

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III/ 2019

NĂM 2019



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 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		94.095.917.401	95.277.519.595
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		7.790.663.363	3.208.328.901
1. Tiền	111	VI.1	7.790.663.363	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		74.489.094.577	81.890.015.496
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	55.931.440.631	66.787.771.032
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.16	248.420.622	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	12.009.233.324	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		11.612.726.226	10.124.708.531
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	11.612.726.226	10.124.708.531
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		203.433.235	54.466.667
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	203.433.235	54.466.667
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
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		313.977.974.099	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		225.141.095.875	224.069.754.717
1: Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	222.660.096.057	221.564.107.607
- Nguyên giá	222		335.127.148.959	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		(112.467.052.902)	(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	2.480.999.818	2.505.647.110
- Nguyên giá	228		2.633.601.620	2.633.601.620
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(152.601.802)	(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	78.919.707.380	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		78.919.707.380	81.142.277.724
V- Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2c		
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	VI.2b		
VI- Tài sản dài hạn khác	260		9.917.170.844	12.637.433.148
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	9.917.170.844	12.637.433.148
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.24		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		408.073.891.500	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		53.380.091.439	66.107.462.320
I- Nợ ngắn hạn	310		53.380.091.439	66.107.462.320
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311		9.152.064.227	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	1.485.272.298	1.787.302.260
4. Phải trả người lao động	314		6.655.550.000	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		6.670.534.532	2.868.541.587
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	28.649.782.012	43.153.879.321
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23	46.973.750	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		373.850.620	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		354.693.800.061	347.019.522.864
I- Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	354.693.800.061	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		13.532.576.232	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		7.844.266.648	7.854.789.268
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	..a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	..b		7.844.266.648	7.854.789.268
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		84.534.043.121	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		408.073.891.500	413.126.985.184

Ngày 30 tháng 9 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Phạm Mạnh Hùng

Trần Hồng Đăng

Bùi Trọng Lực

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		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	41.997.896.782	45.767.300.527	133.410.722.183	130.353.042.850
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		41.997.896.782	45.767.300.527	133.410.722.183	130.353.042.850
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	33.078.885.743	38.474.771.395	102.676.545.696	103.888.844.568
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		8.919.011.039	7.292.529.132	30.734.176.487	26.464.198.282
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	39.221.923	16.562.836	71.904.901	53.245.828
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	469.163.698	640.608.883	1.369.973.429	1.925.277.365
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		469.163.698	640.608.883	1.369.973.429	1.925.277.365
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	4.875.003.061	3.997.037.497	19.393.809.000	15.783.171.225
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)	30		3.614.066.203	2.671.445.588	10.042.298.959	8.808.995.520
11. Thu nhập khác	31	VII.6	327.564.500	254.028.643	1.048.418.787	1.296.643.828
12. Chi phí khác	32	VII.7	14.520.440	29.209.198	181.192.696	362.040.298
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		313.044.060	224.819.445	867.226.091	934.603.530
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50		3.927.110.263	2.896.265.033	10.909.525.050	9.743.599.050
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	785.422.053	579.253.007	2.215.258.402	1.948.719.810
- Chi phí dương	T1	--	785.422.053	579.253.007	2.215.258.402	1.948.719.810
- Chi phí âm	T2	--				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
- Chi phí dương	T3	--				
- Chi phí âm	T4	--				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		3.141.688.210	2.317.012.026	8.694.266.648	7.794.879.240
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày 30 tháng 9 năm 2019

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Phạm Mạnh Hùng



Trần Hồng Đăng



Bùi Trọng Lực

TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC

Quý III Năm 2019

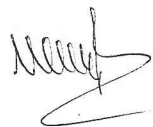
Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	SỐ CÒN PHẢI NỢP ĐẦU KỲ	SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM		SỐ CÒN PHẢI NỢP CUỐI KỲ
			Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
I- Thuế (10=11+12+13+...+19+20)	10	837.893.027	2.061.031.606	1.572.038.655	4.732.896.266	5.037.694.808	1.326.885.978
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	78.103.660	1.122.580.972	761.821.074	1.909.239.764	2.433.535.281	438.863.558
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	754.627.002	785.422.053	656.000.000	2.215.258.402	1.995.472.427	884.049.055
6. Thuế thu nhập cá nhân	16	5.162.365	15.968.641	17.157.641	193.643.481	193.932.481	3.973.365
7. Thuế tài nguyên	17		137.059.940	137.059.940	343.062.360	343.062.360	
8. Thuế nhà đất	18				8.522.529	8.522.529	
9. Tiền thuê đất	19				50.169.730	50.169.730	
10. Các loại thuế khác	20				13.000.000	13.000.000	
II- Các khoản phải nộp khác	30	173.065.680	485.643.060	500.322.420	1.479.502.800	1.476.734.220	158.386.320
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32	173.065.680	485.643.060	500.322.420	1.479.502.800	1.476.734.220	158.386.320
3. Các khoản phải nộp khác	33						
Tổng cộng (40=10+30)	40	1.010.958.707	2.546.674.666	2.072.361.075	6.212.399.066	6.514.429.028	1.485.272.298

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 30 tháng 9 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 III 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	1.122.580.972	1.909.239.764
a- Tổng phát sinh có TK 33311	1a	2.568.794.897	6.665.245.808
b- Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	1b	1.446.213.925	4.756.006.044
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	785.422.053	2.215.258.402
a- Tổng phát sinh có TK 3334	5a	785.422.053	2.215.258.402
b- Thuế TNDN được giảm trừ & chênh lệch tạm nộp	5b		

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 3.0. tháng 9 năm 2019

Tổng Giám đốc

Phạm Mạnh Hùng

Trần Hồng Đăng



Bùi Trọng Lực

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

(Kỳ này : Quý III 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		42.070.798.472	34.814.952.052
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(8.031.318.742)	(8.060.597.007)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(6.227.984.261)	(7.492.163.669)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(469.163.698)	(640.608.883)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(656.000.000)	(584.448.000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		33.944.126.673	11.029.781.791
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(50.535.440.100)	(25.074.612.267)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		10.095.018.344	3.992.304.017
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		(25.000.000)	(4.100.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		336.502.000	205.000.700
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		39.221.923	16.562.836
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		350.723.923	217.463.536
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		5.934.091.906	4.270.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(20.078.079.558)	(10.478.935.077)
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		(14.143.987.652)	(6.208.935.077)
- Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(3.698.245.385)	(1.999.167.524)
- Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		11.488.908.748	2.796.560.060
- 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		7.790.663.363	797.392.536

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 30 tháng 9 năm 2019

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

9 tháng đầu năm 2019/2019

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
	58.839.182	21.103.060
	7.731.824.181	3.187.225.841
	7.790.663.363	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
 - + Về giá trị

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

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

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

b2) Dài hạn

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

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

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;

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

- 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 (trung tự ngắn hạn)

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

Cuối kỳ	Đầu năm
55.931.440.631	66.787.771.032

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

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

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

- Phải thu người lao động;
- Ký cược, ký quỹ;
- Cho mượn;
- Các khoản chi hộ;
- Phải thu khác.

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

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

Cộng

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);

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

- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.

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

Cộng

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

7. Hàng tồn kho:

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

342.907.938

403.520.005

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
11.269.818.288		9.721.188.526	
342.907.938		403.520.005	

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

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

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

8. Tài sản dở dang dài hạn

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

Cuối 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
78.919.707.380	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

- 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 năm

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm

- Khấu hao trong năm

- Tăng khác

- Chuyển sang bất động sản đầu tư

- Thanh lý, nhượng bán

- Giảm khác

Số dư cuối năm

Giá trị còn lại

- Tại ngày đầu năm

- Tại ngày cuối năm

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

71.167.341.147	17.087.844.635	222.702.407.810			19.293.892.571	330.251.486.163
70.788.088.816	17.415.005.414	220.944.838.266			25.979.216.463	335.127.148.959
						108.687.378.556
						112.467.052.902
						221.564.107.607
						222.660.096.057

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

Số dư đầu năm

- Mua trong năm

- Tạo ra từ nội bộ DN

- Tăng do hợp nhất kinh doanh

- Tăng khác

Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
2.633.601.620							2.633.601.620

- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm	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 năm							152.601.802
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm							2.505.647.110
- Tại ngày cuối năm							2.480.999.818

- 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

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

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

Nguyên giá

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

Tồn thất do suy giảm giá trị

- Quyền sử dụng đất
- Nhà

--	--	--	--

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

Giá trị còn lại

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

--	--	--	--

13. Chi phí trả trước

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

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Chi phí đi vay;
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).

b) Dài hạn

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

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
203.433.235	54.466.667
9.917.170.844	12.637.433.148
10.120.604.079	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

b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)

Cộng

Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
28.649.782.012		72.135.616.614	86.639.713.923	43.153.879.321	
28.649.782.012		72.135.616.614	86.639.713.923	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

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

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

Cộng

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

16. Phải trả người bán**a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn**

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

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

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

Cộng**c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán**

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

Cộng

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

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)**

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

Cuối kỳ		Đầu năm	
Gốc	Lãi	Gốc	Lãi

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
9.152.064.227		10.642.499.011	

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

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

Cộng

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

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

Cộng

18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

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

b) Dài hạn

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

Cộng

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

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

963.159.075		438.863.558
664.263.080		884.049.055
4.262.365		3.973.365

Cuối kỳ	Đầu năm

Cuối kỳ	Đầu năm

- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

Cộng

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

6.670.534.532

2.868.541.587

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

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.

Cộng

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

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

Giá trị

Lãi suất Kỳ
hạn

Giá trị

Lãi suất Kỳ
hạn

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23. Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

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

Cộng

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

Cuối kỳ	Đầu năm
46.973.750	

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

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

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

Cuối kỳ	Đầu năm

25. Vốn chủ sở hữu

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

Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu

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						7.828.153.980		
- Tăng vốn trong năm trước	174.788.353.002							
- Lãi trong năm trước	74.430.516.058					28.295.080.079		
- Tăng khác								
- Giảm vốn trong năm trước	435.955.000							
- Lỗ trong năm trước						29.978.354.819		
- Giảm khác								
Số dư đầu năm nay	248.782.914.060					7.854.789.268		
- Tăng vốn trong năm nay								
- Lãi trong năm nay						48.128.653.797		
- Tăng khác								
- Giảm vốn trong năm nay								
- Lỗ trong năm nay						48.139.176.417		
- Giảm khác								
Số dư cuối năm nay	248.782.914.060					7.844.266.648		

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

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

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm

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

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

Năm nay	Năm trước
248.782.914.060	174.788.353.002
	74.430.516.058
	435.955.000
248.782.914.060	248.782.914.060

d) Cổ phiếu

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

Cuối kỳ	Đầu năm

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

--	--

đ) **Cổ tức**

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

e) **Các quỹ của doanh nghiệp:**

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

Cuối kỳ	Đầu năm
13.532.576.232	11.156.378.915

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

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

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

Năm nay	Năm trước

27. Chênh lệch tỷ giá

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

Năm nay	Năm trước

28. Nguồn kinh phí

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

Năm nay	Năm trước

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

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

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

Cuối 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
133.410.722.183	130.353.042.850
65.436.550.091	59.038.334.098
53.192.815.794	49.949.931.036

Cộng

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

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

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:

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

3. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn của hàng hóa đã bán;
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;

Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm:

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

Cộng

4. Doanh thu hoạt động tài chính

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

Cộng

Năm nay	Năm trước

Năm nay	Năm trước
102.676.545.696	103.888.844.568

71.904.901	53.245.828

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
1.369.973.429	1.925.277.365

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
2.290.500.148	1.296.643.828

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
1.423.274.057	362.040.298

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

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

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

Năm nay	Năm trước
19.393.809.000	15.783.171.225

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

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

--	--

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

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

Năm nay	Năm trước
6.506.110.205	7.485.567.191
34.211.669.400	32.154.177.660
2.718.984.723	10.979.844.074

Cộng

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.

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế
- Chi phí không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế
- Thu nhập chịu thuế

Năm nay	Năm trước
10.909.525.050	
70.720.222	
10.980.245.272	

- 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

2.196.049.055	
19.209.347	
2.215.258.402	1.948.719.810

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

Năm nay	Năm trước

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

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

Năm nay	Năm trước

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

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

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

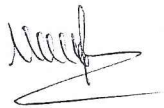
- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;

- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận” (1)
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
6. Thông tin về hoạt động liên tục:
7. Những thông tin khác.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Phạm Mạnh Hùng

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

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần Hồng Đăng

Lập, ngày 30 tháng 9 năm 2019

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)




Bùi Trọng Lực

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Quý III Năm 2019

Trang : 1/9

Đơn vị tính : Đồng

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LŨY KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt	20.965.249		26.178.337.758	26.140.463.825	76.927.981.421	76.890.245.299	58.839.182	
1111	- Tiền mặt Việt Nam	20.965.249		26.178.337.758	26.140.463.825	76.927.981.421	76.890.245.299	58.839.182	
112	Tiền gửi ngân hàng	11.467.943.499		60.006.403.216	63.742.522.534	214.162.153.716	209.617.555.376	7.731.824.181	
1121	- Tiền gửi Việt Nam	11.467.943.499		60.006.403.216	63.742.522.534	214.162.153.716	209.617.555.376	7.731.824.181	
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	52.636.251.354		43.496.033.675	40.546.908.398	133.198.894.934	144.055.225.335	55.585.376.631	
1311	- Phải thu tiền nước	2.943.565.553		22.580.662.400	22.844.120.400	68.708.601.600	68.117.565.700	2.680.107.553	
1312	- Phải Thu Lắp Đặt	126.015.388		10.273.127	94.777.000	111.835.058	101.561.931	41.511.515	
1313	- Phải Thu Thuê Bao Đô Thị	38.687.284.876		16.402.497.648	13.107.932.038	50.422.025.032	57.732.744.744	41.981.850.486	
1314	- Phải Thu Xe Buýt					32.500.000	72.500.000		
1315	- Phải Thu Các Công Trình	10.564.281.078		3.393.927.000	3.695.450.000	11.301.145.984	15.606.551.000	10.262.758.078	
1316	- Phải Thu Phí Nước Thải	68.210.751		539.603.400	545.787.800	1.643.892.000	1.629.642.400	62.026.351	
1318	- Phải thu khác	180.429.940		569.070.100	258.841.160	978.895.260	794.659.560	490.658.880	
1319	- Phải thu tạm ứng khách hàng	66.463.768						66.463.768	
133	Thuế GTGT được khấu trừ			1.451.191.566	1.451.191.566	4.778.420.785	4.778.420.785		
1331	- Thuế GTGT được khấu trừ của HH-DV			1.451.191.566	1.451.191.566	4.778.420.785	4.778.420.785		
138	Phải thu khác	678.660.380				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	374.786.332	
141	Tạm ứng	12.694.616.053		9.407.066.800	10.771.109.909	30.280.924.300	26.708.919.356	11.330.572.944	
1411	- Tạm ứng công tác thường xuyên	3.727.556.000		6.409.805.000	6.970.120.909	20.563.662.500	18.698.990.409	3.167.240.091	

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	8.967.060.053		2.997.261.800	3.800.989.000	9.717.261.800	8.009.928.947	8.163.332.853	
152	Nguyên liệu, vật liệu	11.257.180.338		8.150.508.573	8.137.870.623	29.424.997.797	27.876.368.035	11.269.818.288	
1521	- Nguyên vật liệu chính	163.290.558		1.042.223.916	1.005.066.748	1.706.535.103	1.870.219.795	200.447.726	
1522	- Vật Liệu Phụ	68.414.102		726.404.432	703.412.649	1.940.752.696	1.943.586.172	91.405.885	
1524	- Phụ Tùng thay thế	10.779.349.683		6.352.520.225	6.382.279.751	25.621.554.557	23.888.655.152	10.749.590.157	
1525	- Vật Liệu sửa chữa	246.125.995		29.360.000	47.111.475	156.155.441	173.906.916	228.374.520	
153	Công cụ dụng cụ	328.294.049		412.639.090	398.025.201	1.470.610.969	1.531.223.036	342.907.938	
154	Chi phí SXKD dở dang			33.078.885.743	33.078.885.743	102.676.545.696	102.676.545.696		
1541	- CPSX - KDDD - Sản Xuất Nước			15.462.138.429	15.462.138.429	46.042.024.920	46.042.024.920		
1542	- CPSX - KDDD - Lắp Đặt			777.157.438	777.157.438	2.773.885.234	2.773.885.234		
1543	- CPSX - KDDD - Đô Thị			14.151.445.687	14.151.445.687	41.533.668.692	41.533.668.692		
1544	- CPSX - KDDD - Xe Buýt					3.345.310.728	3.345.310.728		
1545	- CPSX - KDD công trình làm thuê			2.688.144.189	2.688.144.189	8.981.656.122	8.981.656.122		
211	Tài sản cố định hữu hình	328.962.636.246		6.164.512.713		13.728.421.502	8.852.758.706	335.127.148.959	
2111	- Nhà cửa, vật kiến trúc	70.669.803.361		118.285.455		338.852.728	718.105.059	70.788.088.816	
2112	- Máy móc, thiết bị	17.148.934.406		266.071.008		362.160.779	35.000.000	17.415.005.414	
2113	- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	218.461.184.708		2.483.653.558		6.340.717.103	8.098.286.647	220.944.838.266	
2118	- TSCĐ khác	22.682.713.771		3.296.502.692		6.686.690.892	1.367.000	25.979.216.463	
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		108.540.531.107		4.079.123.597	8.294.198.635	12.098.520.273		112.619.654.704
2141	- Hao mòn TSCĐ hữu hình		108.396.145.069		4.070.907.833	8.294.198.635	12.073.872.981		112.467.052.902
21411	+ Nhà cửa, vật kiến trúc		23.197.137.854		744.125.453	539.739.638	2.233.676.579		23.941.263.307
21412	+ Máy móc, thiết bị		10.294.472.421		270.830.971	10.833.342	792.598.841		10.565.303.392
21413	+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn		69.889.169.607		2.756.744.305	7.743.625.655	8.211.690.762		72.645.913.912
21418	+ TSCĐ khác		5.015.365.187		299.207.104		835.906.799		5.314.572.291
2143	- Hao mòn TSCĐ vô hình		144.386.038		8.215.764		24.647.292		152.601.802

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUYỆN KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
229	Dự phòng tổn thất tài sản			20.584.100	20.584.100	20.584.100	20.584.100		
2293	- dự phòng phải thu khó đòi			20.584.100	20.584.100	20.584.100	20.584.100		
241	Xây dựng cơ bản dở dang	81.578.819.878		3.442.780.575	6.101.893.073	13.158.689.341	15.381.259.685	78.919.707.380	
2411	- Mua sắm TSCĐ					867.908.181	867.908.181		
2412	- Xây dựng cơ bản	81.578.819.878		3.442.780.575	6.101.893.073	12.290.781.160	14.513.351.504	78.919.707.380	
242	Chi phí trả trước	11.142.072.787		781.991.687	1.803.460.395	3.031.616.374	5.602.912.110	10.120.604.079	
2421	- Chi phí trả trước ngắn hạn	288.793.940		490.800.000	576.160.705	1.481.836.364	1.332.869.796	203.433.235	
2422	- Chi phí trả trước dài hạn	10.853.278.847		291.191.687	1.227.299.690	1.549.780.010	4.270.042.314	9.917.170.844	
331	Phải trả cho người bán		12.350.748.012	17.798.306.923	14.351.202.516	45.999.081.058	44.625.241.736		8.903.643.605
3311	- Phải trả cho người bán		12.350.748.012	17.798.306.923	14.351.202.516	45.999.081.058	44.625.241.736		8.903.643.605
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		1.010.958.707	3.518.575.000	3.992.888.591	11.270.435.072	10.968.405.110		1.485.272.298
3331	- Thuế GTGT		78.103.660	2.208.034.999	2.568.794.897	7.189.541.325	6.665.245.808		438.863.558
33311	+ Thuế GTGT đầu ra		78.103.660	2.208.034.999	2.568.794.897	7.189.541.325	6.665.245.808		438.863.558
3334	- Thuế thu nhập doanh nghiệp		754.627.002	656.000.000	785.422.053	1.995.472.427	2.215.258.402		884.049.055
3335	- Thuế thu nhập cá nhân		5.162.365	17.157.641	15.968.641	193.932.481	193.643.481		3.973.365
3336	- Thuế tài nguyên			137.059.940	137.059.940	343.062.360	343.062.360		
3337	- Thuế nhà đất, tiền thuê đất					58.692.259	58.692.259		
33371	+ Thuế nhà đất					8.522.529	8.522.529		
33372	+ Tiền thuê đất					50.169.730	50.169.730		
3338	- Thuế BVMT và các loại thuế khác					13.000.000	13.000.000		
33382	+ Các loại thuế khác					13.000.000	13.000.000		
3339	- Phí, lệ phí, phải nộp khác		173.065.680	500.322.420	485.643.060	1.476.734.220	1.479.502.800		158.386.320
33392	+ Phí nước thải		173.065.680	500.322.420	485.643.060	1.476.734.220	1.479.502.800		158.386.320
334	Phải trả công nhân viên		6.658.350.000	10.323.018.762	10.320.218.762	37.845.719.471	37.912.807.950		6.655.550.000
3341	- Phải trả lương SX nước		6.658.350.000	5.208.720.653	5.205.920.653	21.544.668.269	21.611.756.748		6.655.550.000
3343	- Phải Trả Lương Đô Thị			5.114.298.109	5.114.298.109	15.818.033.047	15.818.033.047		
3344	- Phải Trả Lương Xe Buýt					483.018.155	483.018.155		

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUYỆN KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
338	Phải trả, phải nộp khác		13.092.984.915	36.332.600.481	29.910.150.098	75.002.101.821	78.804.094.766		6.670.534.532
3382	- Kinh phí công đoàn			187.801.200	187.801.200	565.116.000	565.116.000		
3383	- Bảo hiểm xã hội			2.416.618.425	2.416.618.425	7.373.576.175	7.373.576.175		
3384	- Bảo hiểm y tế			426.462.075	426.462.075	1.301.219.325	1.301.219.325		
3386	- Bảo hiểm thất nghiệp			189.538.700	189.538.700	578.319.700	578.319.700		
3388	- Phải trả, phải nộp khác		13.092.984.915	33.112.180.081	26.689.729.698	65.183.870.621	68.985.863.566		6.670.534.532
33881	+ Phải trả phí nước thải		156.110.209	485.643.060	539.603.400	1.660.402.800	1.643.892.000		210.070.549
33882	+ Phải Trả tạm ứng Ngân Sách tỉnh HG		1.000.000.000	1.000.000.000		1.000.000.000			
33885	+ Phải trả lãi cổ phần		3.770.668.638	3.718.922.406		3.720.969.651	3.735.382.182		51.746.232
33886	+ Phải trả phí dịch vụ môi trường rừng				169.150.592		169.150.592		169.150.592
33888	+ Phải trả phải nộp khác		8.166.206.068	27.907.614.615	25.980.975.706	58.802.498.170	63.437.438.792		6.239.567.159
341	Vay và nợ thuê tài chính		26.633.640.957	20.078.079.558	22.094.220.613	86.639.713.923	72.135.616.614		28.649.782.012
3411	- Các khoản đi vay		26.633.640.957	20.078.079.558	22.094.220.613	86.639.713.923	72.135.616.614		28.649.782.012
352	Dự phòng phải trả		2.973.750	6.000.000	50.000.000	163.026.250	210.000.000		46.973.750
353	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		845.694.154	471.843.534		2.975.093.769	2.628.229.769		373.850.620
3531	- Quỹ khen thưởng		433.092.232	260.050.000		1.769.714.000	1.660.338.965		173.042.232
3532	- Quỹ phúc lợi		233.348.095	82.539.707		1.061.125.942	825.318.965		150.808.388
3534	- Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty		179.253.827	129.253.827		144.253.827	142.571.839		50.000.000
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		13.532.576.232				2.376.197.317		13.532.576.232
4141	- Quỹ đầu tư phát triển		13.532.576.232				2.376.197.317		13.532.576.232
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		4.702.578.438	3.676.691.657	6.818.379.867	48.139.176.417	48.128.653.797		7.844.266.648
4211	- Lợi Nhuận sau thuế năm Trước					7.854.789.268	7.854.789.268		
4212	- Lợi Nhuận sau thuế năm Nay		4.702.578.438	3.676.691.657	6.818.379.867	40.284.387.149	40.273.864.529		7.844.266.648
441	Nguồn vốn đầu tư XDCB		83.547.091.121	63.066.000	1.050.018.000	1.308.433.200	6.617.035.700		84.534.043.121
4411	- Nguồn vốn đầu tư XDCB (NS cấp)		83.547.091.121	63.066.000	1.050.018.000	1.308.433.200	6.617.035.700		84.534.043.121

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
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			42.501.216.506	42.501.216.506	134.165.205.816	134.165.205.816		
5111	- Doanh thu nước			21.505.319.774	21.505.319.774	65.436.550.091	65.436.550.091		
5112	- Doanh thu lắp đặt			234.272.754	234.272.754	808.595.297	808.595.297		
5113	- Doanh thu Đô Thị			17.062.792.217	17.062.792.217	53.699.134.427	53.699.134.427		
5114	- Doanh Thu Xe Buýt					2.572.855.454	2.572.855.454		
5115	- Doanh thu các công trình làm thuê			3.085.388.182	3.085.388.182	10.273.769.077	10.273.769.077		
5118	- Doanh Thu Khác			613.443.579	613.443.579	1.374.301.470	1.374.301.470		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			39.221.923	39.221.923	71.904.901	71.904.901		
5151	- Lãi tiền gửi ngân hàng			11.509.523	11.509.523	17.694.235	17.694.235		
5158	- Doanh Thu HĐTC - Khác			27.712.400	27.712.400	54.210.666	54.210.666		
621	Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp			2.389.299.628	2.389.299.628	6.506.110.205	6.506.110.205		
6211	- Chi Phí NVL Sản Xuất Nước			549.173.776	549.173.776	1.093.206.307	1.093.206.307		
6212	- Chi Phí Nguyên Vật Liệu - Lắp Đặt			777.157.438	777.157.438	2.773.885.234	2.773.885.234		
6213	- Chi Phí NVL Đô Thị			1.062.968.414	1.062.968.414	2.639.018.664	2.639.018.664		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			11.002.174.829	11.002.174.829	34.211.669.400	34.211.669.400		
6221	- Chi phí nhân công trực tiếp-Nước			4.220.170.320	4.220.170.320	12.750.696.648	12.750.696.648		
62211	+ Chi phí lương			2.915.035.720	2.915.035.720	8.893.387.848	8.893.387.848		
62213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			842.023.875	842.023.875	2.494.515.375	2.494.515.375		
62214	+ Bảo Hiểm Y Tế			137.785.725	137.785.725	408.193.425	408.193.425		
62215	+ Ăn Giữa Ca			325.325.000	325.325.000	954.600.000	954.600.000		
6223	- Chi phí nhân công trực tiếp đô thị			6.782.004.509	6.782.004.509	20.834.646.747	20.834.646.747		
62231	+ Chi phí lương			4.595.497.309	4.595.497.309	14.240.914.147	14.240.914.147		
62233	+ Bảo Hiểm Xã Hội			1.358.764.000	1.358.764.000	4.130.549.500	4.130.549.500		
62234	+ Bảo Hiểm Y Tế			222.343.200	222.343.200	675.908.100	675.908.100		
62235	+ Ăn Giữa Ca			605.400.000	605.400.000	1.787.275.000	1.787.275.000		
6224	- Chi phí nhân công trực tiếp xe buýt					626.326.005	626.326.005		
62241	+ Chi phí lương					433.774.205	433.774.205		

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
62243	+ Bảo Hiểm Xã Hội					126.038.850	126.038.850		
62244	+ Bảo Hiểm Y Tế					24.037.950	24.037.950		
62245	+ Ăn Giữa Ca					42.475.000	42.475.000		
627	Chi phí sản xuất chung			19.690.457.286	19.690.457.286	61.968.494.571	61.968.494.571		
6271	- Chi phí chung sản xuất nước			10.695.840.333	10.695.840.333	32.206.830.445	32.206.830.445		
62712	+ Chi Phí Vật Liệu			161.561.622	161.561.622	479.256.438	479.256.438		
62713	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			200.805.115	200.805.115	610.734.337	610.734.337		
62714	+ Khấu Hao TSCĐ			2.915.945.733	2.915.945.733	8.640.032.482	8.640.032.482		
62715	+ Nhiên Liệu			225.898.785	225.898.785	572.042.105	572.042.105		
62716	+ Sửa chữa TSCĐ			866.452.613	866.452.613	2.939.351.108	2.939.351.108		
62717	+ Chi Phí dịch vụ			5.345.412.862	5.345.412.862	16.187.237.349	16.187.237.349		
62718	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			979.763.603	979.763.603	2.778.176.626	2.778.176.626		
6273	- Chi phí chung đô thị			6.306.472.764	6.306.472.764	18.060.495.281	18.060.495.281		
62731	+ Chi phí nhân công			24.840.000	24.840.000	235.647.660	235.647.660		
62732	+ Chi Phí Vật Liệu			322.457.347	322.457.347	1.045.022.197	1.045.022.197		
62733	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			349.457.268	349.457.268	1.110.917.688	1.110.917.688		
62734	+ Khấu Hao Tài Sản Cố Định			967.930.338	967.930.338	2.820.960.744	2.820.960.744		
62735	+ Nhiên Liệu			2.523.110.102	2.523.110.102	7.456.407.161	7.456.407.161		
62736	+ Chi phí sửa chữa TSCĐ			780.374.145	780.374.145	2.433.838.161	2.433.838.161		
62737	+ Chi Phí dịch vụ			95.440.161	95.440.161	282.121.203	282.121.203		
62738	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			1.242.863.403	1.242.863.403	2.675.580.467	2.675.580.467		
6274	- Chi phí chung xe buýt					2.719.512.723	2.719.512.723		
62742	+ Chi phí vật Liệu					3.400.000	3.400.000		
62744	+ Khấu Hao Tài Sản Cố Định					58.094.170	58.094.170		
62745	+ Chi Phí Nhiên Liệu					221.070.889	221.070.889		
62746	+ Chi phí sửa chữa TSCĐ					357.988.556	357.988.556		
62747	+ Chi phí dịch vụ					1.746.192.658	1.746.192.658		

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
62748	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền					332.766.450	332.766.450		
6275	- Chi phí chung công trình làm thuê			2.688.144.189	2.688.144.189	8.981.656.122	8.981.656.122		
62751	+ Chi phí nhân công			193.685.980	193.685.980	751.901.380	751.901.380		
62752	+ Chi phí vật liệu			1.150.626.414	1.150.626.414	2.597.331.832	2.597.331.832		
62755	+ Chi Phí nhiên liệu			69.625.340	69.625.340	281.014.157	281.014.157		
62758	+ Chi phí khác bằng tiền			1.274.206.455	1.274.206.455	5.351.408.753	5.351.408.753		
632	Giá vốn bán hàng			33.078.885.743	33.078.885.743	102.676.545.696	102.676.545.696		
6321	- Giá vốn nước			15.462.138.429	15.462.138.429	46.042.024.920	46.042.024.920		
6322	- Giá vốn lắp đặt			777.157.438	777.157.438	2.773.885.234	2.773.885.234		
6323	- Giá vốn đô thị			14.151.445.687	14.151.445.687	41.533.668.692	41.533.668.692		
6324	- Giá Vốn Xe Buýt					3.345.310.728	3.345.310.728		
6325	- Giá Vốn công trình làm thuê			2.688.144.189	2.688.144.189	8.981.656.122	8.981.656.122		
635	Chi phí tài chính			469.163.698	469.163.698	1.369.973.429	1.369.973.429		
6351	- Chi phí Lãi vay			469.163.698	469.163.698	1.369.973.429	1.369.973.429		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			4.879.503.061	4.879.503.061	19.407.576.387	19.407.576.387		
6421	- Chi phí lương			2.574.181.158	2.574.181.158	13.557.626.325	13.557.626.325		
64211	+ Chi phí lương			1.819.122.558	1.819.122.558	11.323.043.325	11.323.043.325		
64212	+ Kinh Phí Công Đoàn			187.801.200	187.801.200	565.116.000	565.116.000		
64213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			405.094.250	405.094.250	1.196.863.750	1.196.863.750		
64214	+ Bảo Hiểm Y Tế			66.288.150	66.288.150	195.878.250	195.878.250		
64215	+ Ăn Giữa Ca			95.875.000	95.875.000	276.725.000	276.725.000		
6422	- Chi phí vật liệu quản lý			130.865.745	130.865.745	381.756.484	381.756.484		
64221	+ Chi Phí Vật Liệu sửa chữa			21.300.456	21.300.456	60.933.793	60.933.793		
64222	+ Chi phí nhiên liệu			109.565.289	109.565.289	320.822.691	320.822.691		
6423	- Chi phí đồ dùng văn phòng			79.529.364	79.529.364	195.732.249	195.732.249		
64231	+ Chi phí CCDC-đồ dùng văn phòng			45.966.007	45.966.007	86.593.126	86.593.126		
64232	+ Chi phí sách báo - tem thư			9.062.357	9.062.357	23.658.304	23.658.304		

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
64233	+ Chi phí văn phòng phẩm			24.501.000	24.501.000	85.480.819	85.480.819		
6424	- Chi phí khấu hao TSCĐ			195.247.526	195.247.526	579.432.877	579.432.877		
64241	+ Khấu Hao TSCĐ			195.247.526	195.247.526	579.432.877	579.432.877		
6425	- Thuế, phí và lệ phí			173.391.774	173.391.774	266.083.599	266.083.599		
64251	+ Thuế nhà đất, tiền thuê đất					58.692.259	58.692.259		
64252	+ Phí - Lệ Phí			173.391.774	173.391.774	207.391.340	207.391.340		
6427	- Chi phí dịch vụ mua ngoài			120.520.264	120.520.264	269.823.034	269.823.034		
64272	+ Chi tiền điện thoại			50.999.192	50.999.192	146.771.257	146.771.257		
64273	+ Sửa chữa TSCĐ			69.521.072	69.521.072	123.051.777	123.051.777		
6428	- Chi phí bằng tiền khác			1.605.767.230	1.605.767.230	4.157.121.819	4.157.121.819		
64281	+ Chi tiếp khách			391.894.544	391.894.544	933.979.684	933.979.684		
64282	+ Chi Phí hội nghị			25.393.121	25.393.121	129.178.493	129.178.493		
64283	+ Chi tiền công tác phí			86.360.216	86.360.216	270.068.396	270.068.396		
64284	+ Chi phí BHLĐ - đồng phục CB.CNV					276.057.815	276.057.815		
64285	+ Chi phí quảng cáo			5.500.000	5.500.000	76.409.091	76.409.091		
64286	+ Chi tiền VS(phụ nữ)			1.650.000	1.650.000	4.650.000	4.650.000		
64288	+ Chi phí bằng tiền khác			1.094.969.349	1.094.969.349	2.466.778.340	2.466.778.340		
711	Thu nhập khác			336.502.000	336.502.000	2.290.500.148	2.290.500.148		
811	Chi phí khác			23.457.940	23.457.940	1.423.274.057	1.423.274.057		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			785.422.053	785.422.053	2.215.258.402	2.215.258.402		
8211	- Chi phí thuế TNDN hiện hành			785.422.053	785.422.053	2.215.258.402	2.215.258.402		
911	Xác định kết quả kinh doanh			46.050.312.362	46.050.312.362	167.352.725.113	167.352.725.113		
9111	- Xác Định KQKD - Sản Xuất Nước			22.185.521.733	22.185.521.733	71.653.905.654	71.653.905.654		
9112	- Xác Định KQKD - Lắp Đặt			777.157.438	777.157.438	2.796.852.855	2.796.852.855		
9113	- Xác Định KQKD - Đô Thị			18.587.621.732	18.587.621.732	72.716.258.338	72.716.258.338		
9114	- Xác Định KQKD - Xe Buýt					3.524.136.913	3.524.136.913		
9115	- Kết quả kinh doanh-làm thuê công trình			3.080.902.182	3.080.902.182	10.353.003.401	10.353.003.401		

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
9116	- Xác Định KQKD - Hoạt Động Tài Chính			469.163.698	469.163.698	1.380.767.591	1.380.767.591		
9118	- Xác Định KQKD Khác			949.945.579	949.945.579	4.927.800.361	4.927.800.361		
	CỘNG	519.701.041.453	519.701.041.453	446.104.734.440	446.104.734.440	1476.263.323.176	1476.263.323.176	520.099.061.582	520.099.061.582

Ngày: 7.0.tháng...9...năm...2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Phạm Mạnh Hùng

Trần Hồng Đăng

Bùi Trọng Lực