

Số: 29 BC/CTCPNS
V/v: Giải trình lợi nhuận báo cáo
tài chính hợp nhất quý 4/2017

Thái Nguyên, ngày 19 tháng 01 năm 2018

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước

Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ vào kết quả sản xuất kinh doanh quý 4/2016 và quý 4/2017 của Công ty cổ phần nước sạch Thái Nguyên.

Công ty giải trình lợi nhuận trên báo cáo tài chính hợp nhất quý 4/2017 giảm so với quý 4/2016 như sau:

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước | Tỷ lệ (%) |
|------------------------------|-----------------|----------------|-----------|
| Doanh thu bán hàng | 51.999.083.375 | 47.005.529.916 | 110,6 |
| Giá vốn hàng bán | 29.046.040.457 | 25.775.882.305 | 112,7 |
| Chi phí bán hàng | 15.102.792.377 | 10.562.236.734 | 143 |
| Chi phí quản lý Doanh nghiệp | 7.627.866.646 | 5.443.771.344 | 140 |
| Lợi nhuận sau thuế | (2.581.034.008) | 990.272.110 | |

Nguyên nhân:

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 4.993.553.459 đồng, tương đương tăng 10,6 %, do giá bán nước sạch và doanh thu hoạt động xây lắp tăng.

Giá vốn hàng bán tăng 3.270.158.152 đồng, tương đương tăng 12,7 % do doanh thu tăng dẫn đến chi phí tăng và trong kỳ Công ty có trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Chi phí bán hàng tăng do Công ty đầu tư thêm tài sản và sửa chữa, cải tạo các tuyến ống đã cũ.

Chi phí quản lý tăng do Công ty trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi các công trình xây lắp sử dụng vốn ngân sách nhưng Nhà nước chưa bố trí vốn để trả. Chi phí tiền lương và các khoản chi phí tăng.

=> Tỷ lệ tăng doanh thu thấp hơn tỷ lệ tăng chi phí dẫn đến lợi nhuận sau thuế quý 4/2017 lỗ 2.581.034.008 đồng.

Vậy Công ty cổ phần nước sạch Thái Nguyên xin được giải trình để Ủy ban chứng khoán Nhà nước được rõ.

Trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VT



Nguyễn Quang Mãi

CÔNG TY CỔ PHẦN
NƯỚC SẠCH THÁI NGUYÊN

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Nơi nhận: Phòng Tổ chức hành chính

Quý 4/2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VN Đồng

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150) | 100 | | 113.834.332.477 | 107.853.915.569 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | VI.01 | 15.657.708.953 | 23.734.351.963 |
| 1. Tiền | 111 | | 15.253.515.650 | 7.239.276.963 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 404.193.303 | 16.495.075.000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | VI.02 | 55.217.730.287 | 32.207.264.800 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 55.217.730.287 | 32.207.264.800 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 25.102.225.756 | 25.882.862.045 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | VI.03 | 20.767.691.088 | 19.768.040.059 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 2.890.862.600 | 399.198.400 |
| 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 | VI.04 | 4.585.773.098 | 7.522.675.229 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (3.144.590.477) | (1.807.506.406) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | VI.05 | 2.489.447 | 454.763 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 16.874.799.252 | 24.141.390.511 |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1. Hàng tồn kho | 141 | VI.07 | 18.645.795.154 | 24.895.873.678 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (1.770.995.902) | (754.483.167) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 981.868.229 | 1.888.046.250 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | VI.11 | 479.864.700 | 1.428.659.093 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 501.528.229 | 458.911.857 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | VI.14 | 475.300 | 475.300 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260) | 200 | | 374.453.957.120 | 380.778.688.420 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 537.042.000 | 681.685.000 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | VI.03 | 537.042.000 | 681.685.000 |
| 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 | VI.04 | - | - |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 361.163.547.457 | 359.894.754.130 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | VI.09 | 361.107.515.199 | 359.817.121.872 |
| - Nguyên giá | 222 | | 572.615.643.806 | 545.062.372.970 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (211.508.128.607) | (185.245.251.098) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | VI.10 | 56.032.258 | 77.632.258 |
| - Nguyên giá | 228 | | 108.000.000 | 108.000.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (51.967.742) | (30.367.742) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | VI.08 | 5.371.844.471 | 12.137.905.273 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 5.371.844.471 | 12.137.905.273 |
| V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | - | - |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | VI.02 | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | - | - |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | - | - |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 7.381.523.192 | 8.064.344.017 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | VI.11 | 7.380.658.525 | 8.062.817.566 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | VI.17 | 864.667 | 1.526.451 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | - | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+ 200) | 270 | | 488.288.289.597 | 488.632.603.989 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+ 330) | 300 | | 237.677.005.477 | 231.853.229.118 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 100.946.820.195 | 89.580.504.209 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | VI.13 | 25.037.099.559 | 26.029.890.084 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 1.515.470.863 | 447.420.049 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | VI.14 | 4.488.189.415 | 3.224.378.841 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 10.849.739.513 | 12.030.328.520 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | VI.15 | 3.622.992.771 | 1.326.341.904 |
| 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 | VI.16 | 45.611.813.447 | 34.957.051.759 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | VI.12 | 8.005.258.344 | 9.328.717.658 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | VI.18 | 1.816.256.283 | 2.236.375.394 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 136.730.185.282 | 142.272.724.909 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | 50.591.950 | 175.978.473 |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | - | - |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | - | - |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | VI.12 | 136.679.593.332 | 142.096.746.436 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+ 430) | 400 | | 250.611.284.120 | 256.779.374.871 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.18 | 250.587.276.520 | 256.743.367.271 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 160.000.000.000 | 160.000.000.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 160.000.000.000 | 160.000.000.000 |
| - 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 | | 107.705.310.448 | 107.705.310.448 |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 10.929.699.327 | 6.561.712.302 |
| 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 | | (28.047.733.255) | (17.523.655.479) |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | (32.087.847.381) | (23.045.894.743) |
| - Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này | 421b | | 4.040.114.126 | 5.522.239.264 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | | - | - |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | - | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | VI.19 | 24.007.600 | 36.007.600 |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định | 432 | | 24.007.600.00 | 36.007.600 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 488.288.289.597 | 488.632.603.989 |

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Phụ trách kế toán



Nguyễn Cẩm Tú

Lập, ngày 18 tháng 01 năm 2018

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Nguyễn Quang Mai

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 4 năm 2017

Đơn vị tính : VN Đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 4 | | Lũy kế từ đầu năm | |
|---|-------|-------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|
| | | | Năm 2017 | Năm 2016 | Năm 2017 | Năm 2016 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VII.1 | 51.999.083.375 | 47.005.529.916 | 170.115.723.062 | 158.351.691.709 |
| 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 | | 51.999.083.375 | 47.005.529.916 | 170.115.723.062 | 158.351.691.709 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII.3 | 29.046.040.457 | 25.775.882.305 | 77.078.368.920 | 76.178.907.950 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11) | 20 | | 22.953.042.918 | 21.229.647.611 | 93.037.354.142 | 82.172.783.759 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII.4 | 979.664.135 | 1.034.311.883 | 2.912.424.471 | 3.090.192.048 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII.5 | 3.539.716.935 | 3.703.424.400 | 13.605.225.041 | 13.724.066.869 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 2.746.794.623 | 3.222.964.951 | 10.746.533.483 | 11.590.969.538 |
| 8. Lãi, lỗ trong Công ty liên doanh, liên kết | 24 | | - | - | - | - |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | VII.8 | 15.102.792.377 | 10.562.236.734 | 52.601.476.288 | 46.297.096.969 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VII.8 | 7.627.866.656 | 5.443.771.344 | 21.201.062.941 | 15.476.834.976 |
| 11. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)] | 30 | | (2.337.668.915) | 2.554.527.016 | 8.542.014.343 | 9.764.976.993 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | VII.6 | 373.699 | (69.474.174) | 195.806.145 | (60.919.795) |
| 13. Chi phí khác | 32 | VII.7 | 50 | - | 19.924.598 | 6.843.530 |
| 14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 373.649 | (69.474.174) | 175.881.547 | (67.763.325) |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | (2.337.295.266) | 2.485.052.842 | 8.717.895.890 | 9.697.213.668 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập hiện hành | 51 | VII.10 | 243.544.622 | 1.494.580.731 | 4.528.631.827 | 4.176.500.855 |
| 17. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại | 52 | VII.11 | 194.120 | 200.001 | 674.291 | (1.526.451) |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | (2.581.034.008) | 990.272.110 | 4.188.589.772 | 5.522.239.264 |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ | 61 | | (2.581.034.008) | 990.272.110 | 4.188.589.772 | 5.522.239.264 |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | | | | |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | | | |

Lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Minh

Phụ trách kế toán

Nguyễn Cẩm Tú



Lập ngày 18 tháng 01 năm 2018

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Quang Mai

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính : VN Đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 | |
|---|-----------|-------------|----------------------------------|-----------------------|
| | | | Năm 2017 | Năm 2016 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 8.717.895.890 | 9.697.213.668 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 28.601.519.504 | 28.244.777.507 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 2.353.596.806 | 278.334.491 |
| - Lãi, lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ, | 04 | | - | - |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (3.124.606.289) | (3.150.423.085) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 10.746.533.483 | 11.590.969.538 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | - | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 47.294.939.394 | 46.660.872.119 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 4.246.415.531 | (7.561.793.827) |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | 6.259.194.542 | (9.100.947.526) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | 3.423.107.231 | 16.682.559.355 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 1.621.837.416 | 1.215.696.181 |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - | |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (10.800.252.249) | (11.271.307.408) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (3.428.879.528) | (2.831.207.960) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | 12.000.000 | - |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | | (911.352.000) | (1.215.097.000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 47.717.010.337 | 32.578.773.934 |

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3 | |
|--|-----------|-------------|----------------------------------|-------------------------|
| | | | Năm 2017 | Năm 2016 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác, chi cho vay và đầu tư các dự án | 21 | | (23.828.173.066) | (28.523.035.848) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác, thu hồi đầu tư và vay các dự án | 22 | | 458.278.018 | 27.927.438 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (50.000.000.000) | (32.207.264.800) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 27.000.000.000 | 25.000.000.000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 2.778.630.119 | 2.443.773.193 |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i> | 30 | | (43.591.264.929) | (33.258.600.017) |
| 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 | | - | 4.760.329.988 |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | VIII.3 | 1.843.014.640 | 13.185.019.112 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | VIII.4 | (8.583.627.058) | (12.235.658.344) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (5.461.776.000) | (6.299.497.600) |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 40 | | (12.202.388.418) | (589.806.844) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (8.076.643.010) | (1.269.632.927) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 23.734.351.963 | 25.003.984.890 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 15.657.708.953 | 23.734.351.963 |

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Phụ trách kế toán



Nguyễn Cẩm Tú

Lập, ngày 18 tháng 01 năm 2018

Chủ tịch HĐQT



Nguyễn Quang Mai

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2017

I. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu:

Công ty Cổ phần nước sạch Thái Nguyên được chuyển đổi hình thức sở hữu từ Công ty TNHH một thành viên sang Công ty cổ phần theo quyết định số 2691/QĐUB ngày 22/10/2009 của UBND tỉnh Thái Nguyên, giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp và đăng ký thuế cấp lần đầu ngày 25 tháng 12 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 5 cấp ngày 22/6/2015;

Trụ sở Công ty: Tổ 1, phường Trung Vương, Thành phố Thái Nguyên;

Vốn điều lệ: 160.000.000.000 đồng, trong đó Nhà nước 42,27%, Nhà đầu tư chiến lược (Công ty CP tập đoàn Quốc tế Đông Á) 41%, các cổ đông khác 16,73%. Mệnh giá 10.000 đồng/1 CP tương đương 16.000.000 cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại, dịch vụ, xây lắp .v.v...

3. Ngành nghề kinh doanh:

- + Khai thác, xử lý và cung cấp nước sạch;
- + Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng;
- + Sản xuất, phân phối lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, nước đá, nước nóng, điều hòa không khí ..v.v....;
- + Lắp đặt hệ thống điện;
- + Xây dựng nhà các loại;
- + Xây dựng các công trình đường sắt và đường bộ, các công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- + Xây dựng các công trình đường sắt và đường bộ;
- + Hoạt động tư vấn quản lý;
- + Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan;
- + Bán buôn, bán lẻ thực phẩm, đồ uống, đồ dùng gia đình khác cho gia đình, máy móc thiết bị, bán buôn bán lẻ tổng hợp;
- + ..v.v....

4. Chu kỳ kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính :

- Giá bán nước sạch năm 2017 được UBND tỉnh phê duyệt thực hiện từ 01/01. Tuy nhiên giá bán nước sạch khu vực các huyện do UBND tỉnh quyết định thấp hơn giá thành, khách hàng sử dụng nước sạch ít nên chưa phát huy hết công suất.
- Trong kỳ Công ty trích lập bổ sung dự phòng nợ phải thu khó đòi đối với những công trình sử dụng vốn ngân sách nhưng Nhà nước chưa bố trí vốn để thanh toán 1.337.084.071 đồng, và trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho đối với những vật tư chậm luân chuyển 1.016.512.735 đồng.
- Chi phí lãi vay phải trả của các dự án lớn;
- Kết quả sản xuất kinh doanh quý 4 năm 2017 toàn Công ty lỗ 2.581.034.008 đồng, lũy kế năm 2017 lãi 4.188.589.772 đồng lợi nhuận sau thuế.

6. Cấu trúc Doanh nghiệp

- Tổng số các Công ty con được hợp nhất: 2 Công ty

- Danh sách Công ty con được hợp nhất:

+ Công ty TNHH xây dựng công trình nước sạch Thái Nguyên:

Tên Công ty: Công ty TNHH xây dựng công trình nước sạch Thái Nguyên

Địa chỉ: Tổ 1, phường trung Vương, TP Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

+ Công ty TNHH Friend:

Tên Công ty: Công ty TNHH Friend

Địa chỉ: Tổ 1, phường trung Vương, TP Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

- Công ty thành lập Ban quản lý dự án đầu tư và xây dựng. Ban QLDA hoạt động theo Luật xây dựng và các văn bản hướng dẫn thực hiện. Ban QLDA có con dấu riêng, mở tài khoản tại Kho bạc Nhà nước Thái Nguyên và Ngân hàng theo từng dự án.

Chức năng của Ban quản lý dự án

+ Chuẩn bị đầu tư, tổ chức quản lý các dự án do Công ty làm chủ đầu tư. Căn cứ vào từng dự án Công ty có quyết định giao nhiệm vụ cụ thể cho Ban QLDA

+ Thực hiện nhiệm vụ trong phạm vi, quyền hạn được Công ty ủy quyền. Tùy từng dự án Ban QLDA chịu trách nhiệm trước pháp luật, cơ quan Nhà nước có thẩm quyền, Chủ đầu tư và Tổ chức hỗ trợ, cho vay vốn theo nhiệm vụ, quyền hạn được ủy quyền.

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

1. Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Báo cáo tài chính hợp nhất được lập cho giai đoạn từ 01/10 đến 31/12/20

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: Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

- Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán ban hành theo Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán Doanh nghiệp và thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

- Công ty hạch toán kế toán trên máy vi tính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng Việt Nam: Khi Công ty phát sinh nghiệp vụ kinh tế bằng ngoại tệ sẽ thực hiện ghi sổ kế toán theo đơn vị tiền tệ đồng Việt Nam.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

3. Nguyên tắc áp dụng lãi suất thực tế.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

- Tiền và các khoản tương đương tiền gồm: Tiền mặt quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng;

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh tại Công ty được ghi nhận và lập báo cáo theo đơn vị tiền tệ Đồng Việt Nam. Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với chuẩn mực kế toán số 24 "Báo cáo lưu chuyển tiền tệ".

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

a, Chứng khoán kinh doanh;

b, Các khoản đầu tư, nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty là khoản tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn từ trên 3 tháng đến 12 tháng. Các khoản đầu tư được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc;

c, Các khoản cho vay;

d, Đầu tư vào Công ty con: Công ty đầu tư vốn 100% thành lập 2 Công ty:

+ Công ty TNHH xây dựng công trình nước sạch Thái Nguyên, vốn điều lệ 3.000.000.000 đồng, hình thực góp vốn bằng tiền và tài sản phi tiền tệ;

+ Công ty TNHH Friend, vốn điều lệ 1.000.000.000 đồng, hình thực góp vốn bằng tiền.

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 ghi nhận nợ phải thu:

- Tiêu chí phân loại nợ phải thu bao gồm: Nợ phải thu của khách hàng; phải thu nội bộ; phải thu khác, trả trước cho người bán, phải thu khác v.v...;
- Nợ phải thu được theo dõi chi tiết cho từng đối tượng;
- Phương pháp lập dự phòng nợ phải thu khó đòi: Căn cứ vào các khoản nợ đã quá hạn thanh toán ghi trên hợp đồng kinh tế để lập dự phòng theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2012 của Bộ tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo nguyên tắc giá gốc gồm: Chi phí mua (giá mua, chi phí vận chuyển, bốc dỡ, bảo quản ...), chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Áp dụng phương pháp bình quân gia quyền;
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế toán hàng tồn kho theo phương pháp kê khai thường xuyên;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Thực hiện theo TT228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ tài chính:

Cụ thể: Doanh nghiệp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trên cơ sở chênh lệch giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho. Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất kinh doanh bình thường (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ hàng tồn kho. Phương pháp lập dự phòng là lập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải lập năm nay với số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết đến năm nay phải lập thêm hay hoàn nhập.

| | | | |
|-------------------|-------------------------------|---------------|----------------------|
| Mức dự phòng | Lượng vật tư hàng hóa | (Giá gốc hàng | Giá trị thuần có thể |
| giảm giá vật tư = | thực tế tồn kho tại thời điểm | tồn kho theo | thực hiện được của |
| hàng hoá | lập báo cáo tài chính | sổ kế toán | hàng tồn kho) |

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

8.1, Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

a, Tài sản cố định hữu hình

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình: Theo nguyên giá (-) giá trị hao mòn lũy kế, các khoản chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu như nâng cấp, cải tạo thì được ghi nhận tăng nguyên giá, còn trường hợp duy tu, sửa chữa thường xuyên được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

+ Nguyên giá TSCĐ mua sắm (kể cả mua mới và cũ) = Giá mua thực tế phải trả + các khoản thuế (không gồm thuế được hoàn lại) + Các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng: lãi tiền vay phát sinh, vận chuyển bốc dỡ, lắp đặt chạy thử .v.v... và các chi phí liên quan trực tiếp khác

+ Tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự sản xuất = Giá thành thực tế tự xây dựng, tự chế + chi phí lắp đặt, chạy thử + các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng (trừ các khoản lãi nội bộ, giá trị thu hồi được trong quá trình chạy thử, sản xuất thử, các chi phí không hợp lý như vật liệu lãng phí)

+ Nguyên giá TSCĐ hữu hình do đầu tư xây dựng = Nguyên giá TSCĐ do đầu tư xây dựng cơ bản hình thành theo phương thức giao thầu là giá trị quyết toán công trình XD theo quy định tại Quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành + lệ phí trước bạ, các chi phí liên quan trực tiếp khác

+ Nguyên giá TSCĐ hữu hình mua theo hình thức trao đổi = Giá thành thực tế tự xây dựng, tự chế + Chi phí lắp đặt, chạy thử

- Phương pháp khấu hao TSCĐ áp dụng tại doanh nghiệp là khấu hao đường thẳng theo khung thời gian sử dụng các loại TSCĐ ban hành theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ, cụ thể như sau:

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| + Nhà cửa, vật kiến trúc | 10 -> 15 năm |
| + Máy móc thiết bị | 8 -> 15 năm |
| + Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 10 -> 30 năm |
| + Thiết bị dụng cụ quản lý | 5 -> 10 năm |
| + Tài sản cố định khác | 05 năm |

b, Tài sản cố định vô hình

- Tài sản cố định vô hình Công ty là phần mềm máy tính, được ghi nhận theo nguyên giá;
- Nguyên giá TSCĐ vô hình mua sắm là giá mua thực tế phải trả + các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp phải chi ra tính đến thời điểm đưa tài sản vào sử dụng;
- Phương pháp khấu hao: Theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao 5 năm.

8.2, Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao tài sản cố định thuê tài chính

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính là giá trị của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản + các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính;

=> Tài sản cố định được quản lý theo: Nguyên giá, số hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

8.3, Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá;

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: áp dụng tại doanh nghiệp là khấu hao đường thẳng theo khung thời gian sử dụng các loại TSCĐ ban hành theo TT 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

- Chi phí trả trước gồm: Chi phí đồng hồ nước; công cụ dụng cụ sản xuất; dụng cụ đồ dùng văn phòng; bảo hộ lao động . .v.v.....;

- Chi phí trả trước được phân loại là ngắn hạn và dài hạn, thời gian phân bổ như sau:

+ Chi phí trả trước ngắn hạn: Được phân bổ trong vòng 1 năm;

+ Chi phí trả trước dài hạn: Được phân bổ từ trên 1 năm đến 3 năm;

+ Riêng đồng hồ nước phân bổ 5 năm theo phương án giá bán nước sạch đã được UBND tỉnh phê duyệt.

- Phương pháp phân bổ: Theo phương pháp đường thẳng.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

- Nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc;

- Nợ phải trả được phân loại như sau: Phải trả người bán; phải trả, phải nộp khác;

- Nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và thời gian để trả.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

- Chi phí đi vay của Công ty gồm các khoản vay Ngân hàng thương mại, vay Ngân hàng Châu Á ADB, Vay Ngân hàng WB, vay ngân hàng Norad và Kfw để thực hiện đầu tư các dự án theo Quyết định của UBND tỉnh Thái Nguyên;

- Giá trị khoản vay được ghi nhận là gốc vay và được phân loại là ngắn hạn và dài hạn. Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng dự án như sau:

+ Vay ngân hàng Châu Á ABD (Dự án cấp nước & vệ sinh TP Thái Nguyên);

+ Vay Viettin bank Thái Nguyên (Dự án nhà máy điện tử Sam Sung);

+ Vay ngân hàng WB (Dự án Đu Phú Lương, Đình cả Võ Nhai);

+ Vay BIDV Thái Nguyên (Dự án cấp nước thị xã Sông Công);

+ Vay Ngân hàng Norad và Kfw (Dự án cấp nước thị xã Sông Công);

+ Vay Vietcombank Hà Nam (DA Cải tạo hệ thống cấp nước TPTN).

- Thanh toán chi phí đi vay: Trả nợ gốc vay các dự án thực hiện trả theo hợp đồng và kế ước vay, nguồn chi trả từ khấu hao TSCĐ.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

- Chi phí đi vay được vốn hóa của Công ty là chi phí lãi vay ngân hàng trong quá trình đầu tư xây dựng;
- Công ty ghi nhận vốn hóa theo quy định của chuẩn mực số 16 "Chi phí đi vay". Công ty xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ là thời gian vay từ khi đầu tư đến khi chấm dứt giai đoạn đầu tư và có biên bản bàn giao sử dụng tài sản, công trình, hạng mục công trình.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

- Chi phí phải trả của Công ty gồm:
 - + Chi phí lãi vay ngân hàng Châu á ADB đã được tính vào chi phí tài chính phục vụ SX kinh doanh trong kỳ, cơ sở xác định chi phí lãi vay thực hiện theo công văn số 358-TC/TCĐN ngày 19/12/1995 của Bộ Tài Chính;
 - + Chi phí lãi vay ngân hàng Thế giới WB đã được tính vào chi phí tài chính phục vụ SX kinh doanh trong kỳ, cơ sở xác định chi phí lãi vay thực hiện tại văn bản số 3160/NHPT-VN ngày 17/9/2013 của NHPT;
 - + Chi phí lãi vay dự án cấp nước thị xã Sông Công (Vốn vay hỗn hợp Kfw và norad);
 - + Chi phí phải trả các nhà thầu dự án: Cấp nước TX Sông Công; Công trình cải tạo hệ thống cấp nước TPTN và các khoản phải trả khác .v.v...

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

- Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả;
- Phương pháp ghi nhận dự phòng phải trả.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện;
- Phương pháp 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 chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp;
 - + Vốn khác của chủ sở hữu được ghi nhận theo số nhận bàn giao tài sản xí nghiệp cấp nước các huyện, vốn ngân sách cấp thực hiện các dự án;
 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch đánh giá lại tài sản;
 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái;
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là số lợi nhuận từ các hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ chi phí thuế thu nhập và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố chính sách kế toán và hồi tố những sai sót trọng yếu của các năm trước.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng của Công ty gồm: Doanh thu SP nước sạch, kinh doanh vật liệu, nước tinh khiết và được ghi nhận khi các rủi ro, lợi ích, quyền sở hữu hàng hóa, dịch vụ được chuyển sang người mua. Doanh thu được ghi nhận theo giá trị hợp lý của khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ;

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi thoả mãn 5 điều kiện:

- > Doanh nghiệp chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá cho người mua;
- > Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- > Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- > Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- > Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ của Công ty là cung cấp dịch vụ tư vấn: được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định tin cậy. Trường hợp giao dịch cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ doanh thu thì chỉ ghi nhận kết quả phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm lập báo cáo tài chính kỳ này. Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi thoả mãn 4 điều kiện:

- > Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- > Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ;
- > Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán;
- > Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

- Doanh thu hoạt động tài chính gồm: lãi tiền gửi thanh toán, tiền gửi tiết kiệm;

- Doanh thu hợp đồng xây dựng: Được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận đã hoàn thành;

- Thu nhập khác bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm: Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ; Chênh lệch do đánh giá lại vật tư, hàng hoá tài sản cố định; thu tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; thu các khoản nợ khó đòi đã xử lý xoá sổ; thu các khoản nợ phải trả nhưng không xác định được chủ .v.v....

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

- Các khoản giảm trừ doanh thu gồm: Chiết khấu thương mại; giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại;
- Nguyên tắc: Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh trong kỳ thì được điều chỉnh giảm doanh thu. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá đã tiêu thụ từ kỳ trước đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

- Nguyên tắc ghi nhận giá vốn phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ;

- Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá trị gốc của hàng tồn kho.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

- Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính); lãi chậm nộp về cổ phần hóa, (không bao gồm lãi vay được vốn hóa).

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp được phát sinh trong kỳ được ghi nhận đầy đủ gồm:

+ Các khoản chi phí thực tế phát sinh như: Chi phí nhân viên; chi phí vật liệu; chi phí dụng cụ, đồ dùng; chi phí khấu hao TSCĐ; chi phí dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác của bộ phận bán hàng và ghi nhận theo từng hoạt động SXKD;

+ Các khoản chi quản lý chung của Doanh nghiệp gồm: Tiền lương của bộ phận quản lý DN; vật liệu văn phòng; đồ dùng văn phòng; khấu hao tài sản cố định dùng cho bộ phận quản lý; tiền thuế, phí các loại; chi phí dịch vụ mua ngoài; các khoản chi phí bằng tiền khác.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

- Chi phí thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 20% theo quy định hiện hành;

- Chi phí thuế thu nhập hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

26. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

- Nguyên tắc ghi nhận theo giá gốc gồm: Chi phí vật tư, nhân công các khoản phải trả cho nhà thầu, người cung cấp và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hình thành TSCĐ. Khi hoàn tất quá trình đầu tư xây dựng cơ bản với các tài sản đủ điều kiện là TSCĐ sẽ ghi tăng TSCĐ. Các công trình sửa chữa lớn khi hoàn thành sẽ hạch toán vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ hoặc phân bổ dần vào chi phí nhưng không quá 3 năm.

27. Nguyên tắc và phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất

- Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở báo cáo tài chính Công ty mẹ với báo cáo tài chính của các Công ty con đến ngày 30 tháng 09 năm 2017;

- Báo cáo tài chính của Công ty con áp dụng chính sách kế toán nhất quán với Công ty mẹ. Trường hợp cần thiết báo cáo tài chính được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng;

- Số dư các tài khoản phải thu, phải trả, doanh thu, giá vốn và chi phí kê cả lãi hoặc lỗ chưa thực hiện phát sinh từ giao dịch nội bộ đều được loại trừ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

V. Các chính sách kế toán áp dụng

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

ĐVT: Đồng Việt Nam

| 1 - Tiền | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | Giá gốc | G/Trị ghi sổ | Giá gốc | G/Trị ghi sổ |
| - Tiền mặt tại quỹ | | 4.829.607.739 | | 260.619.633 |
| - Tiền gửi ngân hàng, kho bạc | | 10.423.907.911 | | 6.978.657.330 |
| - Tiền gửi tiết kiệm Ngân hàng TMCP đầu tư phát triển VN - CN Thái Nguyên | | - | | 3.000.000.000 |
| - Tiền gửi tiết kiệm Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thái Nguyên | | 404.193.303 | | 5.385.075.000 |
| - Tiền gửi tiết kiệm Ngân hàng VPBank - CN Thái Nguyên | | - | | 8.110.000.000 |
| - Tiền gửi tiết kiệm Ngân hàng SHB | | - | | - |
| Cộng | | 15.657.708.953 | | 23.734.351.963 |
| 2 - Các khoản đầu tư tài chính | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
| | Giá gốc | G/Trị ghi sổ | Giá gốc | G/Trị ghi sổ |
| <i>a, Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i> | | | | |
| + Tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 6 tháng - VPBank, CN Thái Nguyên | | - | | 17.000.000.000 |
| - Tiền gửi tiết kiệm 6 tháng tại Ngân hàng SHB | | 50000000000 | | - |
| + Tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 6 tháng - Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam | | 5.000.000.000 | | 5.000.000.000 |
| - Tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 6 tháng - Công ty tài chính TNHH MTV Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng | | | | 10.000.000.000 |
| - Tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 4 tháng - Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thái Nguyên | | 217.730.287 | | 207.264.800 |
| Cộng | | 55.217.730.287 | | 32.207.264.800 |

| 3 - Phải thu của khách hàng | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| a, Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 20.767.691.088 | | 19.768.040.059 | |
| - Tiền nước khối cơ quan KV Sông công + Phố Yên | 2.013.287.479 | | 1.112.039.949 | |
| - Tiền nước khối cơ quan KV thành phố Thái Nguyên | 1.056.456.658 | | 585.479.996 | |
| - Ban QL các dự án Giao thông TN (CT cải tạo ngã ba đán - nghĩa trang dốc lim) | - | | 1.668.206.374 | |
| - Ban QL các dự án Giao thông TN (CT: Dịch chuyển ĐÔCN, DA cải tạo, nâng cấp QL3 Km34+500 đến Km 38+500. | 3.990.373.108 | | 3.990.373.108 | |
| - Ban QL các DA đầu tư và XD huyện phú lương: CT cấp nước khu tái định cư Sơn cảm phú lương | 1.387.605.000 | | 1.787.605.000 | |
| - Phải thu của sản phẩm nước sạch | 3.882.885.832.00 | | 4.220.802.119 | |
| - Phải thu của công trình xây lắp | 8.175.123.243 | | 6.258.938.998.00 | |
| - Phải thu của SP nước tinh khiết (Công ty TNHH Aletec) | 227.365.050 | | 18.836.154 | |
| - Phải thu của khảo sát, thiết kế, lập dự toán | 34.594.718 | | 122.072.323 | |
| - Phải thu khác của khách hàng khác | - | | 3.686.038 | |
| b, Phải thu của khách hàng dài hạn | 537.042.000 | | 681.685.000 | |
| - Phải thu của công trình xây lắp | 537.042.000 | | 681.685.000 | |
| Cộng | 21.304.733.088 | | 20.449.725.059 | |
| 4 - Phải thu khác | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
| a, Ngắn hạn | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| + Tạm ứng | 2.868.084.478 | | 5.754.928.735 | |
| + Ký cược, ký quỹ ngắn hạn | 102.141.397 | | 158.507.377 | |
| + Phải thu khác | 1.615.547.223 | | 1.609.239.117 | |
| Cộng | 4.585.773.098 | - | 7.522.675.229 | - |

| 5 - Tài sản thiếu chờ xử lý | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|-----------------------------|------------|------------------|------------|----------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| Hàng tồn kho | | 2.489.447 | | 454.763 |
| Cộng | | 2.489.447 | | 454.763 |

| 6 - Nợ xấu | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | | Đối tượng nợ |
|--|---------------|------------------------|-------------|------------------------|--|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | |
| C.trình: D/c ĐÔ CN, DA cải tạo, nâng cấp QL3 Km34+500 đến Km 38+500. | 3.990.373.108 | 2.793.261.176 | - | - | Trung tâm phát triển quỹ nhà-đất và đầu tư hạ tầng kỹ thuật tỉnh Thái Nguyên |
| XD KCNĐT Thụy phần D.tích 180ha. Gói thầu: Đ/chính đường ống cấp nước (Lần 1) | 320.699.000 | 160.349.500 | - | - | Ban quản lý các dự án đầu tư và xây dựng huyện Phổ Yên |
| CT: Xây dựng cơ sở hạ tầng khu dân cư số 10 phường Phan Đình Phùng | 411.402.000 | 411.402.000 | 411.402.000 | 205.701.000 | Ban quản lý các dự án đầu tư và xây dựng TP Thái Nguyên |
| CT: Mở mạng cấp nước công ty TNHH UJU VINA Thái Nguyên | 40.061.379 | 40.061.379 | 40.061.379 | 20.030.690 | Công ty CP xây dựng và thương mại Havico |
| CT: Mở mạng cấp nước trường tiểu học và trung học cơ sở 915, phường Gia Sàng | 158.817.557 | 158.817.557 | 158.817.557 | 79.408.779 | TT phát triển quỹ nhà đất và ĐTXDHTKT tỉnh TN |
| Dự án: Tăng cường ATGT trên QL3 đoạn km42+820 đến km43+640 | 784.270.398 | 784.270.398 | 784.270.398 | 392.135.199 | Ban quản lý các dự án giao thông Thái Nguyên |
| Công trình: XD cơ sở hạ tầng khu DC số 4 Tân Thịnh (HM: Cấp nước) | 214.224.000 | 107.112.000 | 186.316.000 | 186.316.000 | Trung tâm phát triển quỹ đất thành phố Thái Nguyên |
| Doanh thu Công trình thử áp lực tuyến ống cấp nước khu nhà ở sinh viên Đại học Thái Nguyên | 138.185.000 | 69.092.500 | - | - | Đại học Thái Nguyên |
| CT: Xây dựng cơ sở hạ tầng khu CN Đầm Thụy phần diện tích 180ha) | 104.334.894 | 52.167.447 | - | - | Ban Quản lý các dự án đầu tư Xây dựng khu Công nghiệp |
| Công trình: Dự án cấp nước khu CN Đầm Thụy 10 HA (giai đoạn 1) - Hoạt động Xây lắp | 11.330.192 | 11.330.192 | 11.330.192 | 3.399.058 | Ban Quản lý các dự án đầu tư Xây dựng khu Công nghiệp |

| | | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| XD QL3 mới đoạn HNTN (HM: Nút giao thông Tân Lập) | 57.975.520 | 57.975.520 | 57.975.520 | 17.392.656 | Trung tâm phát triển quỹ đất thành phố Thái Nguyên |
| Công trình khu dân cư số 6 phường Thịnh Đán | 372.921.788 | 372.921.788 | 372.921.788 | 111.876.536 | TT phát triển quỹ nhà đất và ĐTXDHTKT tỉnh TN |
| DA Tăng cường ATGT trên QL3 đoạn km44+700-km51 và km63+200-km64+500 | 389.082.106 | 389.082.106 | 389.082.106 | 116.724.632 | Ban quản lý các dự án giao thông Thái Nguyên |
| CT: Khu dân cư số 5 Phan Đình Phùng | 14.533.000 | 4.359.900 | - | - | Cty CPXD số 3 - Vinaconex |
| CT: Xây dựng cơ sở hạ tầng khu dân cư số 10 phường Phan Đình Phùng | 86.402.000 | 25.920.600 | - | - | |
| CT: Nâng cấp, cải tạo đường ống cấp nước sinh hoạt trong khuôn viên trụ sở UBND huyện Phổ Yên | 118.379.000 | 35.513.700 | 118.379.000 | 59.189.500 | BQL các dự án đầu tư và XD huyện Phổ Yên |
| CT: Mở mạng cấp nước trường tiểu học và trung học cơ sở 915, phường Gia Sàng | 9.078.557 | 2.723.567 | - | - | BQL các DA đầu tư và xây dựng TP Thái Nguyên |
| CTCN: Khu TĐC Đại học Thái Nguyên thuộc khu dân cư nam Đại học Thái Nguyên (Giai đoạn 3) | 38.970.617 | 11.691.185 | - | - | Đại học Thái Nguyên |
| Công trình: XD cơ sở hạ tầng khu tái định cư số 1 phường Tân Long | 35.983.000 | - | 35.983.000 | - | TT phát triển quỹ đất thành phố Thái Nguyên |
| CT: DC đường ống C/Nước PV giải phóng mặt bằng thuộc DA khu sân cơ số 3 Phường Quan triều | 170.641.632 | - | 170.641.632 | 170.641.632 | TT phát triển quỹ đất thành phố Thái Nguyên |
| Công trình: Thử áp lực khu dân cư số 3 phường Quan triều | 12.842.000 | - | 12.842.000 | - | TT phát triển quỹ đất thành phố Thái Nguyên |
| CT: Lắp đặt TOOCN đường Quang Trung (DA quốc lộ 3 tránh TPTN) | 84.816.043 | - | 84.816.043 | - | TT phát triển quỹ đất thành phố Thái Nguyên |
| Công trình: Xây dựng cơ sở hạ tầng khu tái định cư Yên Gia I - Xã Tân phú, huyện Phổ Yên | 12.308.000 | - | 12.308.000 | - | Công ty CP đầu tư và XD Bắc Hà |
| Công trình: Cấp nước khu tái định cư tuyến QL3 thuộc khu dân cư nam ĐH Thái Nguyên | 29.184.615 | - | 29.184.615 | - | Công ty CP Hoàng Minh |
| Công trình: Dịch chuyển đường ống cấp nước sinh hoạt đường Bắc Nam thuộc DA khu đô thị Hồ Xương Rồng | 287.401.618 | - | 287.401.618 | 287.401.618 | TT phát triển quỹ đất thành phố Thái Nguyên |

| | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|
| Công trình cải tạo quốc lộ 37 | 332.032.013 | - | 332.032.013 | 332.032.013 | TT phát triển quỹ đất thành phố Thái Nguyên |
| Công trình cấp nước khu tái định cư xã Phúc Hà | 29.161.166 | - | 29.161.166 | - | TT quỹ đất thành phố Thái Nguyên |
| CT dịch chuyển đường ống cấp nước khu tái định cư số 5 QL3 tránh TPTN | 1.184.000 | - | 1.184.000 | - | TT phát triển quỹ đất thành phố Thái Nguyên |
| Công trình: Di chuyển đường ống cấp nước sinh hoạt tuyến QL3 tránh Thành phố Thái Nguyên | 169.077.608 | - | 169.077.608 | - | TT phát triển quỹ đất thành phố Thái Nguyên |
| CT: Sửa chữa tuyến ống DN200 đường Phan Đình Phùng thuộc gói thầu FA | 15.309.000 | - | 15.309.000 | 4.592.700 | Công ty CP tư vấn và XD Thủ đô |
| Công trình khu dân cư số 6 phường Thịnh Đán | 122.921.788 | - | - | - | TT phát triển quỹ nhà đất và ĐTXDHTKT tỉnh TN |
| Lập báo cáo kinh tế kỹ thuật: DA tăng cường ATGT trên QL3 đoạn km51 đến km 63+200 | 49.706.108 | 49.706.108 | - | - | Ban quản lý các dự án giao thông Thái Nguyên |
| Lập BCKTKT DA tăng cường ATGT trên QL 3đoạn km 51 đến km 63+200 | - | - | 49.706.108 | - | Ban quản lý các dự án giao thông Thái Nguyên |
| K/s, t/k hạng mục cấp nước-Dự án nâng cấp đường Việt Bắc (GD1) | 13.938.505 | - | - | - | Ban quản lý các dự án giao thông Thái Nguyên |
| Khảo sát thiết kế, lập DT | 20.656.213 | - | - | - | Các hộ dân |
| Công ty luyện cán thép Gia Sàng | 11.020.475 | - | 11.020.475 | - | Công ty luyện cán thép Gia Sàng |
| Công ty luyện cán thép Gia Sàng | 23.125.200 | - | 23.125.200 | - | Công ty luyện cán thép Gia Sàng |
| Mở mạng CN Trường cao đẳng công nghiệp Việt Đức | - | - | 33.376.000 | 33.376.000 | Trường cao đẳng công nghiệp Việt Đức |
| Cộng | 8.682.349.100 | 5.537.758.623 | 3.827.724.418 | 2.020.218.012 | |

| 7 - Hàng tồn kho | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Nguyên liệu, vật liệu; | 12.079.413.415 | 1.768.272.367 | 18.163.277.858 | (661.631.846) |
| - Công cụ, dụng cụ; | 430.709.645 | 1.812.004 | 466.556.832 | (91.939.790) |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang; | 6.108.340.520 | - | 6.232.569.960 | - |
| - Thành phẩm | 27.331.574 | 911.531 | 33.469.028 | (911.531) |
| Cộng | 18.645.795.154 | 1.770.995.902 | 24.895.873.678 | (754.483.167) |

- Giá trị hàng hoá tồn kho ứ đọng, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ = 3.541.991.804 đồng trong đó:

+ Vật tư của dự án cấp nước và vệ sinh TP Thái nguyên: 2.702.012.051 đồng

+ Các dự án khác: 839.979.753 đồng

+ Nguyên nhân: Vật tư của dự án cấp nước và vệ sinh thành phố Thái Nguyên bàn giao, vật tư nhập của các công trình, dự án do thay đổi thiết kế chưa sử dụng; vật tư tồn đọng, chậm luân chuyển nhiều năm hiện tại lạc hậu, không phù hợp với công nghệ

+ Hướng xử lý đối với hàng tồn kho, ứ đọng, kém, mất phẩm chất: Đề nghị bán thanh lý thu hồi vốn

| 8 - Tài sản dở dang dài hạn | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|------------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| | Giá đánh giá lại | Giá gốc | Giá đánh giá lại | Giá gốc |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | | | |
| - Đầu tư, xây dựng: | | 5.205.531.428 | | 11.971.592.230 |
| + CT cấp nước KV Sơn Cẩm Phú Lương (CP khảo sát địa hình + thăm tra sơ khảo sát địa hình, dự toán thi công) | | 130.772.727 | | 130.772.727 |
| + CT cải tạo HTCN thành phố Thái Nguyên (CP lập báo cáo kinh tế kỹ thuật) | | - | | 6.778.593.091 |
| + CT: Nâng cấp đường Tân Quang D300 | | - | | 11.618.000 |
| + CT: Nâng cấp đường Lương ngọc quyền D300 | | - | | 8.480.000 |
| + Dự án phát triển hệ thống cấp nước thành phố Thái Nguyên | | 5.074.758.701 | | 5.028.988.412 |
| + Dự án xây dựng trạm nước sạch Quang Vinh giai đoạn 2 | | - | | 13.140.000 |
| - Sửa chữa lớn tài sản cố định : Sửa chữa, dịch chuyển các tuyến ống D40, 63, 100, 150, 200 đường Chu Văn An | | 166.313.043 | | 166.313.043 |
| Cộng | | 5.371.844.471 | - | 12.137.905.273 |

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 | Tài sản cố định khác | Tổng cộng |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| Số dư đầu năm | 128.605.863.146 | 98.653.718.325 | 316.933.070.772 | 723.540.727 | 146.180.000 | 545.062.372.970 |
| - Mua sắm mới | | 1.645.488.000 | 280.363.636 | | | 1.925.851.636 |
| - Đầu tư xây dựng mới | | | | | | |
| + Dự án xây dựng trạm nước sạch Quang Vinh giai đoạn 2 | 316.607.763 | 80.842.910 | 54.772.909 | | | 452.223.582 |
| + CT: Tuyến ống cấp nước DN300 Đường Tân Quang | | | 2.050.019.155 | | | 2.050.019.155 |
| + Công trình cải tạo hệ thống cấp nước thành phố Thái Nguyên | | 4.861.925.562 | 4.554.316.251 | | | 9.416.241.813 |
| + Công trình mạng cấp 3 nội bộ | | | 1.546.214.743 | | | 1.546.214.743 |
| + CT tuyến ống CN D300 Lương Ngọc Quyến (Từ ngã ba Mỏ bạc đến ngã tư Đồng Quang) | | | 2.838.107.195 | | | 2.838.107.195 |
| + CT tuyến ống CN D300 khu công nghiệp Diềm Thụy | | | 11.789.971.352 | | | 11.789.971.352 |
| - Thanh lý TSCĐ | | 2.379.273.367 | | 50.568.000 | | 2.429.841.367 |
| - Điều chỉnh giảm CT QL3 mới HN - TN và CT: Nút giao thông Tân lập theo kết luận của Kiểm toán | | | 35.517.273 | | | 35.517.273 |
| Số cuối kỳ | 128.922.470.909 | 102.862.701.430 | 340.011.318.740 | 672.972.727 | 146.180.000 | 572.615.643.806 |
| 2. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | (43.598.455.280) | (42.903.609.973) | (98.039.822.783) | (557.183.102) | (146.179.960) | (185.245.251.098) |
| - Khấu hao trong kỳ | (5.800.781.074) | (7.606.479.970) | (15.184.939.666) | (68.470.248) | (40) | (28.660.670.998) |
| - Thanh lý TSCĐ | | 2.347.225.489 | | 50.568.000 | | 2.397.793.489 |
| Số cuối kỳ | (49.399.236.354) | (48.162.864.454) | (113.224.762.449) | (575.085.350) | (146.180.000) | (211.508.128.607) |

| | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|----------|------------------------|
| 3. Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Tại ngày đầu năm | 85.007.407.866 | 55.750.108.352 | 218.893.247.989 | 166.357.625 | 40 | 359.817.121.872 |
| Số cuối kỳ | 79.523.234.555 | 54.699.836.976 | 226.786.556.291 | 97.887.377 | - | 361.107.515.199 |

| | | | |
|---|-----------------|-----------------|------|
| * Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng; | | 27.846.773.493 | đồng |
| * Nguyên giá TSCĐ còn tốt cần dùng cho SXKD : | Nguyên giá | 572.615.643.806 | đồng |
| | Giá trị hao mòn | 211.508.128.607 | đồng |
| | Giá trị còn lại | 361.107.515.199 | đồng |
| * Nguyên giá TSCĐ hình thành từ quỹ phúc lợi | Nguyên giá | 1.571.705.801 | đồng |
| | Giá trị hao mòn | 717.529.192 | đồng |
| | Giá trị còn lại | 854.176.609 | đồng |

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| | |
|---|-------------|
| - Nguyên giá TSCĐ vô hình | |
| + Số dư đầu năm | 108.000.000 |
| + Số dư cuối kỳ | 108.000.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | |
| + Số dư đầu năm | 30.367.742 |
| + Khấu hao trong kỳ | 21.600.000 |
| + Số dư cuối kỳ | 51.967.742 |
| - Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | |
| + Tại ngày đầu năm | 77.632.258 |
| + Số dư cuối kỳ | 56.032.258 |

| 11 - Chi phí trả trước | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| a, Ngắn hạn | 479.864.700 | 1.428.659.093 |
| - Chi phí đầu tư đồng hồ nước | 28.187.693 | 650.958.126 |
| - Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng | | |
| + Chi phí công cụ, dụng cụ sản xuất | 52.176.356 | 127.525.329 |
| + Chi phí dụng cụ, đồ dùng hành chính | 19.171.676 | 59.432.861 |
| - Chi phí trả trước ngắn hạn khác | | |
| + Chi phí nước tinh khiết (vỏ bình) | 3.111.342 | 9.116.018 |
| + Chi phí khác | 377.217.633 | 581.626.759 |
| b, Dài hạn | 7.380.658.525 | 8.062.817.566 |
| - Các khoản chi khác | | |
| + Chi phí đầu tư đồng hồ nước | 6.123.860.220 | 5.880.991.783 |
| + Chi phí công cụ, dụng cụ sản xuất | 153.113.566 | 121.977.139 |
| + Chi phí dụng cụ, đồ dùng hành chính | 300.323.434 | 594.248.405 |
| + Chi phí nước tinh khiết | 72.207.118 | - |
| + Chi phí dài hạn khác | 731.154.187 | 1.465.600.239 |
| Cộng | 7.860.523.225 | 9.491.476.659 |

| 12. Vay và nợ thuê tài chính | Cuối kỳ | | Trong năm | | Đầu năm | |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a, Vay ngắn hạn | 8.005.258.344 | 8.005.258.344 | 7.260.167.744 | 8.583.627.058 | 9.328.717.658 | 9.328.717.658 |
| + Vay NHTMCP công thương VN - CN Thái nguyên (DA NM điện tử Sam Sung) | - | - | - | 460.000.000 | 460.000.000 | 460.000.000 |
| + Vay NHĐT và phát triển VN - CN Thái Nguyên (DA cấp nước TX Sông Công) | - | - | - | 1.235.059.314 | 1.235.059.314 | 1.235.059.314 |
| + Vay ngân hàng Châu Á ABD (Dự án cấp nước và vệ sinh TPTN) | 5.336.204.272 | 5.336.204.272 | 5.336.204.272 | 5.336.204.272 | 5.336.204.272 | 5.336.204.272 |
| + Vay ngân hàng WB (Dự án Đu Phú Lương, Đình Cả Võ Nhai) | 1.179.454.072 | 1.179.454.072 | 1.179.454.072 | 1.179.454.072 | 1.179.454.072 | 1.179.454.072 |
| + Vay việtcombank Hà Nam (DA cải tạo hệ thống cấp nước TPTN) | 1.489.600.000 | 1.489.600.000 | 744.509.400 | 372.909.400 | 1.118.000.000 | 1.118.000.000 |
| b, Vay dài hạn | 136.679.593.332 | 136.679.593.332 | 1.843.014.640 | 7.260.167.744 | 142.096.746.436 | 142.096.746.436 |
| + Vay ngân hàng Châu Á ABD (Dự án cấp nước và vệ sinh TPTN) Kỳ hạn 18 năm | 29.349.123.504 | 29.349.123.504 | - | 5.336.204.272 | 34.685.327.776 | 34.685.327.776 |
| + Vay ngân hàng WB (Dự án Đu Phú Lương, Đình Cả Võ Nhai) Kỳ hạn 17 năm | 13.563.721.843 | 13.563.721.843 | - | 1.179.454.072 | 14.743.175.915 | 14.743.175.915 |
| + Vay ngân hàng Norad + Kfw (DA cấp nước TX Sông Công). Thời hạn trả nợ 17 năm | 89.297.947.985 | 89.297.947.985 | - | - | 89.297.947.985 | 89.297.947.985 |
| + Vay việtcombank Hà Nam (DA cải tạo hệ thống cấp nước TPTN) | 4.468.800.000 | 4.468.800.000 | 1.843.014.640 | 744.509.400 | 3.370.294.760 | 3.370.294.760 |
| Cộng | 144.684.851.676 | 144.684.851.676 | 9.103.182.384 | 15.843.794.802 | 151.425.464.094 | 151.425.464.094 |

| 13. Phải trả người bán | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Phải trả người bán ngắn hạn | | | | |
| + Công ty TNHH một thành viên khai thác Thủy lợi Thái nguyên (Tiền mua nước thô) | 3.611.367.300 | 3.611.367.300 | 2.483.379.600 | 2.483.379.600 |
| + DA cấp nước thị xã Sông Công (Phần vốn đối ứng Chủ đầu tư) | 1.543.583.088 | 1.543.583.088 | 1.817.817.088 | 1.817.817.088 |
| + Công ty TNHH nhựa Âu Châu xanh | 603.625.880 | 603.625.880 | 1.883.144.531 | 1.883.144.531 |
| + Công ty TNHH SX và thương mại Đại Thành An | - | - | 2.505.443.329 | 2.505.443.329 |
| + Công ty CP đầu tư TMXNK Phú Thái | 636.071.930 | 636.071.930 | - | - |
| + Công ty TNHH hóa nhựa đệ nhất - CN Hải Dương | 1.691.033.601 | 1.691.033.601 | - | - |
| + Tổng Công ty CP nước và môi trường Việt Nam | 7.049.177.618 | 7.049.177.618 | 7.049.442.773 | 7.049.442.773 |
| + Phải trả các nhà cung cấp khác | 9.902.240.142 | 9.902.240.142 | 10.290.662.763 | 10.290.662.763 |
| Cộng | 25.037.099.559 | 25.037.099.559 | 26.029.890.084 | 26.029.890.084 |

| 14 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Cuối kỳ |
|--|----------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| a, Phải nộp | 3.224.378.841 | 21.047.377.256 | 19.783.566.682 | 4.488.189.415 |
| - Thuế giá trị gia tăng | 616.310.380 | 3.494.455.821 | 3.682.245.681 | 428.520.520 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1.928.879.528 | 4.528.628.827 | 3.428.879.528 | 3.028.628.827 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 36.954.900 | 314.878.683 | 351.833.583 | - |
| - Thuế tài nguyên | 195.155.940 | 1.297.950.310 | 1.383.782.860 | 109.323.390 |
| - Thuế môn bài | - | 14.000.000 | 14.000.000 | - |
| - Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp | - | 68.075.858 | 68.075.858 | - |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 447.078.093 | 11.329.387.757 | 10.854.749.172 | 921.716.678 |
| b, Phải thu | 475.300 | - | - | 475.300 |
| - Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp | 475.300 | - | - | 475.300 |

| 15. Chi phí phải trả | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| * Chi phí phải trả ngắn hạn | | |
| + Chi phí phải trả các nhà thầu DA xây dựng trạm nước sạch Quang Vinh giai đoạn 2 | 5.621.273 | 425.850.546 |
| + Chi phí kiểm toán báo cáo tài chính năm 2016 | - | 120.600.000 |
| + Dự án cấp nước thị xã Sông Công | 220.332.825 | 220.332.825 |
| + Công ty CP chứng khoán phố Wall - CPTV đăng ký giao dịch trên sàn chứng khoán | - | 27.272.727 |
| + Quỹ phòng chống thiên tai | 339.906.000 | 192.762.000 |
| + Xí nghiệp xây lắp công trình | 2.104.575 | 9.688.970 |
| + Xí nghiệp thi công xây lắp công trình (CT Đẩu nổi mở rộng HTCN Lợi Hải - Công Hải, Thuận Bắc và công trình Ma Lâm, Ninh Thuận) | 1.320.538.210 | - |
| + Chi phí lãi vay các dự án, công trình | 297.116.070 | 329.834.836 |
| + Dự án Xây dựng tuyến ống cấp nước DN300 KCN Diềm Thụy (XN Sông Công) | 575.597.273 | - |
| + Chi phí phải trả khác | 861.776.545 | - |
| Cộng | 3.622.992.771 | 1.326.341.904 |
| 16. Phải trả khác | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| * Phải trả ngắn hạn | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | 2.231.000 | 385.300 |
| - Kinh phí công đoàn | 164.142.597 | 73.543.549 |
| - Bảo hiểm xã hội | - | - |
| - Bảo hiểm y tế | - | - |
| - Cổ tức + các quỹ thuộc vốn Nhà nước | 24.992.771.840 | 20.934.851.840 |
| - Các khoản lãi chậm nộp về Nhà nước | 16.373.657.264 | 13.535.965.706 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | - | - |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 4.079.010.746 | 412.305.364 |
| Cộng | 45.611.813.447 | 34.957.051.759 |
| 17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 864.667 | 1.526.451 |
| Cộng | 864.667 | 1.526.451 |

18 *Vốn chủ sở hữu*

a. **Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

| Diễn giải | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Vốn khác của chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Quỹ đầu tư phát triển | Cộng |
| Số dư đầu năm trước | 160.000.000.000 | 101.504.724.320 | (6.739.354.885) | 2.485.077.338 | 257.250.446.773 |
| - Tăng vốn trong năm trước | - | - | - | 4.076.634.964 | 4.076.634.964 |
| + Vốn khác của chủ sở hữu | | | | - | - |
| + Quỹ đầu tư phát triển | | | | 4.076.634.964 | 4.076.634.964 |
| - Lãi năm trước | | | 23.122.219.346 | | 23.122.219.346 |
| - Tăng khác | | 6.200.611.919 | | | 6.200.611.919 |
| - Giảm vốn trong năm trước | | 25.791 | 16.306.539.858 | - | 16.306.565.649 |
| - Lỗ năm trước | | | 17.599.980.082 | | 17.599.980.082 |
| Số dư đầu năm nay | 160.000.000.000 | 107.705.310.448 | (17.523.655.479) | 6.561.712.302 | 256.743.367.271 |
| - Tăng vốn trong năm nay | - | - | - | - | - |
| + Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | | | | - |
| + Vốn khác của chủ sở hữu | | - | | | - |
| + Quỹ đầu tư phát triển | | | | | - |
| - Lãi trong kỳ | | | 24.802.138.236 | | 24.802.138.236 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | 4.367.987.025 | 4.367.987.025 |
| - Giảm vốn trong năm nay | - | | 14.559.956.750 | | 14.559.956.750 |
| - Lỗ trong kỳ | | | 20.766.259.262 | | 20.766.259.262 |
| Số dư cuối kỳ | 160.000.000.000 | 107.705.310.448 | (28.047.733.255) | 10.929.699.327 | 250.587.276.520 |

| b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| - Vốn điều lệ | 160.000.000.000 | 160.000.000.000 |
| + <i>Vốn Nhà nước (42,27%)</i> | <i>67.632.000.000</i> | <i>67.632.000.000</i> |
| + <i>Công ty CP tập đoàn quốc tế Đông Á (41%)</i> | <i>65.600.000.000</i> | <i>65.600.000.000</i> |
| + <i>Các cổ đông khác (16,73%)</i> | <i>26.768.000.000</i> | <i>26.768.000.000</i> |
| - Vốn khác của chủ sở hữu (nhận bàn giao tài sản xí nghiệp cấp nước các huyện, vốn ngân sách cấp thực hiện ác dự án) | 107.705.310.448 | 107.705.310.448 |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 10.929.699.327 | 6.561.712.302 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | (28.047.733.255) | (17.523.655.479) |
| Cộng | 250.587.276.520 | 256.743.367.271 |
| c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 160.000.000.000 | 160.000.000.000 |
| + Vốn góp đầu năm | 160.000.000.000 | 160.000.000.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | - | - |
| + Vốn góp giảm trong năm | - | - |
| + Vốn góp cuối năm | - | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | - | - |
| <i>Trong đó: + Cổ tức thuộc vốn Nhà nước</i> | | |
| <i>+ Cổ tức của nhà đầu tư chiến lược (CTCP tập đoàn quốc tế Đông Á)</i> | | |
| <i>+ Cổ tức của các cổ đông khác</i> | | |
| d. Cổ phiếu | Năm nay | Năm trước |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | - | - |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 16.000.000 | 16.000.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 16.000.000 | 16.000.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) | - | - |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành | 10.000 | 10.000 |
| đ. Cổ tức | Năm nay | Năm trước |
| - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm (%) | | |
| e. Các quỹ của doanh nghiệp | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 10.929.699.327 | 6.561.712.302 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (Quỹ khen thưởng, phúc lợi) | 1.816.256.283 | 2.236.375.394 |
| + <i>Quỹ khen thưởng</i> | 809.172.669 | 553.487.806 |
| + <i>Quỹ phúc lợi</i> | 152.907.005 | 727.974.143 |
| + <i>Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ</i> | 854.176.609 | 954.913.445 |
| g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của chuẩn mực kế toán cụ thể | | |
| 19, Nguồn kinh phí | Năm nay | Năm trước |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm | 24.007.600 | 36.007.600 |

VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

| | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01) | | |
| - Doanh thu bán hàng | 37.938.188.341 | 34.761.574.447 |
| + Nước sạch Túc Duyên, Tích Lương, Sông công | 36.297.255.291 | 31.420.350.900 |
| + Nước sạch Trại Cau | 97.971.600 | 105.517.800 |
| + Nước sạch Đại Từ | 1.012.249.700 | 895.062.600 |
| + Nước sạch Võ Nai | 375.715.300 | 360.041.519 |
| + Nước sạch Phú Lương | 102.948.000 | 90.344.600 |
| + Nước sạch Đầm Thụy | 72.020.600 | 1.651.958.200 |
| + Vật liệu | (276.472.291) | 107.869.194 |
| + Nước tinh khiết | 256.500.141 | 130.429.634 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | 13.968.895.944 | 12.290.561.014 |
| - Doanh thu hoạt động tư vấn, lập dự toán | 91.999.090 | (46.605.545) |
| Cộng | 51.999.083.375 | 47.005.529.916 |
| 2 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02) | - | - |
| - Chiết khấu thương mại | - | - |
| - Giảm giá hàng bán | - | - |
| - Hàng bán bị trả lại | - | - |
| 3 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11) | Năm nay | Năm trước |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán; | 15.518.536.678 | 15.956.787.000 |
| - Giá vốn của hoạt động xây dựng | 13.464.204.279 | 9.789.566.177 |
| - Giá vốn của hoạt động tư vấn, lập dự toán ... | 63.299.500 | 29.529.128 |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | - | |
| Cộng | 29.046.040.457 | 25.775.882.305 |
| 4 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21) | Năm nay | Năm trước |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 979.664.135 | 1.034.311.883 |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác. | - | - |
| Cộng | 979.664.135 | 1.034.311.883 |
| 5 - Chi phí tài chính (Mã số 22) | Năm nay | Năm trước |
| - Lãi tiền vay; | 2.767.794.623 | 3.222.964.951 |
| - Lãi chậm nộp về cổ phần hóa | 771.922.312 | 480.459.449 |
| Cộng | 3.539.716.935 | 3.703.424.400 |
| 6 - Thu nhập khác (Mã số 31) | Năm nay | Năm trước |
| - Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định; | | 27.300.000 |
| - Tiền phạt vi phạm hợp đồng | 372.600 | |
| - Đền bù tuyến cải tạo quốc lộ 3 (Hạch toán giảm theo quyết định phê duyệt quyết toán của UBND tỉnh) | - | (96.774.174) |
| - Các khoản thu nhập khác. | 1.099 | - |
| Cộng | 373.699 | (69.474.174) |
| 7 - Chi phí khác (Mã số 32) | Năm nay | Năm trước |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán tài sản cố định; | | - |
| - Các khoản bị phạt (Do chậm nộp tiền thuế, tiền bảo hiểm); | | - |
| - Các khoản chi khác. | 50 | - |
| Cộng | 50 | - |
| 8 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | Năm nay | Năm trước |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a, Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ (Mã số 26) | 7.627.866.656 | 5.443.771.344 |
| - Chi phí tiền lương | 2.823.224.647 | 1.978.118.430 |
| - Thuế các loại | 341.216.453 | 423.009.460 |
| - Chi phí quản trị | 398.600.000 | 341.980.000 |
| - Các khoản chi phí quản lý khác | 4.064.825.556 | 2.700.663.454 |
| b, Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ (Mã số 25) | 15.102.792.377 | 10.562.236.734 |
| - Chi phí tiền lương | 5.984.798.751 | 3.032.510.330 |
| - CP sửa chữa mạng lưới đường ống | 1.448.480.469 | 426.043.148 |
| - CP đồng hồ nước | 659.368.229 | 860.980.082 |
| - CP khấu hao tài sản cố định | 3.849.604.908 | 3.493.304.594 |
| - Các khoản chi phí khác | 3.160.540.020 | 2.749.398.580 |
| 9 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo kết quả kinh doanh | Năm nay | Năm trước |
| - Chi phí nguyên vật liệu | 12.578.392.327 | 8.280.268.187 |
| - Chi phí nhân công | 17.675.178.123 | 12.464.623.122 |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 7.357.509.163 | 7.151.029.823 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.690.222.826 | 9.878.990.145 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 13.891.744.199 | 7.304.475.539 |
| Cộng | 53.193.046.638 | 45.079.386.816 |
| 10 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51) | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí thuế thu nhập hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 243.544.622 | 1.494.580.731 |
| 11 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52) | Năm nay | Năm nay |
| Chi phí thuế thu nhập hoãn lại | 194.120 | 200.001 |

| VIII | Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ | Năm nay | Năm trước |
|------|--|---------------|----------------|
| 1 | Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai | - | - |
| 2 | Các khoản tiền do Doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng | - | - |
| 3 | Số tiền đi vay thực thu trong kỳ | 1.843.014.640 | 13.185.019.112 |
| | - Vay Ngân hàng Kfw + Norad (Dự án cấp nước thị xã Sông Công) | - | 8.696.724.352 |
| | - Vay Vietcombank Hà Nam (DA Cải tạo hệ thống cấp nước TPTN) | 1.843.014.640 | 4.488.294.760 |
| 4 | Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ | 8.583.627.058 | 12.235.658.344 |
| | - Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Cạn - Thái Nguyên (Khoản vay ADB) | 5.336.204.272 | 5.336.204.272 |
| | - Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Cạn - Thái Nguyên (Khoản vay WB) | 1.179.454.072 | 1.179.454.072 |
| | - BIDV Thái Nguyên (DA Sông Công) | 1.235.059.314 | 4.800.000.000 |
| | - Vietinbank Thái Nguyên | 460.000.000 | 920.000.000 |
| | - Vietcom bank - CN HÀ Nam (DA cải tạo HTCNTPTN) | 372.909.400 | - |

Lập ngày 18 tháng 01 năm 2018

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Phụ trách kế toán



Nguyễn Cẩm Tú

Chủ tịch hội đồng quản trị



Nguyễn Quang Mãi