

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ I / 2019

NĂM 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

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		80.976.893.740	95.277.519.595
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.901.968.109	3.208.328.901
1. Tiền	111	VI.1	2.901.968.109	3.208.328.901
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		65.584.655.073	81.890.015.496
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	44.437.541.556	66.787.771.032
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.16	310.467.084	365.016.084
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		6.300.000.000	6.300.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	14.536.646.433	8.437.228.380
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		10.757.952.006	10.124.708.531
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	10.757.952.006	10.124.708.531
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		1.732.318.552	54.466.667
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	157.636.365	54.466.667
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.574.682.187	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B-TÀI SẢN DÀI HẠN	200		315.881.420.523	317.849.465.589
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		224.163.893.507	224.069.754.717
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	221.666.462.161	221.564.107.607
- Nguyên giá	222		326.068.580.906	330.251.486.163

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(104.402.118.745)	(108.687.378.556)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	2.497.431.346	2.505.647.110
- Nguyên giá	228		2.633.601.620	2.633.601.620
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(136.170.274)	(127.954.510)
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	80.692.087.925	81.142.277.724
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		80.692.087.925	81.142.277.724
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		11.025.439.091	12.637.433.148
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	11.025.439.091	12.637.433.148
2. Tài sản thuê 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		396.858.314.263	413.126.985.184
NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C-NỢ PHẢI TRẢ	300		44.278.585.920	66.107.462.320
I- Nợ ngắn hạn	310		44.278.585.920	66.107.462.320
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311		8.381.611.789	10.642.499.011
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		346.064.000	346.064.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	3.127.514.179	1.787.302.260
4. Phải trả người lao động	314		5.000.000.000	6.588.461.521
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18		
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		2.924.073.172	2.868.541.587
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	24.739.461.865	43.153.879.321
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23	15.201.000	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(255.340.085)	720.714.620
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		352.579.728.343	347.019.522.864
I- Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	352.579.728.343	347.019.522.864
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		248.782.914.060	248.782.914.060
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	..a			
- Cổ phiếu ưu đãi	..b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		11.156.378.915	11.156.378.915
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		9.968.351.247	7.854.789.268
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	..a		6.404.789.268	
- LNST chưa phân phối kỳ này	..b		3.563.561.979	7.854.789.268
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		82.672.084.121	79.225.440.621
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		396.858.314.263	413.126.985.184

Ngày 21 tháng 3 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Bùi Trọng Lực

Phạm Mạnh Hùng

Trần Hồng Đăng

In ngày 16-04-2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	46.996.084.804	45.204.514.596	46.996.084.804	45.204.514.596
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		46.996.084.804	45.204.514.596	46.996.084.804	45.204.514.596
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	34.528.259.566	32.274.749.613	34.528.259.566	32.274.749.613
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		12.467.825.238	12.929.764.983	12.467.825.238	12.929.764.983
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	21.748.551	34.145.771	21.748.551	34.145.771
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	489.957.432	733.279.968	489.957.432	733.279.968
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		489.957.432	733.279.968	489.957.432	733.279.968
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	8.250.547.022	8.422.689.415	8.250.547.022	8.422.689.415
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)	30		3.749.069.335	3.807.941.371	3.749.069.335	3.807.941.371
11. Thu nhập khác	31	VII.6	1.938.527.000	1.000.852.085	1.938.527.000	1.000.852.085
12. Chi phí khác	32	VII.7	1.233.143.861	332.831.100	1.233.143.861	332.831.100
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		705.383.139	668.020.985	705.383.139	668.020.985
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50		4.454.452.474	4.475.962.356	4.454.452.474	4.475.962.356
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VIII.10	890.890.495	895.192.471	890.890.495	895.192.471
- Chi phí dương	T1	--	890.890.495	895.192.471	890.890.495	895.192.471
- Chi phí âm	T2	--				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VIII.11				
- Chi phí dương	T3	--				
- Chi phí âm	T4	--				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		3.563.561.979	3.580.769.885	3.563.561.979	3.580.769.885
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày 31 tháng 3 năm 2019

Lập biểu

Phạm Mạnh Hùng

Kế toán trưởng

Trần Hồng Đăng



Tổng Giám đốc

Bùi Trọng Lực

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Quý I Năm 2019

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	SỐ CÒN PHẢI NỘP ĐẦU KỲ	SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM		SỐ CÒN PHẢI NỘP CUỐI KỲ
			Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
I- Thuế (10=11+12+13+...+19+20)	10	1.631.684.520	3.029.494.777	1.710.530.058	3.029.494.777	1.710.530.058	2.950.649.239
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	963.159.075	2.019.086.301	926.748.997	2.019.086.301	926.748.997	2.055.496.379
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	664.263.080	890.890.495	664.263.080	890.890.495	664.263.080	890.890.495
6. Thuế thu nhập cá nhân	16	4.262.365	11.412.861	11.412.861	11.412.861	11.412.861	4.262.365
7. Thuế tài nguyên	17		87.098.120	87.098.120	87.098.120	87.098.120	
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuê đất	19		8.007.000	8.007.000	8.007.000	8.007.000	
10. Các loại thuế khác	20		13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000	
II- Các khoản phải nộp khác	30	155.617.740	486.497.520	465.250.320	486.497.520	465.250.320	176.864.940
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32	155.617.740	486.497.520	465.250.320	486.497.520	465.250.320	176.864.940
3. Các khoản phải nộp khác	33						
Tổng cộng (40=10+30)	40	1.787.302.260	3.515.992.297	2.175.780.378	3.515.992.297	2.175.780.378	3.127.514.179

Tổng số thuế còn phải nộp năm trước chuyển sang năm nay : 1.631.684.520 .. đồng.

Trong đó, thuế thu nhập doanh nghiệp là : 664.263.080 .. đồng.

Người lập biểu

Phạm Mạnh Hùng

Kế toán trưởng

Trần Hồng Đăng

Ngày 31 tháng 3 năm 2019

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 I Năm 2019

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	2.019.086.301	2.019.086.301
a- Tổng phát sinh có TK 33311	1a	2.019.086.301	2.019.086.301
b- Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	1b		
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	890.890.495	890.890.495
a- Tổng phát sinh có TK 3334	5a	890.890.495	890.890.495
b- Thuế TNDN được giảm trừ & chênh lệch tạm nộp	5b		

Ngày 21...tháng 3...năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Phạm Mạnh Hùng

Trần Hồng Đăng

Bùi Trọng Lực

BẢNG LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý I Năm 2019

(Kỳ này : Quý I Năm 2019. 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		71.546.021.477	65.074.498.561
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(5.941.615.269)	(7.264.706.782)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(10.019.013.354)	(13.646.443.205)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(489.957.432)	(733.279.968)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(664.263.080)	(587.735.056)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		10.197.619.132	17.473.576.691
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(28.676.872.687)	(38.854.300.293)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		35.951.918.787	21.461.609.948
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		(10.660.000)	(501.773.510)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		22.832.000	427.700.025
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		21.748.551	34.145.771
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		33.920.551	(39.927.714)
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		10.495.230.000	9.190.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(46.787.430.130)	(32.150.033.413)
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		(36.292.200.130)	(22.960.033.413)
- Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(306.360.792)	(1.538.351.179)
- Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3.208.328.901	3.049.264.458
- 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		2.901.968.109	1.510.913.279

Ngày: 31...tháng...3...năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Phạm Mạnh Hùng

Trần Hồng Đăng

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

Quý I/2019

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 01/01/2019 đến 31/12/2019)
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 01/01/2019 kết thúc vào ngày 31/12/2019).
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
59.913.756	21.103.060
2.842.054.353	3.187.225.841
2.901.968.109	3.208.328.901

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

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

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

+ Về giá trị

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

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

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

b2) Dài hạn

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

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 (tương tự ngắn hạn)

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

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

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
44.437.541.556	66.787.771.032

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

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

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

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

Cộng

303.874.048	303.874.048
6.300.000.000	6.300.000.000
374.786.332	374.786.332

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 kỳ		Đầu năm	
Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

6. Nợ xấu

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

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

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

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

- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

Cộng

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

7. Hàng tồn kho:

- Hàng đang đi trên đường;

430.183.641

- Nguyên liệu, vật liệu;

- Công cụ, dụng cụ;

403.520.005

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;

- Thành phẩm;

- Hàng hóa;

- Hàng gửi bán;

- Hàng hóa kho bảo thuế.

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

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

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

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
10.327.768.365		9.721.188.526	
430.183.641		403.520.005	

8. Tài sản dở dang dài hạn

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

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

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

- Mua sắm;

- XD CB;

- Sửa chữa.

Cuối kỳ		Đầu năm
282.000.000		
80.410.087.925		81.142.277.724

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	71.167.341.147	17.087.844.635	222.702.407.810			19.293.892.571	330.251.486.163
- Mua trong năm							
- Đầu tư XD CB hoàn thành							
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ	70.635.712.452	17.052.844.635	215.742.193.340			22.637.830.479	326.068.580.906
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							108.687.378.556
- Khấu hao trong năm							
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ							104.402.118.745
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm							221.564.107.607
- Tại ngày cuối năm							221.666.462.161

- 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.

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

Khoản mục	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
Nguyên giá								
Số dư đầu năm	2.633.601.620							2.633.601.620

- Mua trong năm						
- Tạo ra từ nội bộ DN						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	2.633.601.620					2.633.601.620
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm						127.954.510
- Khấu hao trong năm						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ						136.170.274
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm						2.505.647.110
- Tại ngày cuối kỳ						2.497.431.346

- 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	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
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

Giá trị còn lại

- Tại ngày đầu năm
- Tại ngày cuối năm

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

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

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

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục

a) Bất động sản đầu tư cho thuê

Nguyên giá

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

Giá trị hao mòn lũy kế

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

Giá trị còn lại

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

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

Nguyên giá

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

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

--	--	--	--

- Cơ sở hạ tầng

Tổn 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 (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).

b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp

- Chi phí mua bảo hiểm;

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

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
157.636.365	54.466.667
11.025.439.091	12.637.433.148
11.183.075.456	12.691.899.815

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

Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
24.739.461.865		28.373.012.674	46.787.430.130	43.153.879.321	

b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)
Cộng

24.739.461.865		28.373.012.674	46.787.430.130	43.153.879.321	
----------------	--	----------------	----------------	----------------	--

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn

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

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

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

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

Cuối kỳ		Đầu năm	
Gốc	Lãi	Gốc	Lãi

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

16. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

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

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

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

Cộng

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

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

Cộng

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
8.381.611.789		10.642.499.011	

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

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

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

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

Cộng

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

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

Cộng

18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

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

b) Dài hạn

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

Cộng

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

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

Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
963.159.075			2.055.496.379
664.263.080			890.890.495
4.262.365			4.262.365

Cuối kỳ	Đầu năm

Cuối kỳ	Đầu năm

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

Cộng

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

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

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

2.924.073.172	2.868.541.587
---------------	---------------

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

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.

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

Cộng

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

Cộng

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23. *Dự phòng phải trả*

a) Ngắn hạn

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

Cộng

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

Cuối kỳ	Đầu năm
15.201.000	

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

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

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

Cuối kỳ	Đầu năm

25. *Vốn chủ sở hữu*

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

A	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài	Chênh lệch tỷ giá	LNST thuế chưa phân phối	Các khoản mục khác	Cộng
	1	2	3	4	5	6	7	8	
Số dư đầu năm trước	174.788.353.002						7.828.153.980		
- Tăng vốn trong năm trước									
- Lãi trong năm trước							15.137.671.015		
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm trước									
- Lỗ trong năm trước							13.906.901.130		
- Giảm khác									
Số dư đầu năm nay	248.782.914.060						7.854.789.268		
- Tăng vốn trong năm nay									
- Lãi trong năm nay							26.661.839.086		
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm nay									
- Lỗ trong năm nay							24.548.277.107		
- Giảm khác									
Số dư cuối năm nay	248.782.914.060						9.968.351.247		

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

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

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm

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

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

Năm nay	Năm trước
248.782.914.060	174.788.353.002
248.782.914.060	174.788.353.002

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d) Cổ phiếu

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

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :.....

đ) Cổ tức

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

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

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

26. *Chênh lệch đánh giá lại tài sản*

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

27. *Chênh lệch tỷ giá*

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

Cuối kỳ	Đầu năm

Cuối kỳ	Đầu năm
11.156.378.915	11.156.378.915

Năm nay	Năm trước

Năm nay	Năm trước

28. Nguồn kinh phí

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

Năm nay	Năm trước

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

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

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

Cuối kỳ	Đầu năm

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

- 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
46.996.084.804	45.204.514.596
21.504.089.670	20.090.589.852
18.884.147.599	19.494.550.646

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
34.528.259.566	32.274.749.613

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

21.748.551	34.145.771
-------------------	-------------------

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
489.957.432	733.279.968

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
1.938.527.000	1.000.852.085

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
1.233.143.861	332.831.100

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

Năm nay	Năm trước
8.250.547.022	8.422.689.415

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

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

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

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

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

Cộng

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

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

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

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

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

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

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

--	--

Năm nay	Năm trước
2.130.838.772	2.240.105.684
11.565.738.147	10.961.857.147
2.718.353.323	3.497.650.467

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

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

890.890.495	895.192.471
-------------	-------------

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

Năm nay	Năm trước

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

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

Năm nay	Năm trước

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

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

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

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Quý I Năm 2019

Trang : 1/8

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	21.103.060		27.110.917.989	27.072.107.293	27.110.917.989	27.072.107.293	59.913.756	
1111	- Tiền mặt Việt Nam	21.103.060		27.110.917.989	27.072.107.293	27.110.917.989	27.072.107.293	59.913.756	
112	Tiền gửi ngân hàng	3.187.225.841		83.872.533.171	84.217.704.659	83.872.533.171	84.217.704.659	2.842.054.353	
1121	- Tiền gửi Việt Nam	3.187.225.841		83.872.533.171	84.217.704.659	83.872.533.171	84.217.704.659	2.842.054.353	
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	6.300.000.000						6.300.000.000	
1283	- Cho vay	6.300.000.000						6.300.000.000	
131	Phải thu của khách hàng	66.441.707.032		44.627.992.741	66.978.222.217	44.627.992.741	66.978.222.217	44.091.477.556	
1311	- Phải thu tiền nước	2.089.071.653		22.579.367.000	21.103.913.300	22.579.367.000	21.103.913.300	3.564.525.353	
1312	- Phải Thu Lắp Đặt	31.238.388						31.238.388	
1313	- Phải Thu Thuê Bao Đô Thị	49.292.570.198		17.523.640.217	37.249.396.717	17.523.640.217	37.249.396.717	29.566.813.698	
1314	- Phải Thu Xe Buýt	40.000.000		32.500.000	52.500.000	32.500.000	52.500.000	20.000.000	
1315	- Phải Thu Các Công Trình	14.568.163.094		3.713.758.984	7.695.911.000	3.713.758.984	7.695.911.000	10.586.011.078	
1316	- Phải Thu Phí Nước Thải	47.776.751		540.552.800	505.926.200	540.552.800	505.926.200	82.403.351	
1318	- Phải thu khác	306.423.180		238.173.740	370.575.000	238.173.740	370.575.000	174.021.920	
1319	- Phải thu tạm ứng khách hàng	66.463.768						66.463.768	
133	Thuế GTGT được khấu trừ			1.580.444.181	5.761.994	1.580.444.181	5.761.994	1.574.682.187	
1331	- Thuế GTGT được khấu trừ của HH-DV			1.580.444.181	5.761.994	1.580.444.181	5.761.994	1.574.682.187	
138	Phải thu khác	678.660.380		2.107.264.500	2.107.264.500	2.107.264.500	2.107.264.500	678.660.380	
1385	- Phải thu về cổ phần hóa	303.874.048						303.874.048	
1388	- Phải thu khác	374.786.332		2.107.264.500	2.107.264.500	2.107.264.500	2.107.264.500	374.786.332	
141	Tạm ứng	7.758.568.000		13.662.157.500	7.562.739.447	13.662.157.500	7.562.739.447	13.857.986.053	
1411	- Tạm ứng công tác thường xuyên	1.302.568.000		8.207.157.500	5.641.799.500	8.207.157.500	5.641.799.500	3.867.926.000	

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUYỆN KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1415	- Tạm ứng Cho Các Công Trình	6.456.000.000		5.455.000.000	1.920.939.947	5.455.000.000	1.920.939.947	9.990.060.053	
152	Nguyên liệu, vật liệu	9.721.188.526		11.126.388.430	10.519.808.591	11.126.388.430	10.519.808.591	10.327.768.365	
1521	- Nguyên vật liệu chính	364.132.418		521.739.851	529.165.641	521.739.851	529.165.641	356.706.628	
1522	- Vật Liệu Phụ	94.239.361		805.456.764	805.052.239	805.456.764	805.052.239	94.643.886	
1524	- Phụ Tùng thay thế	9.016.690.752		9.672.396.374	9.058.795.270	9.672.396.374	9.058.795.270	9.630.291.856	
1525	- Vật Liệu sửa chữa	246.125.995		126.795.441	126.795.441	126.795.441	126.795.441	246.125.995	
153	Công cụ dụng cụ	403.520.005		350.000.182	323.336.546	350.000.182	323.336.546	430.183.641	
154	Chi phí SXKD dở dang			34.528.259.566	34.528.259.566	34.528.259.566	34.528.259.566		
1541	- CPSX - KDDD - Sản Xuất Nước			14.429.242.278	14.429.242.278	14.429.242.278	14.429.242.278		
1542	- CPSX - KDDD - Lắp Đặt			850.030.679	850.030.679	850.030.679	850.030.679		
1543	- CPSX - KDDD - Đô Thị			12.959.136.092	12.959.136.092	12.959.136.092	12.959.136.092		
1544	- CPSX - KDDD - Xe Buýt			3.328.484.317	3.328.484.317	3.328.484.317	3.328.484.317		
1545	- CPSX - KDD công trình làm thuê			2.961.366.200	2.961.366.200	2.961.366.200	2.961.366.200		
211	Tài sản cố định hữu hình	330.251.486.163		4.668.486.449	8.851.391.706	4.668.486.449	8.851.391.706	326.068.580.906	
2111	- Nhà cửa, vật kiến trúc	71.167.341.147		186.476.364	718.105.059	186.476.364	718.105.059	70.635.712.452	
2112	- Máy móc, thiết bị	17.087.844.635			35.000.000		35.000.000	17.052.844.635	
2113	- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	222.702.407.810		1.138.072.177	8.098.286.647	1.138.072.177	8.098.286.647	215.742.193.340	
2118	- TSCĐ khác	19.293.892.571		3.343.937.908		3.343.937.908		22.637.830.479	
213	TSCĐ vô hình	2.633.601.620						2.633.601.620	
2131	- Quyền sử dụng đất	2.633.601.620						2.633.601.620	
214	Hao mòn TSCĐ		108.815.333.066	8.294.198.635	4.017.154.588	8.294.198.635	4.017.154.588		104.538.289.019
2141	- Hao mòn TSCĐ hữu hình		108.687.378.556	8.294.198.635	4.008.938.824	8.294.198.635	4.008.938.824		104.402.118.745
21411	+ Nhà cửa, vật kiến trúc		22.247.326.366	539.739.638	746.804.581	539.739.638	746.804.581		22.454.391.309
21412	+ Máy móc, thiết bị		9.783.537.893	10.833.342	263.066.265	10.833.342	263.066.265		10.035.770.816
21413	+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn		72.177.848.805	7.743.625.655	2.730.391.549	7.743.625.655	2.730.391.549		67.164.614.699
21418	+ TSCĐ khác		4.478.665.492		268.676.429		268.676.429		4.747.341.921
2143	- Hao mòn TSCĐ vô hình		127.954.510		8.215.764		8.215.764		136.170.274

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	81.142.277.724		5.853.145.061	6.303.334.860	5.853.145.061	6.303.334.860	80.692.087.925	
2411	- Mua sắm TSCĐ			282.000.000		282.000.000		282.000.000	
2412	- Xây dựng cơ bản	81.142.277.724		5.571.145.061	6.303.334.860	5.571.145.061	6.303.334.860	80.410.087.925	
242	Chi phí trả trước	12.691.899.815		950.550.149	2.459.374.508	950.550.149	2.459.374.508	11.183.075.456	
2421	- Chi phí trả trước ngắn hạn	54.466.667		702.036.364	598.866.666	702.036.364	598.866.666	157.636.365	
2422	- Chi phí trả trước dài hạn	12.637.433.148		248.513.785	1.860.507.842	248.513.785	1.860.507.842	11.025.439.091	
331	Phải trả cho người bán		10.277.482.927	14.573.137.312	12.366.799.090	14.573.137.312	12.366.799.090		8.071.144.705
3311	- Phải trả cho người bán		10.277.482.927	14.573.137.312	12.366.799.090	14.573.137.312	12.366.799.090		8.071.144.705
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		1.787.302.260	2.175.780.378	3.515.992.297	2.175.780.378	3.515.992.297		3.127.514.179
3331	- Thuế GTGT		963.159.075	926.748.997	2.019.086.301	926.748.997	2.019.086.301		2.055.496.379
33311	+ Thuế GTGT đầu ra		963.159.075	926.748.997	2.019.086.301	926.748.997	2.019.086.301		2.055.496.379
3334	- Thuế thu nhập doanh nghiệp		664.263.080	664.263.080	890.890.495	664.263.080	890.890.495		890.890.495
3335	- Thuế thu nhập cá nhân		4.262.365	11.412.861	11.412.861	11.412.861	11.412.861		4.262.365
3336	- Thuế tài nguyên			87.098.120	87.098.120	87.098.120	87.098.120		
3337	- Thuế nhà đất, tiền thuê đất			8.007.000	8.007.000	8.007.000	8.007.000		
33372	+ Tiền thuê đất			8.007.000	8.007.000	8.007.000	8.007.000		
3338	- Thuế BVMT và các loại thuế khác			13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000		
33382	+ Các loại thuế khác			13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000		
3339	- Phí, lệ phí, phải nộp khác		155.617.740	465.250.320	486.497.520	465.250.320	486.497.520		176.864.940
33392	+ Phí nước thải		155.617.740	465.250.320	486.497.520	465.250.320	486.497.520		176.864.940
334	Phải trả công nhân viên		6.588.461.521	16.813.169.397	15.224.707.876	16.813.169.397	15.224.707.876		5.000.000.000
3341	- Phải trả lương SX nước		6.588.461.521	11.195.466.399	9.607.004.878	11.195.466.399	9.607.004.878		5.000.000.000
3343	- Phải Trả Lương Đô Thị			5.148.132.154	5.148.132.154	5.148.132.154	5.148.132.154		
3344	- Phải Trả Lương Xe Buýt			469.570.844	469.570.844	469.570.844	469.570.844		
338	Phải trả, phải nộp khác		2.868.541.587	7.153.797.615	7.209.329.200	7.153.797.615	7.209.329.200		2.924.073.172
3382	- Kinh phí công đoàn			191.881.800	191.881.800	191.881.800	191.881.800		
3383	- Bảo hiểm xã hội			2.457.757.575	2.457.757.575	2.457.757.575	2.457.757.575		

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			433.721.925	433.721.925	433.721.925	433.721.925		
3386	- Bảo hiểm thất nghiệp			192.765.300	192.765.300	192.765.300	192.765.300		
3388	- Phải trả, phải nộp khác		2.868.541.587	3.877.671.015	3.933.202.600	3.877.671.015	3.933.202.600		2.924.073.172
33881	+ Phải trả phí nước thải		226.581.349	667.397.520	540.552.800	667.397.520	540.552.800		99.736.629
33882	+ Phải Trả tạm ứng Ngân Sách tỉnh HG		1.000.000.000						1.000.000.000
33885	+ Phải trả lãi cổ phần		37.333.701	1.582.695		1.582.695			35.751.006
33888	+ Phải trả phải nộp khác		1.604.626.537	3.208.690.800	3.392.649.800	3.208.690.800	3.392.649.800		1.788.585.537
341	Vay và nợ thuê tài chính		43.153.879.321	46.787.430.130	28.373.012.674	46.787.430.130	28.373.012.674		24.739.461.865
3411	- Các khoản đi vay		43.153.879.321	46.787.430.130	28.373.012.674	46.787.430.130	28.373.012.674		24.739.461.865
352	Dự phòng phải trả			44.799.000	60.000.000	44.799.000	60.000.000		15.201.000
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		720.714.620	2.426.054.705	1.450.000.000	2.426.054.705	1.450.000.000	255.340.085	
3531	- Quỹ khen thưởng		282.417.267	1.509.664.000	1.250.000.000	1.509.664.000	1.250.000.000		22.753.267
3532	- Quỹ phúc lợi		386.615.365	901.390.705	150.000.000	901.390.705	150.000.000	364.775.340	
3534	- Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty		51.681.988	15.000.000	50.000.000	15.000.000	50.000.000		86.681.988
411	Nguồn vốn kinh doanh		248.782.914.060						248.782.914.060
4111	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		248.782.914.060						248.782.914.060
414	Quỹ đầu tư phát triển		11.156.378.915						11.156.378.915
4141	- Quỹ đầu tư phát triển		11.156.378.915						11.156.378.915
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		7.854.789.268	24.548.277.107	26.661.839.086	24.548.277.107	26.661.839.086		9.968.351.247
4211	- Lợi Nhuận sau thuế năm Trước			1.450.000.000	7.854.789.268	1.450.000.000	7.854.789.268		6.404.789.268
4212	- Lợi Nhuận sau thuế năm Nay		7.854.789.268	23.098.277.107	18.807.049.818	23.098.277.107	18.807.049.818		3.563.561.979
441	Nguồn vốn đầu tư XDCB		79.225.440.621	1.233.000.200	4.679.643.700	1.233.000.200	4.679.643.700		82.672.084.121
4411	- Nguồn vốn đầu tư XDCB (NS cấp)		79.225.440.621	1.233.000.200	4.679.643.700	1.233.000.200	4.679.643.700		82.672.084.121
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			46.996.084.804	46.996.084.804	46.996.084.804	46.996.084.804		
5111	- Doanh thu nước			21.504.089.670	21.504.089.670	21.504.089.670	21.504.089.670		
5112	- Doanh thu lắp đặt			277.448.519	277.448.519	277.448.519	277.448.519		
5113	- Doanh thu Đô Thị			18.884.147.599	18.884.147.599	18.884.147.599	18.884.147.599		

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
5114	- Doanh Thu Xe Buýt			2.572.855.454	2.572.855.454	2.572.855.454	2.572.855.454		
5115	- Doanh thu các công trình làm thuê			3.376.144.531	3.376.144.531	3.376.144.531	3.376.144.531		
5118	- Doanh Thu Khác			381.399.031	381.399.031	381.399.031	381.399.031		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			21.748.551	21.748.551	21.748.551	21.748.551		
5151	- Lãi tiền gửi ngân hàng			2.792.218	2.792.218	2.792.218	2.792.218		
5158	- Doanh Thu HĐTC - Khác			18.956.333	18.956.333	18.956.333	18.956.333		
621	Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp			2.130.838.772	2.130.838.772	2.130.838.772	2.130.838.772		
6211	- Chi Phí NVL Sản Xuất Nước			263.968.677	263.968.677	263.968.677	263.968.677		
6212	- Chi Phí Nguyên Vật Liệu - Lắp Đặt			850.030.679	850.030.679	850.030.679	850.030.679		
6213	- Chi Phí NVL Đô Thị			1.016.839.416	1.016.839.416	1.016.839.416	1.016.839.416		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			11.565.738.147	11.565.738.147	11.565.738.147	11.565.738.147		
6221	- Chi phí nhân công trực tiếp-Nước			4.186.652.574	4.186.652.574	4.186.652.574	4.186.652.574		
62211	+ Chi phí lương			2.941.395.574	2.941.395.574	2.941.395.574	2.941.395.574		
62213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			805.261.875	805.261.875	805.261.875	805.261.875		
62214	+ Bảo Hiểm Y Tế			131.770.125	131.770.125	131.770.125	131.770.125		
62215	+ Ăn Giữa Ca			308.225.000	308.225.000	308.225.000	308.225.000		
6223	- Chi phí nhân công trực tiếp đô thị			6.768.954.579	6.768.954.579	6.768.954.579	6.768.954.579		
62231	+ Chi phí lương			4.640.153.179	4.640.153.179	4.640.153.179	4.640.153.179		
62233	+ Bảo Hiểm Xã Hội			1.330.421.125	1.330.421.125	1.330.421.125	1.330.421.125		
62234	+ Bảo Hiểm Y Tế			217.705.275	217.705.275	217.705.275	217.705.275		
62235	+ Ăn Giữa Ca			580.675.000	580.675.000	580.675.000	580.675.000		
6224	- Chi phí nhân công trực tiếp xe buýt			610.130.994	610.130.994	610.130.994	610.130.994		
62241	+ Chi phí lương			421.668.794	421.668.794	421.668.794	421.668.794		
62243	+ Bảo Hiểm Xã Hội			122.524.350	122.524.350	122.524.350	122.524.350		
62244	+ Bảo Hiểm Y Tế			23.462.850	23.462.850	23.462.850	23.462.850		
62245	+ Ăn Giữa Ca			42.475.000	42.475.000	42.475.000	42.475.000		
627	Chi phí sản xuất chung			20.834.481.127	20.834.481.127	20.834.481.127	20.834.481.127		

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
6271	- Chi phí chung sản xuất nước			9.980.891.507	9.980.891.507	9.980.891.507	9.980.891.507		
62712	+ Chi Phí Vật Liệu			162.796.979	162.796.979	162.796.979	162.796.979		
62713	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			149.505.061	149.505.061	149.505.061	149.505.061		
62714	+ Khấu Hao TSCĐ			2.853.059.682	2.853.059.682	2.853.059.682	2.853.059.682		
62715	+ Nhiên Liệu			149.025.496	149.025.496	149.025.496	149.025.496		
62716	+ Sửa chữa TSCĐ			662.368.549	662.368.549	662.368.549	662.368.549		
62717	+ Chi Phí dịch vụ			5.248.183.565	5.248.183.565	5.248.183.565	5.248.183.565		
62718	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			755.952.175	755.952.175	755.952.175	755.952.175		
6273	- Chi phí chung đô thị			5.173.342.097	5.173.342.097	5.173.342.097	5.173.342.097		
62731	+ Chi phí nhân công			107.918.230	107.918.230	107.918.230	107.918.230		
62732	+ Chi Phí Vật Liệu			154.609.932	154.609.932	154.609.932	154.609.932		
62733	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			389.083.344	389.083.344	389.083.344	389.083.344		
62734	+ Khấu Hao Tài Sản Cố Định			913.941.900	913.941.900	913.941.900	913.941.900		
62735	+ Nhiên Liệu			2.237.328.954	2.237.328.954	2.237.328.954	2.237.328.954		
62736	+ Chi phí sửa chữa TSCĐ			741.528.125	741.528.125	741.528.125	741.528.125		
62737	+ Chi Phí dịch vụ			83.996.663	83.996.663	83.996.663	83.996.663		
62738	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			544.934.949	544.934.949	544.934.949	544.934.949		
6274	- Chi phí chung xe buýt			2.718.881.323	2.718.881.323	2.718.881.323	2.718.881.323		
62742	+ Chi phí vật Liệu			3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000		
62744	+ Khấu Hao Tài Sản Cố Định			58.094.170	58.094.170	58.094.170	58.094.170		
62745	+ Chi Phí Nhiên Liệu			221.070.889	221.070.889	221.070.889	221.070.889		
62746	+ Chi phí sửa chữa TSCĐ			357.988.556	357.988.556	357.988.556	357.988.556		
62747	+ Chi phí dịch vụ			1.745.561.258	1.745.561.258	1.745.561.258	1.745.561.258		
62748	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			332.766.450	332.766.450	332.766.450	332.766.450		
6275	- Chi phí chung công trình làm thuê			2.961.366.200	2.961.366.200	2.961.366.200	2.961.366.200		
62751	+ Chi phí nhân công			176.339.200	176.339.200	176.339.200	176.339.200		
62752	+ Chi phí vật liệu			248.384.000	248.384.000	248.384.000	248.384.000		

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUỸ KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
62755	+ Chi Phí nhiên liệu			58.028.000	58.028.000	58.028.000	58.028.000		
62758	+ Chi phí khác bằng tiền			2.478.615.000	2.478.615.000	2.478.615.000	2.478.615.000		
632	Giá vốn bán hàng			34.528.259.566	34.528.259.566	34.528.259.566	34.528.259.566		
6321	- Giá vốn nước			14.429.242.278	14.429.242.278	14.429.242.278	14.429.242.278		
6322	- Giá vốn lắp đặt			850.030.679	850.030.679	850.030.679	850.030.679		
6323	- Giá vốn đô thị			12.959.136.092	12.959.136.092	12.959.136.092	12.959.136.092		
6324	- Giá Vốn Xe Buýt			3.328.484.317	3.328.484.317	3.328.484.317	3.328.484.317		
6325	- Giá Vốn công trình làm thuê			2.961.366.200	2.961.366.200	2.961.366.200	2.961.366.200		
635	Chi phí tài chính			489.957.432	489.957.432	489.957.432	489.957.432		
6351	- Chi phí Lãi vay			489.957.432	489.957.432	489.957.432	489.957.432		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			8.255.314.409	8.255.314.409	8.255.314.409	8.255.314.409		
6421	- Chi phí lương			6.945.658.504	6.945.658.504	6.945.658.504	6.945.658.504		
64211	+ Chi phí lương			6.215.037.504	6.215.037.504	6.215.037.504	6.215.037.504		
64212	+ Kinh Phí Công Đoàn			191.881.800	191.881.800	191.881.800	191.881.800		
64213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			388.662.125	388.662.125	388.662.125	388.662.125		
64214	+ Bảo Hiểm Y Tế			63.627.075	63.627.075	63.627.075	63.627.075		
64215	+ Ăn Giữa Ca			86.450.000	86.450.000	86.450.000	86.450.000		
6422	- Chi phí vật liệu quản lý			95.079.528	95.079.528	95.079.528	95.079.528		
64221	+ Chi Phí Vật Liệu sửa chữa			12.028.335	12.028.335	12.028.335	12.028.335		
64222	+ Chi phí nhiên liệu			83.051.193	83.051.193	83.051.193	83.051.193		
6423	- Chi phí đồ dùng văn phòng			39.793.031	39.793.031	39.793.031	39.793.031		
64231	+ Chi phí CCDC-đồ dùng văn phòng			7.565.832	7.565.832	7.565.832	7.565.832		
64232	+ Chi phí sách báo - tem thư			1.803.335	1.803.335	1.803.335	1.803.335		
64233	+ Chi phí văn phòng phẩm			30.423.864	30.423.864	30.423.864	30.423.864		
6424	- Chi phí khấu hao TSCĐ			192.058.836	192.058.836	192.058.836	192.058.836		
64241	+ Khấu Hao TSCĐ			192.058.836	192.058.836	192.058.836	192.058.836		
6425	- Thuế, phí và lệ phí			23.034.931	23.034.931	23.034.931	23.034.931		

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
64251	+ Thuế nhà đất, tiền thuê đất			8.007.000	8.007.000	8.007.000	8.007.000		
64252	+ Phí - Lệ Phí			15.027.931	15.027.931	15.027.931	15.027.931		
6427	- Chi phí dịch vụ mua ngoài			49.225.714	49.225.714	49.225.714	49.225.714		
64272	+ Chi tiền điện thoại			42.291.134	42.291.134	42.291.134	42.291.134		
64273	+ Sửa chữa TSCĐ			6.934.580	6.934.580	6.934.580	6.934.580		
6428	- Chi phí bằng tiền khác			910.463.865	910.463.865	910.463.865	910.463.865		
64281	+ Chi tiếp khách			222.960.819	222.960.819	222.960.819	222.960.819		
64282	+ Chi Phí hội nghị			95.218.099	95.218.099	95.218.099	95.218.099		
64283	+ Chi tiền công tác phí			72.172.881	72.172.881	72.172.881	72.172.881		
64285	+ Chi phí quảng cáo			70.909.091	70.909.091	70.909.091	70.909.091		
64286	+ Chi tiền VS(phụ nữ)			1.410.000	1.410.000	1.410.000	1.410.000		
64288	+ Chi phí bằng tiền khác			447.792.975	447.792.975	447.792.975	447.792.975		
711	Thu nhập khác			1.938.527.000	1.938.527.000	1.938.527.000	1.938.527.000		
811	Chi phí khác			1.233.143.861	1.233.143.861	1.233.143.861	1.233.143.861		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			890.890.495	890.890.495	890.890.495	890.890.495		
8211	- Chi phí thuế TNDN hiện hành			890.890.495	890.890.495	890.890.495	890.890.495		
911	Xác định kết quả kinh doanh			64.199.848.194	64.199.848.194	64.199.848.194	64.199.848.194		
9111	- Xác Định KQKD - Sản Xuất Nước			25.252.473.974	25.252.473.974	25.252.473.974	25.252.473.974		
9112	- Xác Định KQKD - Lắp Đặt			862.057.700	862.057.700	862.057.700	862.057.700		
9113	- Xác Định KQKD - Đô Thị			27.137.012.730	27.137.012.730	27.137.012.730	27.137.012.730		
9114	- Xác Định KQKD - Xe Buýt			3.507.148.818	3.507.148.818	3.507.148.818	3.507.148.818		
9115	- Kết quả kinh doanh-làm thuê công trình			3.423.539.904	3.423.539.904	3.423.539.904	3.423.539.904		
9116	- Xác Định KQKD - Hoạt Động Tài Chính			496.817.289	496.817.289	496.817.289	496.817.289		
9118	- Xác Định KQKD Khác			3.520.797.779	3.520.797.779	3.520.797.779	3.520.797.779		
	CỘNG	521.231.238.166	521.231.238.166	547.572.616.756	547.572.616.756	547.572.616.756	547.572.616.756	500.995.412.283	500.995.412.283

Người lập biểu



Kế toán trưởng




Ngày 2... tháng 3... năm 2019

Tổng Giám đốc



Bùi Trọng Lực

Phạm Mạnh Hùng

Trần Hồng Đăng

Bùi Trọng Lực

