐ			818.181.818	818.181.818	1.961.168.818	2.515.714.273		
2412	- Xây dựng cơ bản	29.357.771.102		18.988.850.361	9.717.426.596	37.598.658.826	25.766.568.471	38.629.194.867	
242	Chi phí trả trước	15.568.317.020		499.588.728	1.286.422.647	2.978.401.726	5.148.037.388	14.781.483.101	
2422	- Chi phí trả trước dài hạn	15.568.317.020		499.588.728	1.286.422.647	2.978.401.726	5.148.037.388	14.781.483.101	
331	Phải trả cho người bán		10.677.416.786	19.032.230.433	14.193.006.970	61.519.425.683	52.743.960.489		5.838.193.323
3311	- Phải trả cho người bán		10.700.777.607	19.032.230.433	14.193.006.970	61.519.425.683	52.743.960.489		5.861.554.144
3312	- ứng Trước Tiến Cho Người Bán	23.360.821						23.360.821	
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		1.670.695.247	3.449.823.162	3.882.093.793	13.601.852.165	13.387.519.865		2.102.965.878
3331	- Thuế GTGT		943.830.779	2.296.207.223	2.724.452.974	8.636.843.461	8.641.087.854		1.372.076.530
33311	+ Thuế GTGT đầu ra		943.830.779	2.296.207.223	2.724.452.974	8.636.843.461	8.641.087.854		1.372.076.530
3334	- Thuế thu nhập doanh nghiệp		591.859.056	611.865.446	607.741.446	2.527.786.999	2.300.200.502		587.735.056
3335	- Thuế thu nhập cá nhân	555.468		11.621.583	11.622.583	359.659.589	355.081.553	554.468	
3336	- Thuế tài nguyên			73.061.560	73.061.560	278.098.480	278.098.480		
3337	- Thuế nhà đất, tiền thuê đất			41.604.490	41.604.490	179.617.136	179.617.136		
33371	+ Thuế nhà đất					8.157.228	8.157.228		
33372	+ Tiền thuê đất			41.604.490	41.604.490	171.459.908	171.459.908		
3338	- Thuế BVMT và các loại thuế khác					13.000.000	13.000.000		
33382	+ Các loại thuế khác					13.000.000	13.000.000		
3339	- Phí, lệ phí, phải nộp khác		135.560.880	415.462.860	423.610.740	1.606.846.500	1.620.434.340		143.708.760
33392	+ Phí nước thải		135.560.880	415.462.860	423.610.740	1.606.846.500	1.620.434.340		143.708.760
334	Phải trả công nhân viên		3.128.617.307	9.453.341.407	11.303.774.607	47.157.396.814	42.848.317.321		4.979.050.507
3341	- Phải trả lương SX nước		3.128.617.307	4.552.200.494	6.402.633.694	27.195.077.334	22.885.997.841		4.979.050.507
3343	- Phải Trả Lương Đô Thị			4.440.728.091	4.440.728.091	18.005.934.005	18.005.934.005		
3344	- Phải Trả Lương Xe Buýt			460.412.822	460.412.822	1.956.385.475	1.956.385.475		

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
338	Phải trả, phải nộp khác		7.842.404.492	14.262.205.456	9.457.572.185	51.745.729.455	42.626.514.473		3.037.771.221
3382	- Kinh phí công đoàn			178.914.360	178.914.360	695.210.720	695.210.720		
3383	- Bảo hiểm xã hội			2.453.133.375	2.453.133.375	9.893.248.254	9.893.248.254		
3384	- Bảo hiểm y tế			401.421.825	401.421.825	1.606.634.921	1.606.634.921		
3387	- Doanh thu chưa thực hiện		1.791.097.274	3.649.067.273	1.857.969.999	13.257.684.831	12.132.719.739		
3388	- Phải trả, phải nộp khác		6.051.307.218	7.579.668.623	4.566.132.626	26.292.950.729	18.298.700.839		3.037.771.221
33881	+ Phải trả phi nước thải		162.085.089	423.610.740	470.678.600	1.855.634.340	1.800.482.600		209.152.949
33882	+ Phải Trả tạm ứng Ngân Sách tỉnh HG		2.000.000.000			2.000.000.000			2.000.000.000
33885	+ Phải trả lãi cổ phần		86.778.508	9.049.929		3.310.513.792			77.728.579
33888	+ Phải trả phải nộp khác		3.802.443.621	7.147.007.954	4.095.454.026	19.126.802.597	16.498.218.239		750.889.693
341	Vay và nợ thuê tài chính		43.191.375.684	20.290.186.866	24.184.870.651	67.489.159.483	84.236.343.292		47.086.059.469
3411	- Các khoản đi vay		43.191.375.684	20.290.186.866	24.184.870.651	67.489.159.483	84.236.343.292		47.086.059.469
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		425.988.151	131.277.446		2.758.346.494	1.145.270.000		294.710.705
3531	- Quỹ khen thưởng		155.310.556	20.880.000		755.480.000	209.370.000		134.430.556
3532	- Quỹ phúc lợi		220.602.607	108.657.446		1.836.331.994	852.000.000		111.945.161
3534	- Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty		50.074.988	1.740.000		166.534.500	83.900.000		48.334.988
411	Nguồn vốn kinh doanh		174.788.353.002						174.788.353.002
4111	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		174.788.353.002						174.788.353.002
414	Quỹ đầu tư phát triển		8.492.932.721						8.492.932.721
4141	- Quỹ đầu tư phát triển		8.492.932.721						8.492.932.721
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		5.719.836.221	6.983.870.182	9.092.187.941	28.309.759.445	36.137.913.425		7.828.153.980
4211	- Lợi Nhuận sau thuế năm Trước			61.565.446	61.565.446	61.565.446	61.565.446		
4212	- Lợi Nhuận sau thuế năm Nay		5.719.836.221	6.922.304.736	9.030.622.495	28.248.193.999	36.076.347.979		7.828.153.980
441	Nguồn vốn đầu tư XDCB		98.586.784.836	397.941.000	12.065.735.843	1.495.724.316	22.156.710.441		110.254.579.679
4411	- Nguồn vốn đầu tư XDCB (NS cấp)		98.586.784.836	397.941.000	12.065.735.843	1.495.724.316	22.156.710.441		110.254.579.679
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			45.394.734.344	45.394.734.344	169.973.800.782	169.973.800.782		
5111	- Doanh thu nước			19.034.300.061	19.034.300.061	72.296.041.875	72.296.041.875		

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
5112	- Doanh thu lắp đặt			198.703.514	198.703.514	1.328.581.815	1.328.581.815		
5113	- Doanh thu Đô Thị			16.268.195.297	16.268.195.297	62.757.768.079	62.757.768.079		
5114	- Doanh Thu Xe Buýt			4.717.139.818	4.717.139.818	16.730.567.729	16.730.567.729		
5115	- Doanh thu các công trình làm thuê			4.789.034.546	4.789.034.546	14.656.363.285	14.656.363.285		
5118	- Doanh Thu Khác			387.361.108	387.361.108	2.204.477.999	2.204.477.999		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			37.722.025	37.722.025	98.713.105	98.713.105		
5151	- Lãi tiền gửi ngân hàng			4.439.692	4.439.692	19.001.266	19.001.266		
5158	- Doanh Thu HĐTC - Khác			33.282.333	33.282.333	79.711.839	79.711.839		
621	Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp			2.846.056.613	2.846.056.613	8.211.560.794	8.211.560.794		
6211	- Chi Phí NVL Sản Xuất Nước			385.157.248	385.157.248	1.131.708.035	1.131.708.035		
6212	- Chi Phí Nguyên Vật Liệu - Lắp Đặt			1.409.478.445	1.409.478.445	4.079.127.029	4.079.127.029		
6213	- Chi Phí NVL Đô Thị			1.051.420.920	1.051.420.920	3.000.725.730	3.000.725.730		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			10.412.620.359	10.412.620.359	42.037.156.540	42.037.156.540		
6221	- Chi phí nhân công trực tiếp-Nước			3.802.429.921	3.802.429.921	15.226.000.113	15.226.000.113		
62211	+ Chi phí lương			2.615.598.721	2.615.598.721	10.488.934.441	10.488.934.441		
62213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			749.144.000	749.144.000	3.019.316.696	3.019.316.696		
62214	+ Bảo Hiểm Y Tế			122.587.200	122.587.200	490.323.976	490.323.976		
62215	+ Ăn Giữa Ca			315.100.000	315.100.000	1.227.425.000	1.227.425.000		
6223	- Chi phí nhân công trực tiếp đô thị			5.988.088.716	5.988.088.716	24.186.920.913	24.186.920.913		
62231	+ Chi phí lương			3.980.503.716	3.980.503.716	16.166.336.139	16.166.336.139		
62233	+ Bảo Hiểm Xã Hội			1.220.278.125	1.220.278.125	4.922.799.974	4.922.799.974		
62234	+ Bảo Hiểm Y Tế			199.681.875	199.681.875	799.434.800	799.434.800		
62235	+ Ăn Giữa Ca			587.625.000	587.625.000	2.298.350.000	2.298.350.000		
6224	- Chi phí nhân công trực tiếp xe buýt			622.101.722	622.101.722	2.624.235.514	2.624.235.514		
62241	+ Chi phí lương			409.584.522	409.584.522	1.748.644.513	1.748.644.513		
62243	+ Bảo Hiểm Xã Hội			136.526.500	136.526.500	561.723.446	561.723.446		
62244	+ Bảo Hiểm Y Tế			22.340.700	22.340.700	91.217.555	91.217.555		

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
62245	+ Ăn Giữa Ca			53.650.000	53.650.000	222.650.000	222.650.000		
627	Chi phí sản xuất chung			25.449.675.533	25.449.675.533	87.274.169.417	87.274.169.417		
6271	- Chi phí chung sản xuất nước			10.181.320.116	10.181.320.116	35.928.729.038	35.928.729.038		
62711	+ Chi phí nhân công			29.852.628	29.852.628	76.642.628	76.642.628		
62712	+ Chi Phí Vật Liệu			104.098.792	104.098.792	509.355.168	509.355.168		
62713	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			147.288.858	147.288.858	1.983.904.515	1.983.904.515		
62714	+ Khấu Hao TSCĐ			2.568.135.814	2.568.135.814	9.629.096.242	9.629.096.242		
62715	+ Nhiên Liệu			248.651.518	248.651.518	839.741.070	839.741.070		
62716	+ Sửa chữa TSCĐ			1.372.122.201	1.372.122.201	2.615.541.229	2.615.541.229		
62717	+ Chi Phí dịch vụ			4.738.933.123	4.738.933.123	17.458.221.975	17.458.221.975		
62718	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			972.237.182	972.237.182	2.816.226.211	2.816.226.211		
6272	- Chi phí lắp đặt			13.621.818	13.621.818	13.621.818	13.621.818		
62721	+ Chi phí nhân công			11.513.818	11.513.818	11.513.818	11.513.818		
62722	+ Chi Phí Vật Liệu			2.108.000	2.108.000	2.108.000	2.108.000		
6273	- Chi phí chung đô thị			6.615.098.610	6.615.098.610	23.397.422.261	23.397.422.261		
62731	+ Chi phí nhân công			418.720.000	418.720.000	1.614.230.000	1.614.230.000		
62732	+ Chi Phí Vật Liệu			797.894.136	797.894.136	2.055.059.707	2.055.059.707		
62733	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			300.898.347	300.898.347	1.408.514.943	1.408.514.943		
62734	+ Khấu Hao Tài Sản Cố Định			824.494.447	824.494.447	3.286.740.959	3.286.740.959		
62735	+ Nhiên Liệu			2.281.833.339	2.281.833.339	8.129.651.541	8.129.651.541		
62736	+ Chi phí sửa chữa TSCĐ			858.555.847	858.555.847	2.695.301.110	2.695.301.110		
62737	+ Chi Phí dịch vụ			76.779.414	76.779.414	296.268.721	296.268.721		
62738	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			1.055.923.080	1.055.923.080	3.911.655.280	3.911.655.280		
6274	- Chi phí chung xe buýt			4.486.262.211	4.486.262.211	15.806.448.767	15.806.448.767		
62741	+ Chi phí nhân công					8.800.000	8.800.000		
62742	+ Chi phí vật Liệu			27.160.000	27.160.000	115.145.000	115.145.000		
62743	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			5.038.000	5.038.000	45.206.994	45.206.994		

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
62744	+ Khấu Hao Tài Sản Cố Định			162.574.155	162.574.155	650.296.620	650.296.620		
62745	+ Chi Phí Nhiên Liệu			315.529.448	315.529.448	1.171.009.513	1.171.009.513		
62746	+ Chi phí sửa chữa TSCĐ			486.270.591	486.270.591	1.668.076.540	1.668.076.540		
62747	+ Chi phí dịch vụ			3.093.727.989	3.093.727.989	10.662.637.317	10.662.637.317		
62748	+ Chi Phí Khác Bằng Tiến			395.962.028	395.962.028	1.485.276.783	1.485.276.783		
6275	- Chi phí chung công trình làm thuê			4.153.372.778	4.153.372.778	12.127.947.533	12.127.947.533		
62751	+ Chi phí nhân công			1.069.424.731	1.069.424.731	2.989.896.411	2.989.896.411		
62752	+ Chi phí vật liệu			2.799.397.238	2.799.397.238	7.888.054.289	7.888.054.289		
62755	+ Chi Phí nhiên liệu			141.605.809	141.605.809	733.205.378	733.205.378		
62758	+ Chi phí khác bằng tiến			142.945.000	142.945.000	516.791.455	516.791.455		
632	Giá vốn bán hàng			38.508.555.667	38.508.555.667	137.876.907.406	137.876.907.406		
6321	- Giá vốn nước			14.219.206.319	14.219.206.319	52.066.494.041	52.066.494.041		
6322	- Giá vốn lắp đặt			1.423.100.263	1.423.100.263	4.092.748.847	4.092.748.847		
6323	- Giá vốn đô thị			13.569.931.874	13.569.931.874	50.438.386.275	50.438.386.275		
6324	- Giá Vốn Xe Buýt			5.108.363.933	5.108.363.933	18.343.852.695	18.343.852.695		
6325	- Giá Vốn công trình làm thuê			4.153.372.778	4.153.372.778	12.597.947.533	12.597.947.533		
6328	- Giá Vốn Khác			34.580.500	34.580.500	337.478.015	337.478.015		
635	Chi phí tài chính			670.384.131	670.384.131	2.312.449.941	2.312.449.941		
6351	- Chi phí Lãi vay			670.384.131	670.384.131	2.312.449.941	2.312.449.941		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			5.610.279.593	5.610.279.593	19.913.270.854	19.913.270.854		
6421	- Chi phí lương			4.043.796.923	4.043.796.923	13.381.192.719	13.381.192.719		
64211	+ Chi phí lương			3.374.136.723	3.374.136.723	10.741.519.391	10.741.519.391		
64212	+ Kinh Phí Công Đoàn			177.563.400	177.563.400	690.356.600	690.356.600		
64213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			347.184.750	347.184.750	1.389.408.138	1.389.408.138		
64214	+ Bảo Hiểm Y Tế			56.812.050	56.812.050	225.658.590	225.658.590		
64215	+ Ăn Giữa Ca			88.100.000	88.100.000	334.250.000	334.250.000		
6422	- Chi phí vật liệu quản lý			131.489.289	131.489.289	505.136.838	505.136.838		

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
64221	+ Chi Phí Vật Liệu sửa chữa			19.516.371	19.516.371	82.811.214	82.811.214		
64222	+ Chi phí nhiên liệu			111.972.918	111.972.918	422.325.624	422.325.624		
6423	- Chi phí đồ dùng văn phòng			68.020.457	68.020.457	291.036.399	291.036.399		
64231	+ Chi phí CCDC-đồ dùng văn phòng			57.154.014	57.154.014	193.681.028	193.681.028		
64232	+ Chi phí sách báo - tem thư			5.879.943	5.879.943	25.289.653	25.289.653		
64233	+ Chi phí văn phòng phẩm			4.986.500	4.986.500	72.065.718	72.065.718		
6424	- Chi phí khấu hao TSCĐ			196.648.879	196.648.879	781.275.448	781.275.448		
64241	+ Khấu Hao TSCĐ			196.648.879	196.648.879	781.275.448	781.275.448		
6425	- Thuế, phí và lệ phí			47.208.763	47.208.763	201.604.409	201.604.409		
64251	+ Thuế nhà đất, tiền thuê đất			41.604.490	41.604.490	179.617.136	179.617.136		
64252	+ Phí - Lệ Phí			5.604.273	5.604.273	21.987.273	21.987.273		
6427	- Chi phí dịch vụ mua ngoài			109.823.204	109.823.204	300.468.854	300.468.854		
64272	+ Chi tiền điện thoại			37.922.306	37.922.306	159.224.774	159.224.774		
64273	+ Sửa chữa TSCĐ			71.900.898	71.900.898	141.244.080	141.244.080		
6428	- Chi phí bằng tiền khác			1.013.292.078	1.013.292.078	4.452.556.187	4.452.556.187		
64281	+ Chi tiếp khách			261.273.635	261.273.635	990.368.006	990.368.006		
64282	+ Chi Phí hội nghị			1.320.000	1.320.000	79.790.700	79.790.700		
64283	+ Chi tiền công tác phí			86.822.202	86.822.202	415.183.994	415.183.994		
64284	+ Chi phí BHLĐ - đồng phục CB.CNV			548.159	548.159	302.704.706	302.704.706		
64285	+ Chi phí quảng cáo					29.700.000	29.700.000		
64286	+ Chi tiền VS(phụ nữ)			1.530.000	1.530.000	6.090.000	6.090.000		
64288	+ Chi phí bằng tiền khác			661.798.082	661.798.082	2.628.718.781	2.628.718.781		
711	Thu nhập khác			3.468.728.334	3.468.728.334	3.785.804.782	3.785.804.782		
811	Chi phí khác			621.110.308	621.110.308	1.109.149.430	1.109.149.430		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			546.176.000	546.176.000	2.238.635.056	2.238.635.056		
8211	- Chi phí thuế TNDN hiện hành			546.176.000	546.176.000	2.238.635.056	2.238.635.056		
911	Xác định kết quả kinh doanh			54.984.847.467	54.984.847.467	199.501.166.161	199.501.166.161		

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
9111	- Xác Định KQKD - Sản Xuất Nước			20.968.349.436	20.968.349.436	77.270.352.690	77.270.352.690		
9112	- Xác Định KQKD - Lắp Đặt			1.423.100.263	1.423.100.263	4.123.857.864	4.123.857.864		
9113	- Xác Định KQKD - Đô Thị			17.314.779.493	17.314.779.493	75.357.689.390	75.357.689.390		
9114	- Xác Định KQKD - Xe Buýt			5.557.003.841	5.557.003.841	19.653.591.551	19.653.591.551		
9115	- Kết quả kinh doanh-làm thuê công trình			4.789.034.546	4.789.034.546	14.608.736.978	14.608.736.978		
9116	- Xác Định KQKD - Hoạt Động Tài Chính			670.384.131	670.384.131	1.599.103.388	1.599.103.388		
9118	- Xác Định KQKD Khác			4.262.195.757	4.262.195.757	6.887.834.300	6.887.834.300		
	CỘNG	444.105.290.739	444.105.290.739	480.180.701.734	480.180.701.734	1734.915.272.041	1734.915.272.041	457.879.831.964	457.879.831.964

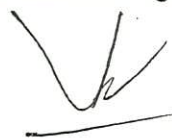
Ngày 7/1 tháng 12 năm 2017

Người lập biểu



Trần Hồng Đăng

Kế toán trưởng



Tô Thị Hiếu

Tổng Giám đốc



Bùi Trọng Lực

