

Đơn vị: Công ty cổ phần Cấp thoát nước Ninh Bình
Địa chỉ: Phường Đông Thành – Thành phố Ninh Bình
Điện thoại: 0303 887 106
Mã số thuế: 2700135623

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017

Báo cáo gồm:

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh Báo cáo tài chính

Mẫu số B01 - DN

Mẫu số B02 - DN

Mẫu số B03-DN

Mẫu số B09 - DN

Tháng 10 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2017

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		47,856,278,522	48,656,376,703
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		8,439,259,797	9,844,580,126
1. Tiền	111		8,439,259,797	9,844,580,126
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán và công cụ tài chính kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	122			
3. Đầu tư ngắn hạn khác	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		20,428,761,795	26,334,882,156
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		16,846,821,136	16,293,478,210
2. Trả trước cho người bán	132		1,425,686,734	9,892,359,085
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		3,600,582,009	1,593,372,945
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,444,328,084)	(1,444,328,084)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		15,375,997,938	11,151,486,571
1. Hàng tồn kho	141		15,375,997,938	11,151,486,571
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,612,258,992	1,325,427,850
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		371,306,748	225,010,485
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,459,540,469	510,766,654
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		781,411,775	589,650,711
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		432,109,239,871	374,671,689,119
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
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			

II. Tài sản cố định	220	373,304,371,524	368,570,498,981
1. Tài sản cố định hữu hình	221	373,215,812,880	368,481,940,337
- Nguyên giá	222	488,320,055,535	467,642,325,115
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(115,104,242,655)	(99,160,384,778)
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	88,558,644	88,558,644
- Nguyên giá	228	88,558,644	88,558,644
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		
III. Bất động sản đầu tư	230		
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		
IV. Tài sản dài hạn dở dang	240	57,294,825,606	5,044,454,797
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	57,294,825,606	5,044,454,797
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	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. Tài sản dài hạn khác	260	1,510,042,741	1,056,735,341
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	1,510,042,741	1,056,735,341
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		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	479,965,518,393	423,328,065,822

NGUỒN VỐN

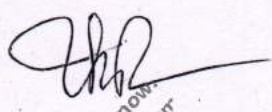
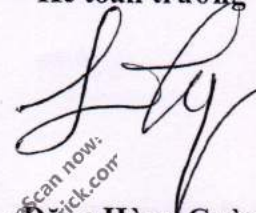
C - NỢ PHẢI TRẢ	300	328,299,972,282	271,766,206,160
I. Nợ ngắn hạn	310	37,491,300,626	28,477,529,279
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	10,774,253,173	4,266,924,390
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	2,495,984,036	2,781,693,756
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	656,023,650	324,626,167
4. Phải trả người lao động	314	2,013,984,700	2,612,858,986
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	7,535,771,408	11,690,395,227
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	2,215,524,871	516,423,638
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	715,200,000	3,372,524,642
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	1,084,558,788	2,992,082,473
13. Quỹ bình ổn giá	323		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		
II. Nợ dài hạn	330	290,808,671,656	243,288,676,881
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	290,808,671,656	243,288,676,881
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	151,665,546,111	151,561,859,662
I. Vốn chủ sở hữu	410	151,665,546,111	151,561,859,662
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	150,800,000,000	150,800,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	150,800,000,000	150,800,000,000
- 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	114,278,949	
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	751,267,162	761,859,662
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	479,965,518,393	423,328,065,822

Ninh Bình, ngày 17 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch HĐQT


Trần Thị Thanh Tú

Đặng Hùng Cường

Đinh Ngọc Vân

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 năm 2017

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	Năm trước
			Năm nay	Năm trước		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	27.883.245,038	23.599.138.280	77.175.298.753	64.430.299.289
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.27	27.883.245,038	23.599.138.280	77.175.298.753	64.430.299.289
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	20.540.397.374	17.689.522.728	58.533.329.452	48.875.106.289
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		7.342.847.664	5.909.615.552	18.641.969.301	15.555.193.000
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	7.548.748	21.035.554	52.391.424	120.712.105
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	3.652.542.756	3.612.986.929	10.829.007.824	10.603.556.214
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.652.542.756	3.612.986.929	10.829.007.824	10.603.556.214
8. Chi phí bán hàng	24		800.903.211	733.045.306	2.163.884.672	2.532.286.604
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.959.729.461	1.986.188.895	5.461.280.572	5.543.996.132
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-24-25)	30		937.228.984	(401.570,024)	240.187.657	(3.007.898.845)
11. Thu nhập khác	31		105.497.736	964.062,583	528.191.388	973.426,218
12. Chi phí khác	32		6.162.870	1.932,262	67.111.883	3.753.858
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		99.334.866	962.130,321	511.079,505	969.672,360
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.036.563.850	560.560,297	751.267,162	(2.038.226,485)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.036.563,850	560.560,297	751.267,162	(2.038.226,485)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Ghi chú: (*) Chi tiêu này chỉ áp dụng đối với công ty cổ phần

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ninh Bình, ngày 14 tháng 10 năm 2017

Trần Thị Thanh Tú

Đặng Hùng Cường

Đinh Ngọc Vân



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		86,108,502,075	73,466,116,701
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(46,443,884,148)	(58,895,387,637)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(13,810,356,495)	(15,060,432,239)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(5,523,960,496)	(11,207,349,177)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(191,761,064)	(195,145,886)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		8,819,828,570	8,918,867,173
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(24,750,527,639)	(3,281,023,853)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		4,207,840,803	(6,254,354,918)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(50,095,490,885)	(34,796,094,979)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22			
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		5,580,211	120,661,292
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(50,089,910,674)	(34,675,433,687)
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 chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		47,519,994,775	34,853,784,800
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(2,657,324,642)	(2,051,180,642)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(389,775,023)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		44,472,895,110	32,802,604,158
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(1,409,174,761)	(8,127,184,447)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		9,844,580,126	19,308,182,712
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		3,854,432	6,277,098
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		8,439,259,797	11,187,275,363

Người lập biểu

Trần Thị Thanh Tú

Kế toán trưởng

Đặng Hùng Cường

Ninh Bình, ngày 17 tháng 10 năm 2017



Đinh Ngọc Vân

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2017

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: Vốn ngân sách
- Lĩnh vực kinh doanh: Hoạt động trong lĩnh vực sản xuất nước sạch
- Ngành nghề kinh doanh:
 - Khai thác và xử lý nước sạch
 - Thoát nước
 - Xử lý nước thải
 - Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- 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 đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

CNCN TP Ninh Bình

CNCN Nho Quan

CNCN Hoa Lư

CNCN TX Tam Điệp

CNCN Yên Khánh

XN XL công trình

CNCN Yên Mô

CNCN Gia Viễn

Ban DADT nước tinh khiết

- Danh sách các đơn vị trực thuộc có tư cách pháp nhân hạch toán độc lập: Ban QLDA Đầu tư Nâng cấp và mở rộng hệ thống cấp nước TP Ninh Bình

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

1- Kỳ kế toán năm

Năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

III- Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Ban QLDA áp dụng chế độ kế toán chủ đầu tư ban hành theo TT 195/2012/TT-BTC ngày 15/11/2012 của BTC

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán liên hành

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 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.
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được tính theo Giá gốc Trường hợp Giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn Giá gốc thì phải tính theo Giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm Chi phí mua, Chi phí chế biến và các Chi phí liên quan trực tiếp Khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2017

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: Vốn ngân sách
- Lĩnh vực kinh doanh: Hoạt động trong lĩnh vực sản xuất nước sạch
- Ngành nghề kinh doanh:
 - Khai thác và xử lý nước sạch
 - Thoát nước
 - Xử lý nước thải
 - Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- 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 đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

CNCN TP Ninh Bình

CNCN Nho Quan

CNCN Hoa Lư

CNCN TX Tam Điệp

CNCN Yên Khánh

XN XL công trình

CNCN Yên Mô

CNCN Gia Viễn

Ban DADT nước tinh khiết

- Danh sách các đơn vị trực thuộc có tư cách pháp nhân hạch toán độc lập: Ban QLDA Đầu tư Nâng cấp và mở rộng hệ thống cấp nước TP Ninh Bình

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

1- Kỳ kế toán năm

Năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

III- Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Ban QLDA áp dụng chế độ kế toán chủ đầu tư ban hành theo TT 195/2012/TT-BTC ngày 15/11/2012 của BTC

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán liên hành

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 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.
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được tính theo Giá gốc Trường hợp Giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn Giá gốc thì phải tính theo Giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm Chi phí mua, Chi phí chế biến và các Chi phí liên quan trực tiếp Khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Định danh
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính và bất động sản đầu tư:

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính của tài sản phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 24/05/2013 của Bộ Tài Chính. Thời gian sử dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	15-30 năm
Máy móc thiết bị	05-08 năm
Phương tiện vận tải truyền dẫn	20-30 năm
TSCĐ khác	05-10 năm

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.

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm thì được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn. Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế 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: vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của
- 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 được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu.

- Doanh thu bán hàng: Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua
- Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài

- Doanh thu hợp đồng xây dựng: phần công việc hoàn thành của hợp đồng xây dựng làm cơ sở để xác định Doanh thu được xác định theo Phương pháp đánh Giá phần công việc đã hoàn thành trên cơ sở có quyết toán khối lượng giữa chủ đầu tư và nhà thầu thi công
- Thu nhập khác: Là các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu

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:

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động 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 thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và 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)

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

01. Tiền

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	30/09/2017	01/01/2017
- Tiền mặt	172,962,516	695,282,792
Văn phòng Công ty	154,062,701	681,009,058
Ban quản lý dự án	18,899,815	14,273,734
- Tiền gửi ngân hàng	8,266,297,281	9,149,297,334
Tiền gửi ngân hàng VND	7,301,558,892	6,876,982,359
Văn phòng Công ty	5,994,944,227	6,689,411,038
Ngân hàng NN và PTNT TP Ninh Bình	991,963,917	686,440,801
Ngân hàng NN TX Sơn Địch	1,154,341	1,154,341
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Ninh Bình	1,825,969	1,815,896
Ban quản lý dự án	1,306,614,665	187,571,321
Ngân hàng NN và PTNT TP Ninh Bình	1,306,614,665	187,571,321
Tiền gửi ngân hàng USD	964,738,389	2,272,314,975
Ban quản lý dự án	964,738,389	2,272,314,975
Tiền USD Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam	964,738,389	2,272,314,975
Cộng	8,439,259,797	9,844,580,126

02. Các khoản đầu tư tài chính

03. Phải thu của khách hàng

Chỉ tiêu	30/09/2017	01/01/2017
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	16,846,821,136	16,293,478,210
- 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	16,846,821,136	16,293,478,210
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (trương tự ngắn hạn)		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		

04. Phải thu khác

Chỉ tiêu	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	3,600,582,009		1,593,372,945	
- Phải thu về cổ phần hoá;				
- Phải thu BHXH				
- Tạm ứng	557,088,733		474,584,200	
- Phải thu khác.	3,043,493,276		1,118,788,745	
b) Dài hạn				
Cộng	3,600,582,009		1,593,372,945	

05. Tài sản thiện chí xử lý
06. Nợ xấu
07. Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Văn phòng công ty	15,372,215,512		11,148,175,004	
- Nguyên liệu, vật liệu	12,436,008,384		9,240,798,029	
- Công cụ, dụng cụ	233,860,000		233,860,000	
- Chi phí SX, KD dở dang	2,671,704,503		1,650,440,285	
- Thành phẩm	23,753,999		16,288,064	
- Hàng gửi đi bán	6,788,626		6,788,626	
Ban quản lý dự án	3,782,426		3,311,567	
- Nguyên liệu, vật liệu	3,782,426		3,311,567	
Cộng	15,375,997,938		11,151,486,571	

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không sử dụng được tại thời điểm cuối kỳ: 0
- 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.

08. Tài sản dở dang dài hạn

Chỉ tiêu	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lí do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)				
Cộng				
Chỉ tiêu	30/09/2017		01/01/2017	
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)	57,294,825,606		5,044,454,797	
- Mua sắm;	2,963,636			
- XD CB;	57,291,861,970		5,044,454,797	
Nâng cao năng lực cấp nước cho các đô thị và vùng phụ cận tại các thị trấn Phố Diêm, Thiên Tôn Yên Thịnh, Yên Ninh, khu vực Rào	403,900,000		403,900,000	
Tuyển ống D225-110 từ CN Hoa Lư đến khu DC Tân Hối, Tụ An Trường Yên HL	2,026,434,819		141,209,364	
TOCN HDPE D225-160 từ CNCN Nho Quan đến xã Văn Phong, Nho Quan	3,136,247,727		100,512,273	
CT Đầu tư nâng cấp và mở rộng HTCN TP Ninh Bình	50,148,223,059		4,042,654,527	
TOCN HDPE D160+D110 đầu nối từ TO HDPE D160 xã Lưu Phương cấp cho xóm 1,2,3 xã Tân Thành, huyện Kim Sơn	542,618,228		24,315,501	
TOCN HDPE D160 đầu nối từ TO HDPE D225 cấp cho xóm 1,2,3 xã Lưu Phương, huyện Kim Sơn			23,153,779	
TOCN trục chính HDPE D160-D110 cấp nước cho khu dân cư xóm 6,7,9 xã Ninh Hòa, huyện Kim Sơn			26,928,395	
TOCN HDPE D160 đầu nối TO D160 xã Kim Chính cấp cho khu dân cư xã Yên Mật, huyện Kim Sơn	690,899,495		22,872,222	
Tuyển ống cấp nước D160+110 Tân Bình Tam Điệp	858.592.933			
TOCN trục chính HDPE D225, D160, D110 cấp nước cho khu dân cư xã Khánh Nhạc huyện Yên Khánh	2.305.889.727			
XDCB khác	343,538,642		28,908,736	
- Sửa chữa.				
- Khác				
Cộng	57,294,825,606		5,044,454,797	

09. 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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	89,187,986,199	33,035,645,374	344,772,028,435	45,115,000	601,550,107,910	1,467,642,325,115
- Mua trong năm		128,979,255			39,170,910	168,150,165
- Đầu tư XDCB hoàn thành	455,036,181	442,565,960	8,287,938,907			9,185,541,048
- Tăng khác	4,999,998,200	232,857,900	6,000,177,232		182,656,100	11,415,689,432
- Giảm khác			(52,509,315)		(39,140,910)	(91,650,225)
Số dư cuối quý	94,643,020,580	33,840,048,489	359,007,635,259	45,115,000	784,236,207	488,320,055,535
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	30,921,537,766	12,109,251,891	53,685,335,890	12,090,672	432,228,539	99,160,384,778
- Khấu hao trong năm	4,090,921,049	2,137,626,395	9,616,321,658	6,767,253	92,221,522	15,943,857,877
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối quý	35,012,458,815	14,246,878,286	65,301,657,548	18,797,925	524,450,081	115,104,242,655
Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	58,266,448,433	20,926,393,483	289,086,692,545	33,024,328	169,321,548	1,368,481,940,337
- Tại ngày cuối quý	59,630,561,765	19,593,170,203	293,905,977,711	26,317,075	259,786,126	1,373,215,812,880

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản cho vay:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0

- Các cam kết về việc mua bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình								
Số dư đầu năm	88,558,644							88,558,644
- Mua trong năm								
- Tăng khác								
- Giảm khác								
Số dư cuối năm	88,558,644							88,558,644
Giá trị HM lũy kế								
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình								
- Tại ngày đầu năm	88,558,644							88,558,644
- Tại ngày cuối năm	88,558,644							88,558,644

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

13. Chi phí trả trước

Chỉ tiêu	30/09/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	371,306,748	225,010,485
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	371,306,748	225,010,485
- Chi phí đi vay;		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)		
b) Dài hạn	1,510,042,741	1,056,735,341
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).	607,042,550	559,206,239
Sửa chữa trạm cấp nước Yên Quang	14,421,000	55,800,984
Di chuyển TOCN D300+200+150+90+76+50 cầu vượt đường sắt TĐ	87,801,578	140,482,529
Thay cát bể lọc NMN Ninh Bình	42,211,370	60,743,188
Sửa chữa trạm cấp nước Trường Yên	38,504,408	55,408,784
Sửa chữa TOCN HDPE D450 đường Lê Thái Tổ Tân Thành và D300 đường 1A Ninh Mỹ	43,605,130	64,260,184
Công cụ, dụng cụ đã phân bổ hết đánh giá lại để CPH	76,137,623	141,511,471
Tài sản không đủ điều kiện chuyển sang CC, ĐC	28,699,366	40,999,099
Phí cấp giấy khai thác, sử dụng nước	154,230,311	
Sửa chữa NMN Ninh Bình	121,431,764	
- Khác	903,000,191	497,529,102
Cộng	1,881,349,489	1,281,745,826

14. Tài sản khác

15. Vay và nợ thuê tài chính

Chỉ tiêu	30/09/2017		Trong năm		01/01/2017	
	Giá trị	Số không có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số không có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	715,200,000			2,657,324,642	3,372,524,642	
- Dự án Ninh Bình và dự án Tam Điệp				1,153,724,642	1,153,724,642	
- Quỹ đầu tư PT	715,200,000			1,503,600,000	2,218,800,000	
b) Nợ dài hạn đến hạn trả						

c) Vay dài hạn	290,808,671,656		47,519,994,775		243,288,676,881
- Quỹ ĐTPPT	11,105,200,000		2,700,000,000		8,405,200,000
- ADB	26,913,833,369				26,913,833,369
- NSNT	40,474,349,000		11,201,191,000		29,273,158,000
- WB (Ban QLDA)	212,315,289,287		33,618,803,775		178,696,485,512
- Khác					
Cộng	291,523,871,656		47,519,994,775	2,657,324,642	246,661,201,523

d) Các khoản nợ thuế tài chính

đ) Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán

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

16. Phải trả người bán

Chỉ tiêu	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	10,774,253,173		4,266,924,390	
- Công ty TNHH SX và TM Mỹ Phát	13,047,600		128,095,000	
- Công ty CP đầu tư XNK Phú Thái	320,733,600		6,171,000	
- Công ty TNHH Đầu tư XD và TM Việt Cường	358,770,000		189,488,000	
- DNTN XD và TM Thông Thương	232,369,700		175,521,000	
- Công ty TNHH dịch vụ du lịch Bích Động	2,776,654,018		210,194,243	
- Công ty CP Viwaseen 3	1,947,350,735			
- DNTN Nguyễn Hương	84,778,566		12,529,000	
- HTX DV thương nghiệp Toàn Thắng	236,599,000		267,795,000	
- Trung tâm nước sạch và VSMT nông thôn Ninh Bình	1,160,938,299		1,160,938,299	
- Công ty CP tư vấn xây dựng Watech	54,661,976		648,153,252	
- Công ty TNHH cơ điện Hawaco	2,411,807,614			
- Khác	1,176,548,075		1,468,039,596	
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)				
Cộng	10,774,253,173		4,266,924,390	
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
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

Chỉ tiêu	01/01/2017	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/09/2017
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế giá trị gia tăng		1,533,021,563	1,533,021,563	
- Thuế nhà thầu	3,960,100	19,905,058	23,865,158	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	(589,650,711)		191,761,064	(781,411,775)
- Thuế thu nhập cá nhân	14,354,990		14,354,990	
- Thuế tài nguyên	21,563,880	206,968,940	205,687,200	22,845,620
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		23,192,925	23,192,925	
- Các loại thuế khác (thuế môn bài)		10,000,000	10,000,000	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	284,447,197	5,491,737,179	5,143,306,337	633,178,030
Cộng	(265,024,544)	7,284,825,656	7,145,189,237	(125,388,125)

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

18. Chi phí phải trả

Chỉ tiêu	30/09/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn	17,535,771,408	11,690,395,227
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước để tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán	2,600,443,299	3,186,858,809
Trích trước lãi vay phí ADB	450,225,756	914,526,421
Ghi nợ tiền xét nghiệm mẫu nước SH	149,376,000	167,568,000
Trích trước chi phí các công trình XD/CB	2,000,841,543	2,104,764,388
- Các khoản trích trước khác	14,935,328,109	8,503,536,418
b) Dài hạn		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
Cộng	17,535,771,408	11,690,395,227

19. Phải trả khác

Chỉ tiêu	30/09/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn	2,215,524,871	516,423,638
- Kinh phí công đoàn	84,429,018	75,393,156
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,131,095,853	441,030,482
Cộng	2,215,524,871	516,423,638
b) Dài hạn		

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

21. Trái phiếu phát hành

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

23. Dự phòng phải trả

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

25. Vốn chủ sở hữu

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

Chi tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Nguồn vốn đầu tư XD CB	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	150,800,000,000				(293,479,072)				150,506,520,928
- Tăng vốn trong năm trước									
- Lãi trong năm trước					1,247,099,798				1,247,099,798
- Tặng khác									
- Giảm vốn trong năm trước					(191,761,064)				(191,761,064)
- Lỗ trong năm trước									
- Giảm khác									
Số dư đầu năm nay	150,800,000,000			-	761,859,662		-		151,561,859,662
- Tăng vốn trong năm nay									
- Lãi trong năm nay					751,267,162				751,267,162
- Tặng khác									
- Giảm vốn trong năm nay					(61,859,662)	114,278,949			(647,580,713)
- Lỗ trong năm nay									
- Giảm khác									
Số dư cuối quý này	150,800,000,000			-	751,267,162	114,278,949	-		151,665,546,111

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	30/09/2017	01/01/2017
- Vốn góp của Nhà nước	150,800,000,000	150,800,000,000
- Vốn góp của các đối tượng khác		
Cộng		

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

Chỉ tiêu	30/09/2017	01/01/2017
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	150,800,000,000	150,800,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	150,800,000,000	150,800,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	417,733,860	

d. Cổ phiếu

Chỉ tiêu	30/09/2017	01/01/2017
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15,080,000	15,080,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,080,000	15,080,000
+ Cổ phiếu phổ thông	15,080,000	15,080,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

d- 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

	30/09/2017	01/01/2017
- Quỹ đầu tư phát triển:	114,278,949	
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:		

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

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản
27. Chênh lệch tỷ giá
28. Nguồn kinh phí
29. 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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
a. Doanh thu		
- Doanh thu SX nước	25,362,803,381	21,034,453,782
- Doanh thu hoạt động xây lắp công trình	2,273,650,436	2,429,620,850
- Doanh thu thay thế đồng hồ	18,831,087	20,934,552
- Doanh thu nhượng vật tư	75,296,483	
- Doanh thu bán thành phẩm	152,663,651	114,129,096
Cộng	27,883,245,038	23,599,138,280

2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của sản xuất nước	18,038,342,013	20,765,914,302
- Giá vốn của xây lắp công trình	2,210,089,873	6,728,934,464
- Giá vốn thay thế đồng hồ	10,555,988	14,219,040
- Giá vốn nhượng vật tư	61,659,600	
- Giá vốn thành phẩm	219,749,900	180,454,922
Cộng	20,540,397,374	17,689,522,728

4. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6,946,448	20,855,500
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	602,300	180,054
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	7,548,748	21,035,554

5. Chi phí tài chính (Mã số 22)

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi, phí tiền vay	3,652,542,756	3,612,986,929
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	3,652,542,756	3,612,986,929

6. Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Tiền phạt thu được;		
- Các khoản khác.	105,497,736	964,062,583
Cộng	105,497,736	964,062,583

7. Chi phí khác

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Các khoản bị phạt;		
- Các khoản khác.	6,162,870	1,932,262
Cộng	6,162,870	1,932,262

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

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	1,959,721,461	1,986,188,895
- Chi phí nhân viên	999,702,489	1,116,217,805
- Chi phí khấu hao TSCĐ	276,704,526	205,514,544
- Các khoản chi phí QLDN khác.	683,314,446	664,456,546
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	800,903,211	733,045,306
- Chi phí nhân viên	647,201,975	556,146,633
- Chi phí khấu hao TSCĐ	15,625,134	10,380,159
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	138,076,102	166,518,514
c) Các khoản ghi giảm-chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Chỉ tiêu	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2,973,318,952	2,643,619,549
- Chi phí nhân công	9,054,184,841	8,646,621,714
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	5,581,451,666	4,672,926,646
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,870,676,039	3,614,613,960
- Chi phí khác bằng tiền	821,390,548	830,975,060
Cộng	23,301,022,046	20,408,756,929

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

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

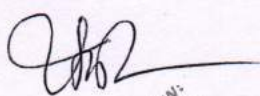
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

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

IX- Những thông tin khác

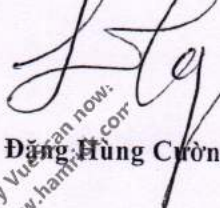
- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- Thông tin về các bên liên quan:
- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":
- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- Thông tin về hoạt động liên tục:
- Những thông tin khác:

Người lập biểu



Trần Thị Thanh Tú

Kế toán trưởng



Đặng Hùng Cường

Ninh Bình, ngày 17 tháng 10 năm 2017



Đinh Ngọc Vân