

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II/2018

NĂM 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Trang : 1/3

Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		88.394.340.024	92.174.181.814
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.796.560.060	3.049.264.458
1. Tiền	111	VI.1	2.796.560.060	3.049.264.458
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		72.260.402.975	77.297.886.275
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	51.361.962.725	62.554.170.684
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.16	1.480.222.905	1.001.846.705
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	19.418.217.345	13.741.868.886
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		12.220.579.734	11.820.502.045
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	12.220.579.734	11.820.502.045
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		1.116.797.255	6.529.036
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	555.428.889	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		561.368.366	
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		279.441.534.679	273.883.028.412
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		218.369.107.144	220.472.350.444
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	216.425.455.980	218.518.237.872
- Nguyên giá	222		317.215.576.903	311.588.941.703

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(100.790.120.923)	(93.070.703.831)
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	1.943.651.164	1.954.112.572
- Nguyên giá	228		2.060.470.220	2.060.470.220
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(116.819.056)	(106.357.648)
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	48.055.181.270	38.629.194.867
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		48.055.181.270	38.629.194.867
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		13.017.246.265	14.781.483.101
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	13.017.246.265	14.781.483.101
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		367.835.874.703	366.057.210.226
NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C-NỢ PHẢI TRẢ	300		57.629.675.893	64.693.190.844
I- Nợ ngắn hạn	310		57.629.675.893	64.693.190.844
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311		10.251.242.316	6.840.040.028
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		604.064.000	346.064.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	943.096.267	2.109.494.914
4. Phải trả người lao động	314		4.847.900.000	4.979.050.507
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18		
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	3.031.484.546	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		6.179.741.609	3.037.771.221
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	31.172.755.945	47.086.059.469
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23	12.287.500	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		587.103.710	294.710.705
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II- Nợ dài hạn	330			
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		310.206.198.810	301.364.019.382
I- Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	310.206.198.810	301.364.019.382
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		248.782.914.060	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		11.156.378.915	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		4.327.867.214	7.828.153.980
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	..a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	..b		4.327.867.214	7.828.153.980
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		45.939.038.621	110.254.579.679
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		367.835.874.703	366.057.210.226

Ngày 30 tháng 6 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Trần Hồng Đăng

Tô Thị Hiếu

Bùi Trọng Lực

In ngày 09-07-2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II Năm 2018

(Kỳ này : Quý II Năm 2018. 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	39.381.227.727	42.427.664.626	84.585.742.323
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		39.381.227.727	42.427.664.626	84.585.742.323
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	33.139.323.560	35.252.151.591	65.414.073.173
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6.241.904.167	7.175.513.035	19.171.669.150
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	2.537.221	20.593.099	36.682.992
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	551.388.514	432.123.179	1.284.668.482
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		551.388.514	432.123.179	1.284.668.482
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	3.363.444.313	4.005.708.580	11.786.133.728
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)	30		2.329.608.561	2.758.274.375	6.137.549.932
11. Thu nhập khác	31	VII.6	41.763.100	33.289.858	1.042.615.185
12. Chi phí khác	32	VII.7			332.831.100
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		41.763.100	33.289.858	709.784.085
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50		2.371.371.661	2.791.564.233	6.847.334.017
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII10	474.274.332	558.312.847	1.369.466.803
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII11			
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		1.897.097.329	2.233.251.386	5.477.867.214
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70				
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

Ngày 30 tháng 6 năm 2018

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 II Năm 2018

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	894.638.003	986.988.608	1.092.353.124	1.780.199.033	2.950.182.664	789.273.487
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11		200.313.145	200.313.145	(42.565.438)	1.329.511.092	
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	895.192.471	474.274.332	584.448.000	1.369.466.803	1.172.183.056	785.018.803
6. Thuế thu nhập cá nhân	16	(554.468)	198.541.286	193.732.134	244.601.963	239.792.811	4.254.684
7. Thuế tài nguyên	17		71.340.720	71.340.720	145.169.580	145.169.580	
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuế đất	19		42.519.125	42.519.125	50.526.125	50.526.125	
10. Các loại thuế khác	20				13.000.000	13.000.000	
II- Các khoản phải nộp khác	30	166.932.540	440.734.500	453.844.260	890.091.720	879.977.700	153.822.780
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32	166.932.540	440.734.500	453.844.260	890.091.720	879.977.700	153.822.780
3. Các khoản phải nộp khác	33						
Tổng cộng (40=10+30)	40	1.061.570.543	1.427.723.108	1.546.197.384	2.670.290.753	3.830.160.364	943.096.267

Tổng số thuế còn phải nộp năm trước chuyển sang năm nay : 1.959.257.118 . đồng.

Trong đó, thuế thu nhập doanh nghiệp là : 587.735.056 . đồng.

Người lập biểu



Trần Hồng Đăng

Kế toán trưởng



Tô Thị Hiếu

Ngày 30 tháng 6 năm 2018

Tổng Giám đốc




Bùi Trọng Lực

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

Quý II Năm 2018

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	200.313.145	(42.565.438)
a- Tổng phát sinh có TK 33311	1a	1.949.098.263	3.589.435.814
b- Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	1b	1.748.785.118	3.632.001.252
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	474.274.332	1.369.466.803
a- Tổng phát sinh có TK 3334	5a	474.274.332	1.369.466.803
b- Thuế TNDN được giảm trừ & chênh lệch tạm nộp	5b		

Ngày 30 tháng 6 năm 2018

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 II Năm 2018

(Kỳ này : Quý II Năm 2018. Kỳ trước : cùng kỳ này năm trước)

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã Số	T.M	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		38.145.555.976	41.653.722.471
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(2.576.220.003)	(3.175.525.300)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(8.590.329.174)	(8.960.992.266)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(551.388.514)	(432.123.179)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(584.448.000)	(360.044.000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		10.657.643.842	16.387.471.376
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(24.118.407.354)	(32.053.274.641)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		12.382.406.773	13.059.234.461
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		(60.355.323)	(1.246.287.252)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		41.763.100	33.289.858
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		2.537.221	20.593.099
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(16.055.002)	(1.192.404.295)
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		16.618.000.000	8.800.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(27.698.704.990)	(18.948.407.635)
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		(11.080.704.990)	(10.148.407.635)
- Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		1.285.646.781	1.718.422.531
- Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.510.913.279	1.184.611.711
- 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		2.796.560.060	2.903.034.242

Ngày 30 tháng 6 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc









Trần Hồng Đăng

Tô Thị Hiếu

Bùi Trọng Lực

In ngày 09-07-2018

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

6 tháng đầu năm 2018

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 CCCC...
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng (từ 01/01/2018 đến 31/12/2018)
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 01/01/2018 kết thúc vào ngày 31/12/2018).
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 chưa 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 kỳ	Đầu năm
	70.958.086	349.725.640
	2.725.601.974	2.699.538.818
	2.796.560.060	3.049.264.458

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

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

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

b2) Dài hạn

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

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

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

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

3. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng
- Các khoản phải thu khách hàng 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)

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

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

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

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

Cuối kỳ	Đầu năm
51.361.962.725	62.554.170.684

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

- 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

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

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

6. Nợ xấu

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

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

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

6.974.786.332	7.123.071.332
---------------	---------------

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

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

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.

533.689.874

446.124.400

- 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)

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

- Mua sắm;
- XD CB;
- Sửa chữa.

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

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

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
11.686.889.860		11.374.377.645	
533.689.874		446.124.400	

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

Cuối kỳ	Đầu năm
48.055.181.270	38.629.194.867

Nguyên giá

Số dư đầu năm

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

Số dư cuối năm

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm

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

Số dư cuối năm

Giá trị còn lại

- Tại ngày đầu năm
- Tại ngày cuối năm

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

64.324.878.960	16.728.500.398	211.840.771.544			18.694.790.801	311.588.941.703
67.077.932.742	16.965.099.367	213.990.157.450			19.182.387.344	317.215.576.903
						93.070.703.831
						100.790.120.923
						218.518.237.872
						216.425.455.980

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

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm

- Khấu hao trong năm

- Tăng khác

- 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 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;

2.060.470.220

2.060.470.220

106.357.648

116.819.056

1.954.112.572

1.943.651.164

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 kỳ

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).

Cuối kỳ	Đầu năm
555.428.889	
13.017.246.265	14.781.483.101
13.572.675.154	14.781.483.101

Cộng

14. Tài sản khác

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

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm

15. Vay và nợ thuê tài chính

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

Cộng

- c) Các khoản nợ thuê tài chính

Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
31.172.755.945		43.935.434.879	59.848.738.403	47.086.059.469	
31.172.755.945		43.935.434.879	59.848.738.403	47.086.059.469	

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 kỳ		Đầu năm	
Gốc	Lãi	Gốc	Lãi

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
10.251.242.316		6.840.040.028	

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

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

Cộng

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

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

Cộng

18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

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

b) Dài hạn

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

Cộng

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

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

1.372.076.530		
587.735.056		785.018.803
5.974.568		4.254.684
6.529.036		

Cuối kỳ	Đầu năm

Cuối kỳ	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)

6.179.741.609	3.037.771.221
---------------	---------------

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 kỳ	Đầu năm
3.031.484.546	

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 kỳ		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 kỳ	Đầu năm
12.287.500	

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

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

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

Cuối kỳ	Đầu năm

25. Vốn chủ sở hữu

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

Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu

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						21.943.860.016		
						17.051.131.730		
174.788.353.002						7.828.153.980		
74.430.516.058						21.232.270.649		
						24.732.557.415		
435.955.000						4.327.867.214		
248.782.914.060								

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

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

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm

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

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

Năm nay	Năm trước
174.788.353.002	174.788.353.002
74.430.516.058	
435.955.000	
248.782.914.060	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 kỳ	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.

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

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

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

27. Chênh lệch tỷ giá

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

28. Nguồn kinh phí

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

--	--

Cuối kỳ	Đầu năm
11.156.378.915	8.492.932.721

Năm nay	Năm trước

Năm nay	Năm trước

Năm nay	Năm trước

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

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

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

Cuối kỳ	Đầu năm

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

- 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
84.585.742.323	81.397.569.452
39.741.129.103	34.634.342.030
33.881.215.420	31.859.825.422

Cộng

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

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

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:

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

3. Giá vốn hàng bán

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

Cộng

4. Doanh thu hoạt động tài chính

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

Cộng

Năm nay	Năm trước

Năm nay	Năm trước
65.414.073.173	63.068.663.712

36.682.992	34.350.195

5. Chi phí tài chính

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

Cộng

6. Thu nhập khác

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

Cộng

7. Chi phí khác

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

Cộng

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

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

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

Năm nay	Năm trước
1.284.668.482	902.078.372

Năm nay	Năm trước
1.042.615.185	75.292.442

Năm nay	Năm trước
332.831.100	

Năm nay	Năm trước
11.786.133.728	10.670.559.647

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

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

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

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

Cộng

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

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

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

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

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

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

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

--	--

Năm nay	Năm trước
4.625.231.785	3.146.713.845
21.470.463.345	21.206.239.339
7.318.750.477	7.449.496.715

Năm nay	Năm trước
1.369.466.803	1.373.182.072

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

Năm nay	Năm trước

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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

Năm nay	Năm trước

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo khế 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 khế 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 30 tháng 6 năm 2018

T. Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Bùi Trọng Lực

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Quý II Năm 2018

Đơn vị tính : Đồng

Trang : 1/9

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	41.394.379		44.502.338.436	44.472.774.729	98.014.807.010	98.293.574.564	70.958.086	
1111	- Tiền mặt Việt Nam	41.394.379		44.502.338.436	44.472.774.729	98.014.807.010	98.293.574.564	70.958.086	
112	Tiền gửi ngân hàng	1.469.518.900		50.237.361.703	48.981.278.629	113.817.550.429	113.791.487.273	2.725.601.974	
1121	- Tiền gửi Việt Nam	1.469.518.900		50.237.361.703	48.981.278.629	113.817.550.429	113.791.487.273	2.725.601.974	
131	Phải thu của khách hàng	46.019.267.463		37.639.112.877	32.900.481.615	79.926.842.337	91.377.050.296	50.757.898.725	
1311	- Phải thu tiền nước	3.365.043.153		20.633.134.000	21.579.788.900	41.728.319.700	41.062.912.900	2.418.388.253	
1312	- Phải Thu Lắp Đặt	31.238.388		25.418.000	25.418.000	25.418.000	25.418.000	31.238.388	
1313	- Phải Thu Thuê Bao Đô Thị	29.013.151.020		14.115.783.517	8.609.300.815	31.975.919.477	40.865.844.896	34.519.633.722	
1314	- Phải Thu Xe Buýt	43.600.000		84.200.000	73.300.000	159.650.000	105.150.000	54.500.000	
1315	- Phải Thu Các Công Trình	13.297.987.783		2.211.058.000	1.902.233.300	4.912.630.000	8.015.481.300	13.606.812.483	
1316	- Phải Thu Phí Nước Thải	77.383.351		489.705.000	511.940.600	988.990.800	974.243.200	55.147.751	
1318	- Phải thu khác	124.400.000		79.814.360	198.500.000	135.914.360	328.000.000	5.714.360	
1319	- Phải thu tạm ứng khách hàng	66.463.768						66.463.768	
133	Thuế GTGT được khấu trừ	1.049.230.999		1.260.974.758	1.748.837.391	4.193.421.891	3.632.053.525	561.368.366	
1331	- Thuế GTGT được khấu trừ của HH-DV	1.049.230.999		1.260.974.758	1.748.837.391	4.193.421.891	3.632.053.525	561.368.366	
138	Phải thu khác	7.380.293.380			101.633.000	30.000.000	178.285.000	7.278.660.380	
1385	- Phải thu về cổ phần hóa	303.874.048						303.874.048	
1388	- Phải thu khác	7.076.419.332			101.633.000	30.000.000	178.285.000	6.974.786.332	
141	Tạm ứng	12.635.218.965		9.286.229.200	9.781.891.200	30.115.342.200	24.290.708.741	12.139.556.965	
1411	- Tạm ứng công tác thường xuyên	4.562.963.000		7.956.729.200	9.341.310.700	24.150.261.700	22.680.447.200	3.178.381.500	
1415	- Tạm ứng Cho Các Công Trình	8.072.255.965		1.329.500.000	440.580.500	5.965.080.500	1.610.261.541	8.961.175.465	
152	Nguyên liệu, vật liệu	11.287.160.888		4.690.201.640	4.290.472.668	8.197.716.042	7.885.203.827	11.686.889.860	

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
1521	- Nguyên vật liệu chính	264.773.054		187.500.000	145.740.603	430.500.000	303.473.837	306.532.451	
1522	- Vật Liệu Phụ	81.806.961		869.816.000	858.956.372	2.107.596.182	2.072.933.941	92.666.589	
1524	- Phụ Tùng thay thế	10.685.494.878		3.584.305.640	3.237.195.693	5.611.039.860	5.408.216.049	11.032.604.825	
1525	- Vật Liệu sửa chữa	255.085.995		48.580.000	48.580.000	48.580.000	100.580.000	255.085.995	
153	Công cụ dụng cụ	363.190.519		938.246.646	767.747.291	1.155.794.637	1.068.229.163	533.689.874	
154	Chi phí SXKD dở dang			33.139.323.560	33.139.323.560	65.414.073.173	65.414.073.173		
1541	- CPSX - KDDD - Sản Xuất Nước			14.369.327.793	14.369.327.793	27.980.433.524	27.980.433.524		
1542	- CPSX - KDDD - Lắp Đặt			993.420.150	993.420.150	1.819.241.838	1.819.241.838		
1543	- CPSX - KDDD - Đô Thị			12.759.936.508	12.759.936.508	25.844.395.390	25.844.395.390		
1544	- CPSX - KDDD - Xe Buýt			4.379.200.340	4.379.200.340	8.486.455.074	8.486.455.074		
1545	- CPSX - KDD công trình làm thuê			637.438.769	637.438.769	1.283.547.347	1.283.547.347		
211	Tài sản cố định hữu hình	313.030.337.932		4.185.238.971		5.626.635.200		317.215.576.903	
2111	- Nhà cửa, vật kiến trúc	64.570.329.399		2.507.603.343		2.753.053.782		67.077.932.742	
2112	- Máy móc, thiết bị	16.846.373.953		118.725.414		236.598.969		16.965.099.367	
2113	- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	212.431.247.236		1.558.910.214		2.149.385.906		213.990.157.450	
2118	- TSCĐ khác	19.182.387.344				487.596.543		19.182.387.344	
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		97.024.036.730		3.882.903.249		7.729.878.500		100.906.939.979
2141	- Hao mòn TSCĐ hữu hình		96.912.448.378		3.877.672.545		7.719.417.092		100.790.120.923
21411	+ Nhà cửa, vật kiến trúc		20.087.734.036		696.783.786		1.360.323.213		20.784.517.822
21412	+ Máy móc, thiết bị		8.982.693.081		268.851.810		538.477.990		9.251.544.891
21413	+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn		64.046.706.596		2.687.623.635		5.376.378.103		66.734.330.231
21418	+ TSCĐ khác		3.795.314.665		224.413.314		444.237.786		4.019.727.979
2143	- Hao mòn TSCĐ vô hình		111.588.352		5.230.704		10.461.408		116.819.056
229	Dự phòng tổn thất tài sản			3.314.800	3.314.800	3.314.800	3.314.800		
2293	- dự phòng phải thu khó đòi			3.314.800	3.314.800	3.314.800	3.314.800		

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
241	Xây dựng cơ bản dở dang	49.436.747.300		2.803.672.941	4.185.238.971	15.052.621.603	5.626.635.200	48.055.181.270	
2412	- Xây dựng cơ bản	49.436.747.300		2.803.672.941	4.185.238.971	15.052.621.603	5.626.635.200	48.055.181.270	
242	Chi phí trả trước	14.175.157.188		1.281.035.334	1.883.517.368	2.025.925.334	3.234.733.281	13.572.675.154	
2421	- Chi phí trả trước ngắn hạn			752.900.000	197.471.111	752.900.000	197.471.111	555.428.889	
2422	- Chi phí trả trước dài hạn	14.175.157.188		528.135.334	1.686.046.257	1.273.025.334	3.037.262.170	13.017.246.265	
331	Phải trả cho người bán		2.963.481.374	6.895.101.647	12.702.639.684	30.576.173.804	33.508.999.892		8.771.019.411
3311	- Phải trả cho người bán		2.986.842.195	6.895.101.647	12.702.639.684	30.576.173.804	33.508.999.892		8.794.380.232
3312	- ứng Trước Tiên Cho Người Bán	23.360.821						23.360.821	
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		1.061.570.543	3.294.982.502	3.176.508.226	7.462.161.616	6.302.292.005		943.096.267
3331	- Thuế GTGT			1.949.098.263	1.949.098.263	4.961.512.344	3.589.435.814		
33311	+ Thuế GTGT đầu ra			1.949.098.263	1.949.098.263	4.961.512.344	3.589.435.814		
3334	- Thuế thu nhập doanh nghiệp		895.192.471	584.448.000	474.274.332	1.172.183.056	1.369.466.803		785.018.803
3335	- Thuế thu nhập cá nhân	554.468		193.732.134	198.541.286	239.792.811	244.601.963		4.254.684
3336	- Thuế tài nguyên			71.340.720	71.340.720	145.169.580	145.169.580		
3337	- Thuế nhà đất, tiền thuê đất			42.519.125	42.519.125	50.526.125	50.526.125		
33372	+ Tiền thuê đất			42.519.125	42.519.125	50.526.125	50.526.125		
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		166.932.540	453.844.260	440.734.500	879.977.700	890.091.720		153.822.780
33392	+ Phí nước thải		166.932.540	453.844.260	440.734.500	879.977.700	890.091.720		153.822.780
334	Phải trả công nhân viên		5.200.000.000	9.542.359.674	9.190.259.674	24.144.209.879	24.013.059.372		4.847.900.000
3341	- Phải trả lương SX nước		5.200.000.000	4.570.154.945	4.218.054.945	13.845.730.627	13.714.580.120		4.847.900.000
3343	- Phải Trả Lương Đô Thị			4.555.400.499	4.555.400.499	9.422.189.805	9.422.189.805		
3344	- Phải Trả Lương Xe Buýt			416.804.230	416.804.230	876.289.447	876.289.447		
338	Phải trả, phải nộp khác		5.476.752.915	7.543.923.480	11.278.396.720	17.083.964.591	23.257.419.525		9.211.226.155
3382	- Kinh phí công đoàn			179.514.860	179.514.860	361.730.980	361.730.980		
3383	- Bảo hiểm xã hội			2.310.861.000	2.310.861.000	4.629.810.600	4.629.810.600		

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
3384	- Bảo hiểm y tế			408.478.875	408.478.875	818.250.675	818.250.675		
3386	- Bảo hiểm thất nghiệp			181.244.000	181.244.000	363.122.400	363.122.400		
3387	- Doanh thu chưa thực hiện		1.754.306.363	732.874.545	2.010.052.728	1.207.716.364	4.239.200.910		3.031.484.546
3388	- Phải trả, phải nộp khác		3.722.446.552	3.730.950.200	6.188.245.257	9.703.333.572	12.845.303.960		6.179.741.609
33881	+ Phải trả phí nước thải		79.681.529	440.734.500	489.705.000	1.069.491.720	988.990.800		128.652.029
33882	+ Phải Trả tạm ứng Ngân Sách tỉnh HG		2.000.000.000						2.000.000.000
33885	+ Phải trả lãi cổ phần		77.432.543	41.574.725	2.418.089.282	1.041.870.761	3.418.089.282		2.453.947.100
33888	+ Phải trả phải nộp khác		1.565.332.480	3.248.640.975	3.280.450.975	7.591.971.091	8.438.223.878		1.597.142.480
341	Vay và nợ thuê tài chính		35.169.733.631	27.698.704.990	23.701.727.304	59.848.738.403	43.935.434.879		31.172.755.945
3411	- Các khoản đi vay		35.169.733.631	27.698.704.990	23.701.727.304	59.848.738.403	43.935.434.879		31.172.755.945
352	Dự phòng phải trả			87.712.500	100.000.000	87.712.500	100.000.000		12.287.500
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	221.396.327		738.118.467	1.546.618.504	2.604.225.499	2.896.618.504		587.103.710
3531	- Quỹ khen thưởng		114.579.556	138.400.000	351.819.711	1.058.251.000	1.251.819.711		327.999.267
3532	- Quỹ phúc lợi	428.748.871		475.455.157	1.111.626.483	1.416.149.189	1.511.626.483		207.422.455
3534	- Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty		92.772.988	124.263.310	83.172.310	129.825.310	133.172.310		51.681.988
411	Nguồn vốn kinh doanh		174.788.353.002	435.955.000	74.430.516.058	435.955.000	74.430.516.058		248.782.914.060
4111	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		174.788.353.002	435.955.000	74.430.516.058	435.955.000	74.430.516.058		248.782.914.060
414	Quỹ đầu tư phát triển		8.492.932.721		2.663.446.194		2.663.446.194		11.156.378.915
4141	- Quỹ đầu tư phát triển		8.492.932.721		2.663.446.194		2.663.446.194		11.156.378.915
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		9.058.923.865	10.825.656.285	6.094.599.634	24.732.557.415	21.232.270.649		4.327.867.214
4211	- Lợi Nhuận sau thuế năm Trước		5.478.153.980	5.478.153.980		7.828.153.980	7.828.153.980		
4212	- Lợi Nhuận sau thuế năm Nay		3.580.769.885	5.347.502.305	6.094.599.634	16.904.403.435	13.404.116.669		4.327.867.214
441	Nguồn vốn đầu tư XDCB		119.933.599.679	74.430.516.058	435.955.000	74.430.516.058	10.114.975.000		45.939.038.621
4411	- Nguồn vốn đầu tư XDCB (NS cấp)		119.933.599.679	74.430.516.058	435.955.000	74.430.516.058	10.114.975.000		45.939.038.621
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			40.437.252.133	40.437.252.133	85.649.252.729	85.649.252.729		
5111	- Doanh thu nước			19.650.539.251	19.650.539.251	39.741.129.103	39.741.129.103		
5112	- Doanh thu lắp đặt			266.908.142	266.908.142	462.327.903	462.327.903		

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
5113	- Doanh thu Đô Thị			15.442.450.180	15.442.450.180	34.937.000.826	34.937.000.826		
5114	- Doanh Thu Xe Buýt			4.093.059.455	4.093.059.455	7.952.967.272	7.952.967.272		
5115	- Doanh thu các công trình làm thuê			732.874.545	732.874.545	1.434.542.728	1.434.542.728		
5118	- Doanh Thu Khác			251.420.560	251.420.560	1.121.284.897	1.121.284.897		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			2.537.221	2.537.221	36.682.992	36.682.992		
5151	- Lãi tiền gửi ngân hàng			2.537.221	2.537.221	6.385.726	6.385.726		
5158	- Doanh Thu HĐTC - Khác					30.297.266	30.297.266		
621	Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp			2.385.126.101	2.385.126.101	4.625.231.785	4.625.231.785		
6211	- Chi Phí NVL Sản Xuất Nước			222.396.975	222.396.975	451.307.778	451.307.778		
6212	- Chi Phí Nguyên Vật Liệu - Lắp Đặt			993.420.150	993.420.150	1.819.241.838	1.819.241.838		
6213	- Chi Phí NVL Đô Thị			1.169.308.976	1.169.308.976	2.354.682.169	2.354.682.169		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			10.508.606.198	10.508.606.198	21.470.463.345	21.470.463.345		
6221	- Chi phí nhân công trực tiếp-Nước			3.828.741.269	3.828.741.269	7.756.692.418	7.756.692.418		
62211	+ Chi phí lương			2.632.654.469	2.632.654.469	5.365.633.268	5.365.633.268		
62213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			759.547.250	759.547.250	1.524.905.250	1.524.905.250		
62214	+ Bảo Hiểm Y Tế			124.289.550	124.289.550	249.678.900	249.678.900		
62215	+ Ăn Giữa Ca			312.250.000	312.250.000	616.475.000	616.475.000		
6223	- Chi phí nhân công trực tiếp đô thị			6.121.764.599	6.121.764.599	12.546.066.330	12.546.066.330		
62231	+ Chi phí lương			4.110.591.699	4.110.591.699	8.503.425.580	8.503.425.580		
62233	+ Bảo Hiểm Xã Hội			1.230.279.875	1.230.279.875	2.485.351.000	2.485.351.000		
62234	+ Bảo Hiểm Y Tế			201.818.025	201.818.025	407.589.750	407.589.750		
62235	+ Ăn Giữa Ca			579.075.000	579.075.000	1.149.700.000	1.149.700.000		
6224	- Chi phí nhân công trực tiếp xe buýt			558.100.330	558.100.330	1.167.704.597	1.167.704.597		
62241	+ Chi phí lương			371.262.530	371.262.530	782.477.397	782.477.397		
62243	+ Bảo Hiểm Xã Hội			120.323.500	120.323.500	249.757.750	249.757.750		
62244	+ Bảo Hiểm Y Tế			19.689.300	19.689.300	40.869.450	40.869.450		
62245	+ Ăn Giữa Ca			46.825.000	46.825.000	94.600.000	94.600.000		

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
627	Chi phí sản xuất chung			20.279.510.001	20.279.510.001	39.408.169.863	39.408.169.863		
6271	- Chi phí chung sản xuất nước			10.352.108.289	10.352.108.289	19.827.773.148	19.827.773.148		
62711	+ Chi phí nhân công			11.390.000	11.390.000	24.210.000	24.210.000		
62712	+ Chi Phí Vật Liệu			182.208.477	182.208.477	283.048.957	283.048.957		
62713	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			125.461.157	125.461.157	213.195.004	213.195.004		
62714	+ Khấu Hao TSCĐ			2.687.550.040	2.687.550.040	5.334.184.163	5.334.184.163		
62715	+ Nhiên Liệu			208.444.043	208.444.043	378.541.311	378.541.311		
62716	+ Sửa chữa TSCĐ			1.269.006.772	1.269.006.772	2.113.872.487	2.113.872.487		
62717	+ Chi Phí dịch vụ			4.977.924.260	4.977.924.260	9.585.426.755	9.585.426.755		
62718	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			890.123.540	890.123.540	1.895.294.471	1.895.294.471		
6273	- Chi phí chung đô thị			5.468.862.933	5.468.862.933	10.943.646.891	10.943.646.891		
62731	+ Chi phí nhân công			138.950.000	138.950.000	397.090.000	397.090.000		
62732	+ Chi Phí Vật Liệu			286.275.264	286.275.264	618.399.719	618.399.719		
62733	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			504.526.556	504.526.556	860.089.646	860.089.646		
62734	+ Khấu Hao Tài Sản Cố Định			841.944.218	841.944.218	1.689.257.155	1.689.257.155		
62735	+ Nhiên Liệu			2.338.603.447	2.338.603.447	4.651.138.859	4.651.138.859		
62736	+ Chi phí sửa chữa TSCĐ			640.836.322	640.836.322	1.203.956.531	1.203.956.531		
62737	+ Chi Phí dịch vụ			85.060.024	85.060.024	156.487.926	156.487.926		
62738	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			632.667.102	632.667.102	1.367.227.055	1.367.227.055		
6274	- Chi phí chung xe buýt			3.821.100.010	3.821.100.010	7.353.202.477	7.353.202.477		
62742	+ Chi phí vật Liệu			7.985.000	7.985.000	11.810.000	11.810.000		
62743	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			2.164.000	2.164.000	4.964.000	4.964.000		
62744	+ Khấu Hao Tài Sản Cố Định			162.574.155	162.574.155	325.148.310	325.148.310		
62745	+ Chi Phí Nhiên Liệu			339.810.413	339.810.413	599.276.034	599.276.034		
62746	+ Chi phí sửa chữa TSCĐ			405.803.171	405.803.171	656.518.873	656.518.873		
62747	+ Chi phí dịch vụ			2.630.129.446	2.630.129.446	5.184.734.560	5.184.734.560		
62748	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			272.633.825	272.633.825	570.750.700	570.750.700		

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
6275	- Chi phí chung công trình làm thuê			637.438.769	637.438.769	1.283.547.347	1.283.547.347		
62751	+ Chi phí nhân công			146.328.000	146.328.000	299.129.746	299.129.746		
62752	+ Chi phí vật liệu			478.399.951	478.399.951	885.968.492	885.968.492		
62755	+ Chi Phí nhiên liệu			12.710.818	12.710.818	98.449.109	98.449.109		
632	Giá vốn bán hàng			33.139.323.560	33.139.323.560	65.414.073.173	65.414.073.173		
6321	- Giá vốn nước			14.369.327.793	14.369.327.793	27.980.433.524	27.980.433.524		
6322	- Giá vốn lắp đặt			993.420.150	993.420.150	1.819.241.838	1.819.241.838		
6323	- Giá vốn đô thị			12.759.936.508	12.759.936.508	25.844.395.390	25.844.395.390		
6324	- Giá Vốn Xe Buýt			4.379.200.340	4.379.200.340	8.486.455.074	8.486.455.074		
6325	- Giá Vốn công trình làm thuê			637.438.769	637.438.769	1.283.547.347	1.283.547.347		
635	Chi phí tài chính			551.388.514	551.388.514	1.284.668.482	1.284.668.482		
6351	- Chi phí Lãi vay			551.388.514	551.388.514	1.284.668.482	1.284.668.482		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			3.375.967.040	3.375.967.040	11.798.659.455	11.798.659.455		
6421	- Chi phí lương			1.857.106.566	1.857.106.566	8.870.208.717	8.870.208.717		
64211	+ Chi phí lương			1.150.753.791	1.150.753.791	7.494.018.942	7.494.018.942		
64212	+ Kinh Phí Công Đoàn			178.261.400	178.261.400	359.078.200	359.078.200		
64213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			380.304.375	380.304.375	731.269.000	731.269.000		
64214	+ Bảo Hiểm Y Tế			62.412.000	62.412.000	119.842.575	119.842.575		
64215	+ Ăn Giữa Ca			85.375.000	85.375.000	166.000.000	166.000.000		
6422	- Chi phí vật liệu quản lý			116.618.437	116.618.437	246.464.417	246.464.417		
64221	+ Chi Phí Vật Liệu sửa chữa			11.639.793	11.639.793	27.464.793	27.464.793		
64222	+ Chi phí nhiên liệu			104.978.644	104.978.644	218.999.624	218.999.624		
6423	- Chi phí đồ dùng văn phòng			47.675.856	47.675.856	97.656.339	97.656.339		
64231	+ Chi phí CCDC-đồ dùng văn phòng			23.853.565	23.853.565	48.788.670	48.788.670		
64232	+ Chi phí sách báo - tem thư			2.391.728	2.391.728	7.846.288	7.846.288		
64233	+ Chi phí văn phòng phẩm			21.430.563	21.430.563	41.021.381	41.021.381		
6424	- Chi phí khấu hao TSCĐ			190.834.836	190.834.836	381.288.872	381.288.872		

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
64241	+ Khấu Hao TSCĐ			190.834.836	190.834.836	381.288.872	381.288.872		
6425	- Thuế, phí và lệ phí			49.865.125	49.865.125	64.205.125	64.205.125		
64251	+ Thuế nhà đất, tiền thuê đất			42.519.125	42.519.125	50.526.125	50.526.125		
64252	+ Phí - Lệ Phí			7.346.000	7.346.000	13.679.000	13.679.000		
6426	- Chi phí dự phòng			100.000.000	100.000.000	100.000.000	100.000.000		
6427	- Chi phí dịch vụ mua ngoài			52.451.815	52.451.815	117.243.848	117.243.848		
64272	+ Chi tiền điện thoại			39.243.110	39.243.110	78.108.883	78.108.883		
64273	+ Sửa chữa TSCĐ			13.208.705	13.208.705	39.134.965	39.134.965		
6428	- Chi phí bằng tiền khác			961.414.405	961.414.405	1.921.592.137	1.921.592.137		
64281	+ Chi tiếp khách			281.271.272	281.271.272	506.508.800	506.508.800		
64282	+ Chi Phí hội nghị			50.927.545	50.927.545	136.947.820	136.947.820		
64283	+ Chi tiền công tác phí			92.289.929	92.289.929	131.956.649	131.956.649		
64284	+ Chi phí BHLĐ - đồng phục CB.CNV			132.764.637	132.764.637	289.855.376	289.855.376		
64285	+ Chi phí quảng cáo					9.090.909	9.090.909		
64286	+ Chi tiền VS(phụ nữ)			1.530.000	1.530.000	3.060.000	3.060.000		
64288	+ Chi phí bằng tiền khác			402.631.022	402.631.022	844.172.583	844.172.583		
711	Thu nhập khác			41.763.100	41.763.100	1.042.615.185	1.042.615.185		
811	Chi phí khác					332.831.100	332.831.100		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			474.274.332	474.274.332	1.369.466.803	1.369.466.803		
8211	- Chi phí thuế TNDN hiện hành			474.274.332	474.274.332	1.369.466.803	1.369.466.803		
911	Xác định kết quả kinh doanh			43.623.030.353	43.623.030.353	93.591.289.955	93.591.289.955		
9111	- Xác Định KQKD - Sản Xuất Nước			20.176.350.208	20.176.350.208	41.859.191.392	41.859.191.392		
9112	- Xác Định KQKD - Lắp Đặt			1.004.281.033	1.004.281.033	1.830.102.721	1.830.102.721		
9113	- Xác Định KQKD - Đô Thị			16.216.505.446	16.216.505.446	35.762.067.706	35.762.067.706		
9114	- Xác Định KQKD - Xe Buýt			4.631.374.935	4.631.374.935	9.075.537.245	9.075.537.245		
9115	- Kết quả kinh doanh-làm thuê công trình			740.650.781	740.650.781	1.442.317.964	1.442.317.964		
9116	- Xác Định KQKD - Hoạt Động Tài Chính			557.459.225	557.459.225	1.290.739.193	1.290.739.193		

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
9118	- Xác Định KQKD Khác			296.408.725	296.408.725	2.331.333.734	2.331.333.734		
	CỘNG	459.169.384.460	459.169.384.460	486.278.860.022	486.278.860.022	991.003.664.288	991.003.664.288	466.658.527.777	466.658.527.777

Ngày 30 tháng 6 năm 2018

Người lập biểu



Trần Hồng Đăng

Kế toán trưởng



Tô Thị Hiếu

Tổng Giám đốc




Bùi Trọng Lực