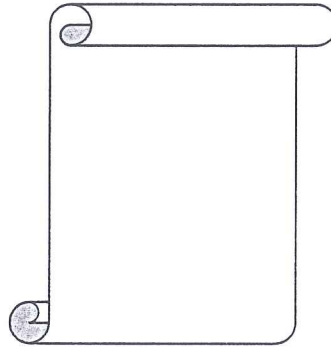


ỦY BAN NHÂN DÂN TỈNH BẮC GIANG.  
CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC GIANG

-----\*\*\*\*\*-----



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý 2/2017

*NĂM 2017*



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 năm 2017

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2/2017	Quý 1/2017
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		26.989.174.554	25.834.398.948
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		12.849.743	10.905.709
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		26.976.324.811	25.823.493.239
4. Giá vốn hàng bán	11		14.785.155.308	15.645.234.695
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		12.191.169.503	10.178.258.544
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1.130.239.368	823.772.290
7. Chi phí tài chính	22		-	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	24		7.684.389.907	6.820.170.881
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.502.194.980	3.091.222.972
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		1.134.823.984	1.090.636.981
11. Thu nhập khác	31		231.145.689	144.492.162
12. Chi phí khác	32		7.500.000	360.514
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		223.645.689	144.131.648
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1.358.469.673	1.234.768.629
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		273.193.935	247.025.829
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		1.085.275.738	987.742.800
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		60	54
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			

Lập ngày 17 tháng 07 năm 2017

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Phương Thảo

Chủ tịch HĐQT



Hương Xuân Công

Đơn vị: Công ty Cổ phần Nước sạch Bắc Giang BG .

Mẫu số : B01-DN

Địa chỉ: 386-Xương Giang-TP.Bắc Giang-Tỉnh BG

Ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Quý 2/2017	Quý 1/2017
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>109.894.053.495</b>	<b>110.961.369.524</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>97.552.152.385</b>	<b>96.803.482.217</b>
1. Tiền	111		4.807.174.764	7.324.941.071
2. Các khoản tương đương tiền	112		92.744.977.621	89.478.541.146
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(...)	(...)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>5.975.765.740</b>	<b>8.211.290.497</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		753.492.099	1.086.320.351
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.684.610.575	6.348.117.140
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		537.663.066	776.853.006
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>6.366.135.370</b>	<b>5.946.596.810</b>
1. Hàng tồn kho	141		6.366.135.370	5.946.596.810
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(...)	(...)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>98.338.381.022</b>	<b>89.735.127.635</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(...)	(...)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>84.559.376.332</b>	<b>86.822.420.584</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		84.544.242.709	86.799.720.148
- Nguyên giá	222		214.712.224.828	211.601.212.293

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(130.167.982.119)	(124.801.492.145)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(...)	(...)
3. Tài sản cố định vô hình	227		15.133.623	22.700.436
- Nguyên giá	228		579.777.977	579.777.977
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(564.644.354)	(557.077.541)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>13.462.853.960</b>	<b>2.671.456.502</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		13.462.853.960	2.671.456.502
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu 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		(...)	(...)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>316.150.730</b>	<b>241.250.549</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		316.150.730	241.250.549
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>208.232.434.517</b>	<b>200.696.497.159</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>24.406.844.134</b>	<b>15.483.445.098</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>20.170.029.643</b>	<b>11.268.939.852</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		6.073.292.297	261.312.656
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		30.152.815	14.797
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		729.741.711	758.615.595
4. Phải trả người lao động	314		6.570.341.000	1.841.000.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		5.975.573.250	5.591.184.375
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		313.607.387	1.696.898.246
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		477.321.183	1.119.914.183
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>4.236.814.491</b>	<b>4.214.505.246</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			

7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		4.236.814.491	4.214.505.246
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>			
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>183.825.590.383</b>	<b>185.213.052.061</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		181.494.460.205	181.494.460.205
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
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		258.111.640	67.899.993
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			
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.073.018.538	3.650.691.863
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>208.232.434.517</b>	<b>200.696.497.159</b>

Lập, ngày 17 tháng 07 năm 2017

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Phương Thảo



Chủ tịch HĐQT

Hương Xuân Công

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2/2017	Quý 1/2017
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		29.966.418.704	28.705.552.726
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(12.365.503.698)	(4.982.215.561)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(5.311.930.600)	(13.293.365.900)
4. Tiền lãi vay đã trả	4			
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(212.569.557)	(202.218.796)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		291.250.417	57.829.940
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(3.432.498.741)	(6.805.924.311)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>8.935.166.525</b>	<b>3.479.658.098</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(3.203.781.182)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		34.457.272	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(19.083.145.798)	(3.814.081.608)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		15.816.709.323	6.100.928.288
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		1.130.239.368	823.772.290
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(5.305.521.017)</b>	<b>3.110.618.970</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.880.975.340)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(2.880.975.340)</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>748.670.168</b>	<b>6.590.277.068</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>96.803.482.217</b>	<b>90.213.205.149</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>97.552.152.385</b>	<b>96.803.482.217</b>

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Phương Thảo

Lập, ngày 17 tháng 07 năm 2017

Chủ tịch HĐQT



Hương Xuân Công

**Phụ lục 01**

(Kèm theo Thông tư số 220/2013/TT-BTC ngày 31/12/2013 của Bộ Tài chính)

Mẫu số 2B-DN

Tên đơn vị: Công ty Cổ phần nước sạch Bắc Giang

**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NGÂN SÁCH QUÝ 2 NĂM 2017**

Đơn vị tính: đồng.

Số TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Số còn phải nộp năm trước chuyển qua	Số phát sinh phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số còn phải nộp chuyển qua kỳ sau
A	B	C	1	2	3	4=(1+2-3)
<b>I</b>	<b>Thuế</b>	<b>10</b>	<b>319.432.219</b>	<b>230.332.821</b>	<b>423.721.150</b>	<b>126.043.890</b>
1	Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	46.037.576	(143.923.505)	85.228.924	(183.114.853)
2	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12				-
3	Thuế Tiêu thụ đặc biệt	13				-
4	Thuế Xuất, nhập khẩu	14				-
5	Thuế Thu nhập doanh nghiệp	15	247.025.829	273.193.935	247.025.829	273.193.935
6	Thuế Tài nguyên	16	20.815.808	73.890.226	68.431.141	26.274.893
7	Thuế SD đất phi NN	17				-
8	Tiền thuế đất	18				-
9	Các khoản thuế khác	19				-
10	Thuế môn bài		-			-
11	Thuế thu nhập cá nhân		5.553.006	27.172.165	23.035.256	9.689.915
12	Các loại thuế khác					
<b>II</b>	<b>Các khoản phải nộp khác</b>	<b>30</b>	<b>439.183.376</b>	<b>1.816.870.121</b>	<b>1.652.355.676</b>	<b>603.697.821</b>
1	Các khoản phụ thu	31				-
2	Phí nước thải SH	32	439.183.376	1.672.978.425	1.508.463.980	603.697.821
3	Phí nước thải CN	33	-			-
4	Phí Môi trường rừng	34		143.891.696	143.891.696	-
5	Các khoản nộp phạt	35				-
	<i>Nộp Khác</i>					-
	<b>TỔNG CỘNG (40=10+30)</b>	<b>40</b>	<b>758.615.595</b>	<b>2.047.202.942</b>	<b>2.076.076.826</b>	<b>729.741.711</b>

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Phương Thảo



Ngày 17 tháng 07 năm 2017

Chủ tịch HĐQT

Hướng Xuân Công

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý 2 năm 2017

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

1. Hình thức sở hữu vốn: 85.86% vốn Nhà nước; 14.14% cổ đông đóng góp.
2. Lĩnh vực kinh doanh: SXKD nước sạch, xây dựng.
3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất kinh doanh nước sạch, nước tinh khiết, xây dựng công trình cấp thoát nước, công trình điện hạ thế từ 35KV trở xuống.
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
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: Xí nghiệp cấp nước Đồi Ngô – huyện Lục Nam.
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 quý (bắt đầu từ ngày 01/04/2017 kết thúc vào ngày 30/06/2017).
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VNĐ

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

1. Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

#### 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.
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: Theo số lượng kiểm kê thực tế
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo PP bình quân gia quyền
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: .
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.
18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.
19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
  - 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:
  - Doanh thu bán hàng: Căn cứ trên hóa đơn GTGT xuất bán.
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ: Căn cứ bảng kê bán hàng cung cấp dịch vụ và hóa đơn GTGT xuất bán.
  - Doanh thu hoạt động tài chính: Căn cứ vào các khoản thu HĐ tài chính thực tế.
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng: Căn cứ trên bảng quyết toán giá trị hoàn thành khối lượng công trình đã nghiệm thu bàn giao đưa vào sử dụng và xuất hóa đơn.
  - Thu nhập khác: Căn cứ vào các khoản thu nhập thực tế phát sinh (Có biên bản xác nhận kèm theo)
21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: Căn cứ các QĐ phê duyệt giảm giá trị công trình, QĐ hủy hóa đơn do không thu được tiền.
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Căn cứ vào chi phí trực tiếp phát sinh.
23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Căn cứ vào chi phí tài chính phát sinh.
24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: Căn cứ vào chi phí phục vụ cho bán hàng và QLDN phát sinh.
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: Căn cứ lợi nhuận thực hiện \* thuế suất thuế TNDN
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 trị 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**

*Đơn vị tính:.....*

<b>1. Tiền</b>	Cuối quý	Đầu quý
- Tiền mặt	1.736.001.556	489.282.005
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.071.173.208	6.835.659.066
- Tiền đang chuyển	...	...
<b>Cộng</b>	<b>4.807.174.764</b>	<b>7.324.941.071</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

	Cuối quý			Đầu quý		
	Giá gốc	Giá trị Dự hợp lý phòng	Dự	Giá gốc	Giá trị Dự hợp lý phòng	Dự
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						
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Giá gốc	Cuối quý Giá trị ghi sổ	Dự	Giá gốc	Đầu quý Giá trị ghi sổ	Dự
b1) Ngắn hạn						
- Tiền gửi có kỳ hạn						
- Trái phiếu		97.552.152.385			96.803.482.217	
- 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)	Giá gốc	Cuối quý Dự Giá trị hợp lý	Dự	Giá gốc	Đầu quý Dự Giá trị hợp lý	Dự
- 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)

Cuối quý	Đầu quý
753.492.099	1.086.320.351

### 4. Phải thu khác

- a) 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.
- b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)

Cuối quý	Đầu quý
537.663.066	776.853.006
<b>Cộng</b>	<b>776.853.006</b>

### 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 quý		Đầu quý	
Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

### 6. Nợ xấu

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;  
(trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn);  
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ

Giá gốc	Cuối quý		Giá gốc	Đầu quý	
	Giá trị có thể thu hồi	đối tượng nợ		Giá trị có thể thu hồi	đối tượng 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;

- 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.

- 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 quý      Đầu quý  
**6.366.135.370      5.946.596.810**

6.366.135.370      5.946.596.810

**8. Tài sản dở dang dài hạn**

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

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

	Cuối quý		Đầu quý	
Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	
...	...	...	...	
...	...	...	...	

**Cộng**

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

- Mua sắm;

- XDDB;

- Sửa chữa.

	Cuối quý		Đầu quý	
13.462.853.960		2.671.456.502		
<b>13.462.853.960</b>		<b>2.671.456.502</b>		

**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	...	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	63,651.171.647	38.967.396.271	108.942406.375		40.238.000	211.601.212.293
- Mua trong năm		2.905.599.364	298.181.818			3.203.781.182
- Đầu tư XDDB hoàn thành						
- Tăng khác						

- Chuyển sang bất động sản đầu tư - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác			92.768.647			92.768.647
Số dư cuối năm	63,651.171.647	41.872.995.635	109.147.819.546		40.238.000	214.712.224.828
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm						124.801.492.145
- Khấu hao trong năm - Tăng khác - Chuyển sang bất động sản đầu tư - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác						5.459.258.621
Số dư cuối năm						92.768.647
<b>Giá trị còn lại</b>						130.167.982.119
- Tại ngày đầu năm						86.799.720.148
- Tại ngày cuối năm						84.544.242.709

- 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	...	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	519.777.977				60.000.000	579.777.977
- 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 năm	519.777.977				60.000.000	579.777.977
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm						557.077.541
- Khấu hao trong năm - Tăng khác - Thanh lý, nhượng bán						7.566.813

- Giảm khác						
Số dư cuối năm						564.644.354
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu năm						22.700.436
- Tại ngày cuối năm						15.133.623

- 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
<b>Nguyên giá</b>							
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							
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
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							
<b>Giá trị còn lại</b>							
- 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	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
<b>Nguyên giá</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				

- Nhà và quyền sử dụng đất - Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
- Quyền sử dụng đất - Nhà - Nhà và quyền sử dụng đất - Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Quyền sử dụng đất - Nhà - Nhà và quyền sử dụng đất - Cơ sở hạ tầng				
<b>b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá</b> <b>Nguyên giá</b> - Quyền sử dụng đất - Nhà - Nhà và quyền sử dụng đất - Cơ sở hạ tầng <b>Tổn thất do suy giảm giá trị</b> - Quyền sử dụng đất - Nhà - Nhà và quyền sử dụng đất - Cơ sở hạ tầng <b>Giá trị còn lại</b> - 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).

Cuối quý      Đầu quý

...

...

### b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm;
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).

**Cộng**

... ..

**14. Tài sản khác**

Cuối quý Đầu quý

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

... ..

b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

**Cộng**

... ..

**15. Vay và nợ thuê tài chính**

Cuối năm Trong năm Đầu năm  
Giá trị Số có Tăng Giảm Giá trị Số có  
khả năng trả nợ khả năng trả nợ

a) Vay ngắn hạn

... ..

b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)

... ..

**Cộng**

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	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
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

Cuối quý Đầu quý  
Gốc Lãi Gốc Lãi

- 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**

Cuối quý

Đầu quý



a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	6.073.292.297	261.312.656
- 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)

<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-------------	----------	----------

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

<b>Cộng</b>	...	...
-------------	-----	-----

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

<b>17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	Đầu quý	Số phải nộp trong quý	Số đã thực nộp trong quý	Cuối quý
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
1- Thuế GTGT	46.037.576	-143.923.505	85.228.924	-183.114.853
2- Thuế TNDN	247.025.829	273.193.935	247.025.829	273.193.935
3- Thuế Tài nguyên	20.815.808	73.890.226	68.431.141	26.274.893
4- Phí nước thải SH	439.183.376	1.672.978.425	1.508.463.980	603.697.821
5- Phí Môi trường rừng				
6- Thuế TNCN	5.553.006	27.172.165	23.035.256	9.689.915
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
<b>Cộng</b>	<b>758.615.595</b>	<b>2.047.202.942</b>	<b>2.076.076.826</b>	<b>729.741.711</b>

**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;

Cuối quý	Đầu quý
5.975.573.250	5.591.184.375

- b) Dài hạn
- Lãi vay
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)

**Cộng** **5.975.573.250** **5.591.184.375**

**19. Phải trả khác**

Cuối quý Đầu quý

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;
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

0

2.880.975.340

757.885.136

313.607.387

1.696.898.246

**Cộng**

- b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

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

**20. Doanh thu chưa thực hiện**

Cuối quý

Đầu quý

a) Ngắn hạn

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

...

...

...

...

...

...

...

...

**Cộng**

...

...

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

...

...

...

...

...

...

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

**21. Trái phiếu phát hành**

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

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

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

...

...

## 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

Cuối quý

Đầu quý

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...)	...	...
<b>Cộng</b>	...	...
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)	...	...

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

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	Cuối quý	Đầu quý
- 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	...	...
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	...	...
b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối quý	Đầu quý
- 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	...	...

#### 25. Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu				
	Vốn góp của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	5
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>181.494.460.205</b>	<b>0</b>	<b>67.899.993</b>	<b>2.662.949.063</b>	<b>184.225.309.261</b>
- Tăng vốn trong năm trước					
- Lãi trong năm trước					
- Tăng khác				987.742.800	987.742.800
- Giảm vốn trong năm trước					
- Lỗ trong năm trước					

- Giảm khác					
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>181.494.460.205</b>	<b>0</b>	<b>67.899.993</b>	<b>3.650.691.863</b>	<b>185.213.052.061</b>
- Tăng vốn trong năm nay			190.211.647	1.085.275.738	1.275.487.385
- Lãi trong năm nay					
- Tăng khác					
- Giảm vốn trong năm nay				2.662.949.063	2.662.949.063
- Lỗ trong năm nay					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>181.494.460.205</b>	<b>0</b>	<b>258.111.640</b>	<b>2.073.018.538</b>	<b>183.825.590.383</b>

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ	Cuối quý	Đầu quý
- Vốn góp của nhà nước	85,86%	155.831.460.205	155.831.460.205
- Hương Xuân Công	0,29%	521.000.000	521.000.000
- Trần Đăng Điều	0,21%	389.000.000	389.000.000
- Phạm Hùng	0,21%	386.000.000	386.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	13,43%	24.367.000.000	24.367.000.000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>181.494.460.205</b>	<b>181.494.460.205</b>

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Quý này	Quý trước
- 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 2015	882.699.902	0

d) Cổ phiếu	Cuối quý	Đầu quý
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	24.400.800	24.400.800
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	18.149.446	18.149.446
+ Cổ phiếu phổ thông	18.149.446	18.149.446
+ 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	18.149.446	18.149.446

+ Cổ phiếu phổ thông	18.149.446	18.149.446
+ 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 đến 30/06/2017

- Quỹ đầu tư phát triển: **258.111.640VNĐ**
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp:0VNĐ
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi: **477.321.183 VNĐ**

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**

	Quý này	Quý trước
Giá trị tài sản cố định tăng do đánh giá lại và được phê duyệt theo QĐ số 62/QĐ-UBND ngày 16/01/2015 của UBND tỉnh Bắc Giang v/v phê duyệt giá trị doanh nghiệp cổ phần hóa.	0	0

**27. Chênh lệch tỷ giá**

	Quý này	Quý trước
- 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**

	Quý này	Quý trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	...	...
- Chi sự nghiệp	(...)	(...)
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	...	...

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

	Cuối quý	Đầu quý
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;	...	...

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.

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất 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.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

### 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

	<i>Đơn vị tính:.....</i>	
	Quý này	Quý trước
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>26.989.174.554</b>	<b>25.834.398.948</b>
a) Doanh thu	...	...
- Doanh thu bán hàng;	25.559.393.644	23.086.416.218
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	0	0
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;	1.429.780.910	2.747.982.730
+ 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.		
<b>Cộng</b>		
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.		
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	...	...
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;	...	...
- Giảm giá hàng bán;	12.849.743	10.905.709
- Hàng bán bị trả lại.	...	...

<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	Quý này	Quý trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	14.785.155.308	15.645.234.695
- 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.		
<b>Cộng</b>	<b>14.785.155.308</b>	<b>15.645.234.695</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	Quý này	Quý trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.130.239.368	823.772.290
- 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.	...	...
<b>Cộng</b>	<b>1.130.239.368</b>	<b>823.772.290</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>	Quý này	Quý trước
- 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.		
<b>Cộng</b>	...	...
<b>6. Thu nhập khác</b>	Quý này	Quý trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	34.457.272	
- Lãi do đánh giá lại tài sản;	...	
- Tiền phạt thu được;	...	...



- Thuế được giảm;		...
- Các khoản khác.	196.688.417	144.492.162
<b>Cộng</b>	<b>231.145.689</b>	<b>144.492.162</b>

#### 7. Chi phí khác

	Quý này	Quý trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	...	...
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;	...	...
- Các khoản bị phạt;	7.500.000	360.514
- Các khoản khác.		
<b>Cộng</b>	<b>7.500.000</b>	<b>360.514</b>

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

	Quý này	Quý trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	4.502.194.980	3.091.222.972
- 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	7.684.389.907	6.820.170.881
- 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;	4.951.073.195	4.992.837.171
- Chi phí nhân công;	2.351.877.172	3.157.256.400
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	5.466.825.434	5.357.294.358
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	6.394.258.977	5.443.197.010
- Chi phí khác bằng tiền.	7.815.205.417	6.606.404.123
<b>Cộng</b>	<b>26.979.240.195</b>	<b>25.556.989.062</b>

Ghi chú: Chỉ 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.

<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	Quý này	Quý trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	273.193.935	247.025.829
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	...	...
<b>- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>273.193.935</b>	<b>247.025.829</b>

<b>11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	Quý này	Quý trước
- 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;	(...)	(...)
<b>- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.</b>	<b>...</b>	<b>...</b>

### 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

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

- |  |     |     |
|--|-----|-----|
| - 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   |     |     |

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 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. ....

Lập, ngày 17 tháng 07 năm 2017

**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)



**Nguyễn Thị Phương Thảo**

**Chủ tịch HĐQT**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Hương Xuân Công**

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH BẮC GIANG  
386 ĐƯỜNG XƯƠNG GIANG - TP. BẮC GIANG - TỈNH BẮC GIANG  
**BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN**

Mẫu số: S06 - DN  
Ban hành theo QĐ  
Số: 15/2006/QĐ-BTC ngày: 20/03/2006  
của Bộ Tài Chính

Từ kỳ: 2017/04 Đến kỳ: 2017/06 (Từ ngày: 01/04/2017 Đến ngày: 30/06/2017)

ĐVT: VND  
Trang in: 1 / 4

8/07/2017 8:29:25 AM

Mã TK	Tên	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Phát sinh l. kế		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1111	Tiền Việt Nam	489,282,005		16,083,144,431	14,836,424,880	34,551,753,346	33,311,933,976	1,736,001,556	
11211	Tiền VN gửi NH Đầu tư & PTBG	642,987,940		942,397,415	1,495,425,218	1,736,413,371	1,819,333,297	89,960,137	
11212	Tiền VN gửi NHNN & PTNT tỉnh BG	4,436,573,943		19,872,049,198	22,535,371,657	35,714,885,472	34,389,488,373	1,773,251,484	
11213	Tiền VN gửi NH Techcombank BG	714,903,779		4,382,664,714	4,702,658,522	12,738,883,937	12,571,887,185	394,909,971	
11214	Tiền VN gửi NH Vietinbank BG	356,656,559		1,370,761,192	1,620,622,843	3,604,999,769	3,590,266,480	106,794,908	
11215	Tiền VN gửi NH Vietcombank	682,722,691		19,160,894,456	19,141,127,238	22,812,356,442	23,042,059,752	702,489,909	
11216	Tiền VN gửi NH PTVN-CN Bắc Giang	1,814,154		10,003,384	8,050,739	10,005,650	8,050,739	3,766,799	
12111	Tiền gửi có kỳ hạn (NH NN)	29,908,104,200		346,899,100	2,539,834,800	572,129,500	2,539,834,800	27,715,168,500	
12112	Tiền gửi có kỳ hạn (NH TECH)	31,491,163,216		442,784,125		736,884,786	4,316,483,333	31,933,947,341	
12113	Tiền gửi có kỳ hạn (NH Vietin)	15,924,497,300		186,132,243	1,033,016,211	373,245,734	2,817,461,166	15,077,613,332	
12114	Tiền gửi có kỳ hạn (NH Vietcombank)	12,154,776,430		18,107,330,330	12,243,858,312	21,214,967,386	12,243,858,312	18,018,248,448	
13111	Phải thu từ SXKD nước sạch	395,342,499		27,775,686,346	27,699,424,371	52,758,665,686	52,547,847,726	471,604,474	
13111,1	Phải thu tiền nước XNCN Lục Nam	17,861,220		645,261,287	611,059,697	1,187,009,719	1,136,100,229	52,062,810	
13121	Phải thu từ Đội XL số 1	461,935,835			461,935,835		461,935,835		30,000,000
13122	Phải thu từ Đội XL số 2				30,000,000		359,500,000	202,247,000	
13124	Phải thu từ Đội XL số 4	202,247,000						8,919,000	
13127	Phải thu từ Đội XL số 7	8,919,000						18,506,000	
13128	Phải thu từ HKĐK khác								
133111	Thuế GTGT được khấu trừ SX nước			1,610,662,000	1,592,156,000	4,633,443,000	4,614,937,000		
133112	Thuế GTGT được khấu trừ HĐ xây lắp			729,618,740	729,618,740	1,053,480,486	1,053,480,486		
133114	Thuế GTGT được khấu trừ DA cải tạo 3			562,353,923	562,353,923	815,251,110	815,251,110		
1388	Phải thu khác	5,553,006		27,172,165	23,035,256	32,725,171	152,575,378	9,689,915	
141	Tạm ứng	771,300,000		570,000,000	840,000,000	1,167,000,000	1,187,000,000	501,300,000	
1521	Nguyên liệu, vật liệu SX nước	318,526,033		327,301,000	543,667,031	656,663,274	803,045,944	102,160,002	
1522	Nguyên liệu, vật liệu Xây lắp	5,628,070,777		5,623,539,240	4,987,634,649	8,051,399,737	7,329,344,556	6,263,975,368	
1541	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang S			11,479,795,743	11,479,795,743	22,604,095,386	22,770,951,492		

Mã TK	Tên	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Phát sinh l. kế		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1541.1	Chi phí SXKDD - XNCN Lục Nam			1,333,447,926	1,333,447,926	2,516,032,492	2,516,032,492		
1542	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang x			1,971,911,639	1,971,911,639	5,143,406,019	5,143,406,019		
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	63,651,171,647						63,651,171,647	
2112	Máy móc, thiết bị	38,967,396,271						41,872,995,635	
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	108,942,406,375			92,768,647		92,768,647	109,147,819,546	
2118	TSCĐ khác	40,238,000						40,238,000	
2131	Quyền sử dụng đất	519,777,977						519,777,977	
2135	Phần mềm máy vi tính	60,000,000						60,000,000	
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		124,801,492,145		5,459,258,621		10,808,986,166		130,167,982,119
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình		557,077,541		7,566,813		15,133,626		564,644,354
2412	Xây dựng cơ bản			2,369,501,037		2,369,501,037		2,369,501,037	
2415	Xây dựng cơ bản(DANMIN số 2)	2,671,456,502		8,421,896,421		8,421,896,421		11,093,352,923	
2421	Chi phí trả trước dài hạn	241,250,549							
331	Phải trả cho người bán	6,086,804,484						316,150,730	1,388,681,722
333111	Thuế GTGT phải nộp SX nước		46,037,576						
333112	Thuế GTGT phải nộp KD xây lắp			142,978,090					
3333	Phí bảo vệ môi trường		439,183,376						
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		247,025,829						
3335	Thuế thu nhập cá nhân		5,553,006						
3336	Thuế tài nguyên		20,815,808						
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất			68,431,141					
3338	Các loại thuế khác								
3339	Phí môi trường rừng			143,891,696					
3341	Phải trả công nhân viên SX nước		336,000,000						
3342	Phải trả nhân viên bán hàng		861,000,000						
3343	Phải trả nhân viên QLDN		273,000,000						
3344	Phải trả nhân viên phụ trợ		301,000,000						
3345	Lương làm thêm giờ, hợp, trực			459,202,400					
3346	Lương XNCN Lục Nam		70,000,000						
3347	Lương lãnh đạo quản lý			325,696,000					
3348	Nhân công xây lắp			168,510,800					
335	Chi phí phải trả		5,591,184,375	660,925,000	1,045,313,875	907,614,300	2,692,290,750	183,114,853	5,975,573,250

Mã TK	Tên	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Phát sinh l. kế		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
3382	Kinh phí công đoàn			70,542,000	70,542,000	139,217,700	139,217,700		
3383	BHXH, BHYT, BHTN			1,219,638,755	1,219,638,755	2,404,635,000	2,404,635,000		
3388	Phải trả, phải nộp khác		1,696,898,246	4,005,434,153	2,577,470,143	4,270,771,153	2,658,670,780		268,934,236
341	Vay dài hạn		4,214,505,246		22,309,245		22,309,245		4,236,814,491
344	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn				18,000,000		18,000,000		18,000,000
411	Nguồn vốn kinh doanh		181,494,460,205						181,494,460,205
414	Quỹ đầu tư phát triển		67,899,993		190,211,647		190,211,647		258,111,640
4211	Lợi nhuận trước thuế		3,650,691,863		2,893,503,006	5,513,237,021	5,513,237,021		
4212	Lợi nhuận sau thuế		1,119,914,183		1,085,275,738	2,662,949,063	2,073,018,538		2,073,018,538
431	Quỹ khen thưởng, phúc lợi			647,093,000	4,500,000	958,989,000	4,500,000		477,321,183
5111	Doanh thu nước sạch TPBG			24,995,738,961	24,995,738,961	47,603,725,349	47,603,725,349		
5111.1	Doanh thu nước sạch XNCN Lục Nam			563,654,683	563,654,683	1,042,084,513	1,042,084,513		
5112	Doanh thu xây lắp			1,429,780,910	1,429,780,910	4,177,763,640	4,177,763,640		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			1,130,239,368	1,130,239,368	1,954,011,658	1,954,011,658		
532	Giảm giá hàng bán			12,849,743	12,849,743	23,755,452	23,755,452		
6211	Chi phí NVLTT SX nước			3,238,188,778	3,238,188,778	6,485,160,417	6,485,160,417		
6211.1	Chi phí NVL SX nước XNCN Lục Nam			134,024,963	134,024,963	192,422,115	192,422,115		
6212	Chi phí NVL xây lắp			1,578,859,454	1,578,859,454	3,266,327,834	3,266,327,834		
6221	CP nhân công trực tiếp SX nước			2,010,185,900	2,010,185,900	3,718,707,300	3,718,707,300		
6221.1	CP nhân công trực tiếp SX nước XNCN			95,388,000	95,388,000	176,097,000	176,097,000		
6222	CP nhân công t. tiếp xây lắp			246,303,272	246,303,272	1,494,418,272	1,494,418,272		
6271	Chi phí SXKD chung SX nước			6,239,087,089	6,239,087,089	12,412,301,693	12,412,301,693		
6271.1	Chi phí SXKD chung SX nước XNCN Lục			1,104,034,963	1,104,034,963	2,147,513,377	2,147,513,377		
6272	Chi phí SXKD chung xây lắp			169,952,273	169,952,273	405,863,273	405,863,273		
6321	Giá vốn hàng bán SX nước			11,479,795,743	11,479,795,743	22,770,951,492	22,770,951,492		
6321.1	Giá vốn hàng bán SX nước-XNCN Lục N			1,333,447,926	1,333,447,926	2,516,032,492	2,516,032,492		
6322	Giá vốn hàng bán xây lắp			1,971,911,639	1,971,911,639	5,143,406,019	5,143,406,019		
641	Chi phí bán hàng			7,567,918,907	7,567,918,907	14,239,869,788	14,239,869,788		
641.1	Chi phí bán hàng-XNCN Lục Nam			116,471,000	116,471,000	264,691,000	264,691,000		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			4,395,845,573	4,395,845,573	7,378,011,545	7,378,011,545		
642.1	Chi phí quản lý XNCN Lục Nam			106,638,361	106,638,361	215,717,361	215,717,361		
7111	Thu thanh lý nhượng bán TSCĐ			34,457,272	34,457,272	34,457,272	34,457,272		

Mã TK	Tên	Số dư đầu kỳ		P. sinh trong kỳ		Phát sinh l. kế		Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
7112	Thu 10% (phí TN được giữ lại)			185,886,493	185,886,493	317,878,655	317,878,655		
7118	Thu nhập khác			10,801,924	10,801,924	23,301,924	23,301,924		
8112	Chi phí khác			7,500,000	7,500,000	7,860,514	7,860,514		
9111	Xác định kết quả kinh doanh SX nước			26,357,124,018	26,357,124,018	49,933,374,858	49,933,374,858		
9111.1	Xác định kết quả KD nước- XNCN Lục N			1,556,557,287	1,556,557,287	2,996,440,853	2,996,440,853		
9112	Xác định kết quả kinh doanh xây lắp			1,971,911,639	1,971,911,639	5,143,406,019	5,143,406,019		
<b>TỔNG CỘNG</b>		325,793,739,392	325,793,739,392	281,569,542,432	281,569,542,432	505,101,165,340	505,101,165,340	334,436,739,302	334,436,739,302

Người lập biểu

Kế toán trưởng

*N.T. Phụng Thảo*

Thủ trưởng đơn vị



CHỦ TỊCH HĐQT  
**Hương Xuân Công**