

**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 1/2018*

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Đơn vị tính: VN Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>117.078.877.375</b>	<b>113.834.451.653</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>VI.01</b>	<b>26.212.102.800</b>	<b>15.657.828.129</b>
1. Tiền	111		15.802.756.033	15.253.634.826
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.409.346.767	404.193.303
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>VI.02</b>	<b>45.217.730.287</b>	<b>55.217.730.287</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		45.217.730.287	55.217.730.287
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>28.916.726.438</b>	<b>25.102.225.756</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	19.104.847.012	20.767.691.088
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.008.817.600	2.890.862.600
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	9.947.652.303	4.585.773.098
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(3.144.590.477)	(3.144.590.477)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05	-	2.489.447
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>16.401.814.620</b>	<b>16.874.799.252</b>

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	18.172.810.522	18.645.795.154
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1.770.995.902)	(1.770.995.902)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>330.503.230</b>	<b>981.868.229</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.11	329.463.130	479.864.700
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	501.528.229
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.14	1.040.100	475.300
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>366.989.361.604</b>	<b>374.455.727.959</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>537.042.000</b>	<b>537.042.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.03	537.042.000	537.042.000
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		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>354.004.657.513</b>	<b>361.163.228.335</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	353.954.025.255	361.107.196.077
- Nguyên giá	222		572.844.143.806	572.613.152.023
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(218.890.118.551)	(211.505.955.946)
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	50.632.258	56.032.258
- Nguyên giá	228		108.000.000	108.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(57.367.742)	(51.967.742)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	VI.08	<b>5.371.844.471</b>	<b>5.371.844.471</b>
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	5.371.844.471
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
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		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7.075.817.620</b>	<b>7.383.613.153</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.11	7.075.058.370	7.380.658.525
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.17	759.250	2.954.628
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		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+ 200)</b>	<b>270</b>		<b>484.068.238.979</b>	<b>488.290.179.612</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+ 330)</b>	<b>300</b>		<b>232.556.450.287</b>	<b>237.718.058.014</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>91.823.926.433</b>	<b>96.985.534.160</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.13	18.979.776.393	25.069.758.759
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7.076.994.539	1.515.470.863
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.14	4.189.956.412	4.477.706.074
4. Phải trả người lao động	314		7.565.387.427	10.849.739.513
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.15	4.631.108.120	3.622.992.771
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	44.173.797.686	45.630.690.125
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.12	3.894.519.772	4.002.919.772
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	VI.18	1.312.386.084	1.816.256.283
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>140.732.523.854</b>	<b>140.732.523.854</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		50.591.950	50.591.950
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	140.681.931.904	140.681.931.904
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+ 430)</b>	<b>400</b>		<b>251.514.788.692</b>	<b>250.572.121.598</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.18	<b>251.490.781.092</b>	<b>250.548.113.998</b>
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	10.929.699.327
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		(27.144.228.683)	(28.086.895.777)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(28.088.921.914)	(31.937.054.268)
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		944.693.231	3.850.158.491
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>VI.19</b>	<b>21.007.600</b>	<b>24.007.600</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		21.007.600	24.007.600,00
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>484.068.238.979</b>	<b>488.290.179.612</b>

Lập, ngày 18 tháng 04 năm 2018

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Phụ trách kế toán



Nguyễn Cẩm Tú

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Nguyễn Quang Mãi

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Quý 1/2018**

Đơn vị tính : VN Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>VII.1</b>	<b>37.007.401.487</b>	<b>35.598.733.176</b>	<b>37.007.401.487</b>	<b>35.598.733.176</b>
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	-	-	-	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)</b>	<b>10</b>		<b>37.007.401.487</b>	<b>35.598.733.176</b>	<b>37.007.401.487</b>	<b>35.598.733.176</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	17.136.385.185	15.243.952.599	17.136.385.185	15.243.952.599
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)</b>	<b>20</b>		<b>19.871.016.302</b>	<b>20.354.780.577</b>	<b>19.871.016.302</b>	<b>20.354.780.577</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	974.692.653	242.601.306	974.692.653	242.601.306
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	3.354.252.825	3.024.496.511	3.354.252.825	3.024.496.511
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.354.252.825	2.313.712.234	3.354.252.825	3.024.496.511
8. Lãi, lỗ trong Công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	11.392.410.709	11.840.256.738	11.392.410.709	11.840.256.738
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	4.154.566.418	3.570.809.809	4.154.566.418	3.570.809.809
<b>11. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]</b>	<b>30</b>		<b>1.944.479.003</b>	<b>2.161.818.825</b>	<b>1.944.479.003</b>	<b>2.161.818.825</b>
12. Thu nhập khác	31	VII.6	2.510.450	475.266	2.510.450	475.266
13. Chi phí khác	32	VII.7	-	1.248.510	-	1.248.510
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		2.510.450	(773.244)	2.510.450	(773.244)
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>1.946.989.453</b>	<b>2.161.045.581</b>	<b>1.946.989.453</b>	<b>2.161.045.581</b>
16. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	VII.10	1.002.126.981	1.082.377.526	1.002.126.981	1.082.377.526
17. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52	VII.11	169.241	104.370	169.241	104.370
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>944.693.231</b>	<b>1.078.563.685</b>	<b>944.693.231</b>	<b>1.078.563.685</b>
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	61		944.693.231	1.078.563.685	944.693.231	1.078.563.685
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 04 năm 2018

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Nguyễn Quang Mãi



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý 1/2018

Đơn vị tính : VN Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1	
			Năm 2018	Năm 2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>1.946.989.453</b>	<b>2.160.722.459</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		7.358.886.623	6.938.985.890
- Các khoản dự phòng	03		-	
- 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		(977.203.103)	242.507.346
- Chi phí lãi vay	06		3.354.252.825	2.313.712.234
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>11.682.925.798</b>	<b>11.655.927.929</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1.800.217.831)	8.917.791.480
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		622.987.201	238.344.014
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(6.738.534.970)	(15.654.017.513)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		456.001.725	803.291.335
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	(5.132.735)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(139.833.844)	(52.611.961)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.018.145.486)	(1.922.013.586)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(478.686.000)	(3.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>586.496.593</b>	<b>3.978.578.963</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1	
			Năm 2018	Năm 2017
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác, chi cho vay và đầu tư các dự án	21		(228.500.000)	(4.902.011.589)
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		-	246.096.200
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		10.000.000.000	10.000.000.000
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		304.678.078	242.601.306
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>10.076.178.078</b>	<b>5.586.685.917</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VIII.3	-	
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VIII.4	(108.400.000)	(1.235.059.314)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(108.400.000)</b>	<b>(1.235.059.314)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>10.554.274.671</b>	<b>8.330.205.566</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>15.657.828.129</b>	<b>23.734.351.963</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>26.212.102.800</b>	<b>32.064.557.529</b>

Lập biên



Nguyễn Thị Thanh Minh

Phụ trách kế toán



Nguyễn Cẩm Tú

Lập ngày 18 tháng 04 năm 2018

Chủ tịch HĐQT



Nguyễn Quang Mãi

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

*Quý 1/2018*

### 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 2018 vẫn áp dụng giá bán năm 2017, sản lượng nước thương phẩm quý 1 chưa hoàn thành kế hoạch.
- 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.
- Kết quả sản xuất kinh doanh quý 1/2018 toàn Công ty lãi 944.693.231 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: 12 tháng, bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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.

$$\begin{array}{ccccccc} \text{Mức dự phòng} & & \text{Lượng vật tư hàng hóa} & & \text{(Giá gốc hàng} & & \text{Giá trị thuần có thể} \\ \text{giảm giá vật tư} & = & \text{thực tế tồn kho tại thời điểm} & \times & \text{tồn kho theo} & - & \text{thực hiện được của} \\ \text{hàng hoá} & & \text{lập báo cáo tài chính} & & \text{sổ kế toán} & & \text{hàng tồn kho)} \end{array}$$

### 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 -> 50 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	5 năm

#### ***b, Tài sản cố định vô hình***

- Tài sản cố định vô hình của 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 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 thỏa 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

- 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 kể 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*

<i>1 - Tiền</i>	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
	- Tiền mặt tại quỹ		1.728.019.783	
- Tiền gửi ngân hàng, kho bạc		14.074.736.250		10.424.027.087
- Tiền gửi tiết kiệm Ngân hàng TMCP đầu tư phát triển VN - CN Thái Nguyên		-		-
- Tiền gửi tiết kiệm Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thái Nguyên		409.346.767		404.193.303
- Tiền gửi tiết kiệm Ngân hàng VPBank - CN Thái Nguyên		-		-
- Tiền gửi tiết kiệm Ngân hàng SHB		10.000.000.000		-
<b>Cộng</b>		<b>26.212.102.800</b>		<b>15.657.828.129</b>
<i>2 - Các khoản đầu tư tài chính</i>	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>G/Trị ghi sổ</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>G/Trị ghi sổ</b>
<i>a, Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>				
+ Tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 6 tháng - VPBank, CN Thái Nguyên		-		
- Tiền gửi tiết kiệm 6 tháng tại Ngân hàng SHB		40.000.000.000		50.000.000.000
+ 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				
- Tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 4 tháng - Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thái Nguyên		217.730.287		217.730.287
<b>Cộng</b>		<b>45.217.730.287</b>		<b>55.217.730.287</b>

<b>3 - Phải thu của khách hàng</b>	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
<b>a, Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>19.104.847.012</b>		<b>20.767.691.088</b>	
- Tiền nước khối cơ quan KV Sông công + Phố Yên	2.011.702.127		2.013.287.479	
- Tiền nước khối cơ quan KV thành phố Thái Nguyên	1.681.356.611		1.056.456.658	
- Ban QL các dự án Giao thông TN (CT cải tạo ngã ba đán - nghĩa trang dốc lim)	609.366.000		-	
- 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 cắm phú lương	1.387.605.000		1.387.605.000	
- Phải thu của sản phẩm nước sạch	4.368.374.560		3.882.885.832	
- Phải thu của công trình xây lắp	4.941.083.888		8.175.123.243	
- Phải thu của SP nước tinh khiết (Công ty TNHH Aletec)	80.391.000		227.365.050	
- Phải thu của khảo sát, thiết kế, lập dự toán	34.594.718		34.594.718	
- Phải thu khác của khách hàng khác	-		-	
<b>b, Phải thu của khách hàng dài hạn</b>	<b>537.042.000</b>		<b>537.042.000</b>	
- Phải thu của công trình xây lắp	537.042.000		537.042.000	
<b>Cộng</b>	<b>19.641.889.012</b>		<b>21.304.733.088</b>	
<b>4 - Phải thu khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>		<b>Số đầu năm</b>	
a, Ngắn hạn	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
+ Tạm ứng	7.373.065.849		2.868.084.478	
+ Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	408.607.972		102.141.397	
+ Phải thu khác	2.165.978.482		1.615.547.223	
<b>Cộng</b>	<b>9.947.652.303</b>	-	<b>4.585.773.098</b>	-

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
<b>Cộng</b>		-		<b>2.489.447</b>

6. Nợ xấu	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
<b>Khoản nợ phải thu từ 6 tháng đến dưới 1 năm (30%)</b>	<b>3.990.373.108</b>	<b>2.793.261.176</b>	<b>1.197.111.932</b>	<b>3.990.373.108</b>	<b>2.793.261.176</b>	<b>1.197.111.932</b>
CTDCĐỒ CN, DA cải tạo, nâng cấp QL3 Km34+500 đến Km 38+500 (BQL các DA giao thông TN)	3.990.373.108	2.793.261.176	1.197.111.932	3.990.373.108	2.793.261.176	1.197.111.932
<b>Khoản nợ phải thu từ 1 năm đến dưới 2 năm (50%)</b>	<b>777.442.894</b>	<b>388.721.447</b>	<b>388.721.447</b>	<b>777.442.894</b>	<b>388.721.447</b>	<b>388.721.447</b>
XD KCNĐT Thụy phần D.tích 180ha GT: Đ/chính đường ống cấp nước (BQL các khu công nghiệp tỉnh TN )	320.699.000	160.349.500	160.349.500	320.699.000	160.349.500	160.349.500
XD cơ sở hạ tầng khu DC số 4 Tân Thịnh (TT phát triển quỹ nhà đất & đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật tỉnh TN)	214.224.000	107.112.000	107.112.000	214.224.000	107.112.000	107.112.000
CT: Thử áp lực tuyến ống cấp nước khu nhà ở sinh viên Đại học Thái Nguyên	138.185.000	69.092.500	69.092.500	138.185.000	69.092.500	69.092.500
CT: Xây dựng cơ sở hạ tầng khu CN Diềm Thụy phần diện tích 180ha (BQL các khu công nghiệp tỉnh TN )	104.334.894	52.167.447	52.167.447	104.334.894	52.167.447	52.167.447
<b>Khoản nợ phải thu từ 2 năm đến dưới 3 năm (70%)</b>	<b>267.363.174</b>	<b>80.208.952</b>	<b>187.154.222</b>	<b>267.363.174</b>	<b>80.208.952</b>	<b>187.154.222</b>
CT: Khu dân cư số 5 Phan Đình Phùng (Công ty CPXD số 3 - Vinanconex)	14.533.000	4.359.900	10.173.100	14.533.000	4.359.900	10.173.100
CT: XD CS hạ tầng khu dân cư số 10 phường PĐP Trung tâm phát triển quỹ nhà-đất và đầu tư hạ tầng kỹ thuật tỉnh Thái Nguyên	86.402.000	25.920.600	60.481.400	86.402.000	25.920.600	60.481.400

6. Nợ xấu	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
CT: Nâng cấp, cải tạo ĐÔCNSH trong khuôn viên trụ sở UBND huyện Phổ Yên - BQLDA đầu tư và XD huyện Phổ Yên	118.379.000	35.513.700	82.865.300	118.379.000	35.513.700	82.865.300
CT: Mở mạng cấp nước trường TH và THCS 915, phường Gia Sàng - BQL các dự án đầu tư và xây dựng TP Thái Nguyên	9.078.557	2.723.567	6.354.990	9.078.557	2.723.567	6.354.990
CTCN: Khu ĐÔC Đại học Thái Nguyên thuộc khu dân cư nam Đại học Thái Nguyên (Giai đoạn 3)	38.970.617	11.691.185	27.279.432	38.970.617	11.691.185	27.279.432
<b>Khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên (100%)</b>	<b>1.371.602.876</b>	-	<b>1.371.602.876</b>	<b>1.371.602.876</b>	-	<b>1.371.602.876</b>
<b>Hoạt động xây lắp</b>	<b>1.302.862.483</b>	-	<b>1.302.862.483</b>	<b>1.302.862.483</b>	-	<b>1.302.862.483</b>
Công trình: XD cơ sở hạ tầng khu tái định cư số 1 phường Tân Long (TTPT quỹ đất thành phố Thái Nguyên)	35.983.000	-	35.983.000	35.983.000	-	35.983.000
CT: DC đường ống C/Nước PV giải phóng mặt bằng thuộc DA khu sân cơ số 3 Phường Quan triều (TTPT quỹ đất thành phố Thái Nguyên)	170.641.632	-	170.641.632	170.641.632	-	170.641.632
Công trình: Thử áp lực khu dân cư số 3 phường Quan triều - Công ty CP Đầu tư & XD Bắc Hà	12.842.000	-	12.842.000	12.842.000	-	12.842.000
CT: Lắp đặt TOOCN đường Quang Trung (DA quốc lộ 3 tránh TPTN) - TTPT quỹ đất thành phố Thái Nguyên	84.816.043	-	84.816.043	84.816.043	-	84.816.043
CT: XD cơ sở hạ tầng khu ĐÔC Yên Gia I - Xã Tân phú, huyện Phổ Yên Công ty cổ phần Bắc Việt	12.308.000	-	12.308.000	12.308.000	-	12.308.000
CT: Cấp nước khu ĐÔC tuyến QL3 thuộc khu dân cư nam ĐH Thái Nguyên - CT cổ phần Hoàng Minh	29.184.615	-	29.184.615	29.184.615	-	29.184.615
Công trình: DCĐÔCN sinh hoạt đường Bắc Nam thuộc DA khu đô thị Hồ Xương Rồng (TTPT quỹ đất thành phố Thái Nguyên)	287.401.618	-	287.401.618	287.401.618	-	287.401.618

6. Nợ xấu	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Công trình cải tạo quốc lộ 37 (TTPT quỹ đất thành phố Thái Nguyên)	332.032.013	-	332.032.013	332.032.013	-	332.032.013
Công trình cấp nước khu tái định cư xã Phúc Hà (TTPT quỹ đất thành phố Thái Nguyên)	29.161.166	-	29.161.166	29.161.166	-	29.161.166
CTDCĐỒ cấp nước khu tái định cư số 5 QL3 tránh TPTN (TTPT quỹ đất thành phố Thái Nguyên)	1.184.000	-	1.184.000	1.184.000	-	1.184.000
Công trình: DCĐÔCN sinh hoạt tuyến QL3 tránh Thành phố Thái Nguyên (TTPT quỹ đất thành phố Thái Nguyên)	169.077.608	-	169.077.608	169.077.608	-	169.077.608
CT: Sửa chữa tuyến ống DN200 đường PPĐP thuộc gói thầu FA (Công ty CP tư vấn và xây dựng Thủ Đô)	15.309.000	-	15.309.000	15.309.000	-	15.309.000
Công trình khu dân cư số 6 phường Thịnh Đán (TTPT quỹ nhà đất và ĐTXDHTKT tỉnh TN)	122.921.788	-	122.921.788	122.921.788	-	122.921.788
<b>Hoạt động tư vấn</b>	<b>34.594.718</b>	<b>-</b>	<b>34.594.718</b>	<b>34.594.718</b>	<b>-</b>	<b>34.594.718</b>
K/s, t/k hạng mục cấp nước-Dự án nâng cấp đường Việt Bắc (GD1)Trung tâm quỹ đất TP Thái Nguyên	13.938.505	-	13.938.505	13.938.505	-	13.938.505
Khảo sát thiết kế, lập DT - Mạng nhỏ	20.656.213	-	20.656.213	20.656.213	-	20.656.213
<b>Sản xuất nước</b>	<b>34.145.675</b>	<b>-</b>	<b>34.145.675</b>	<b>34.145.675</b>	<b>-</b>	<b>34.145.675</b>
Công ty luyện cán thép Gia Sàng	34.145.675	-	34.145.675	34.145.675	-	34.145.675
<b>Cộng</b>	<b>6.406.782.052</b>	<b>3.262.191.575</b>	<b>3.144.590.477</b>	<b>6.406.782.052</b>	<b>3.262.191.575</b>	<b>3.144.590.477</b>



7 - Hàng tồn kho	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	11.876.783.522	(1.768.272.367)	12.079.413.415	(1.768.272.367)
- Công cụ, dụng cụ;	430.709.645	(1.812.004)	430.709.645	(1.812.004)
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	5.840.320.087	-	6.108.340.520	-
- Thành phẩm	24.994.268	(911.531)	27.331.574	(911.531)
<b>Cộng</b>	<b>18.172.807.522</b>	<b>(1.770.995.900)</b>	<b>18.645.795.154</b>	<b>(1.770.995.901)</b>

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
<b>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>				
- Đầu tư, xây dựng:		5.205.531.428		5.205.531.428
+ 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
+ Dự án phát triển hệ thống cấp nước thành phố Thái Nguyên		5.074.758.701		5.074.758.701
- 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
<b>Cộng</b>		<b>5.371.844.471</b>	-	<b>5.371.844.471</b>

**9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>128.922.470.909</b>	<b>103.602.802.134</b>	<b>339.271.218.036</b>	<b>672.972.727</b>	<b>146.180.000</b>	<b>572.615.643.806</b>
- Mua sắm mới						
- Đầu tư xây dựng mới						
+ Công trình mạng cáp 3 nội bộ						
+ CT tuyến ống CN D300 khu công nghiệp Diêm Thụy			228.500.000			228.500.000
- Thanh lý TSCĐ						
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>128.922.470.909</b>	<b>103.602.802.134</b>	<b>339.499.718.036</b>	<b>672.972.727</b>	<b>146.180.000</b>	<b>572.844.143.806</b>
<b>2. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	(49.399.236.354)	(48.903.284.280)	(112.484.661.745)	(575.085.350)	(146.180.000)	(211.508.447.729)
- Khấu hao trong kỳ	(1.449.616.131)	(1.931.398.407)	(3.984.663.722)	(15.992.562)	-	(7.381.670.822)
- Thanh lý TSCĐ						-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>(50.848.852.485)</b>	<b>(50.834.682.687)</b>	<b>(116.469.325.467)</b>	<b>(591.077.912)</b>	<b>(146.180.000)</b>	<b>(218.890.118.551)</b>
<b>3. Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình</b>						
Tại ngày đầu năm	79.523.234.555	54.699.517.854	226.786.556.291	97.887.377	-	361.107.196.077
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>78.073.618.424</b>	<b>52.768.119.447</b>	<b>223.030.392.569</b>	<b>81.894.815</b>	<b>-</b>	<b>353.954.025.255</b>

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng; 29.392.713.433 đồng

\* Nguyên giá TSCĐ còn tốt cần dùng cho SXKD : Nguyên giá 572.844.143.806 đồng

Giá trị hao mòn 218.890.118.551 đồng

Giá trị còn lại 353.954.025.255 đồng

\* Nguyên giá TSCĐ hình thành từ quỹ phúc lợi

Nguyên giá

1.571.705.801 đồng

Giá trị hao mòn

742.713.391 đồng

Giá trị còn lại

828.992.410 đồng

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

<b>- Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>	
+ Số dư đầu năm	108.000.000
+ Số dư cuối kỳ	108.000.000
<b>- Giá trị hao mòn lũy kế</b>	
+ Số dư đầu năm	51.967.742
+ Khấu hao trong kỳ	5.400.000
+ Số dư cuối kỳ	57.367.742
<b>- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>	
+ Tại ngày đầu năm	56.032.258
+ Số dư cuối kỳ	50.632.258

<i>11 - Chi phí trả trước</i>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>a, Ngắn hạn</b>	<b>329.463.130</b>	<b>479.864.700</b>
- Chi phí đầu tư đồng hồ nước	27.600.839	28.187.693
- Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng		
+ Chi phí công cụ, dụng cụ sản xuất	32.141.678	52.176.356
+ Chi phí dụng cụ, đồ dùng hành chính	10.186.679	19.171.676
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	259.533.934	380.328.975
<b>b, Dài hạn</b>	<b>7.075.058.370</b>	<b>7.380.658.525</b>
- Các khoản chi khác		
+ Chi phí đầu tư đồng hồ nước	6.127.084.091	6.123.860.220
+ Chi phí công cụ, dụng cụ sản xuất	101.248.410	153.113.566
+ Chi phí dụng cụ, đồ dùng hành chính	239.215.658	300.323.434
+ Chi phí dài hạn khác	607.510.211	803.361.305
<b>Cộng</b>	<b>7.404.521.500</b>	<b>7.860.523.225</b>

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
<b>a, Vay ngắn hạn</b>	<b>3.894.519.772</b>	<b>3.894.519.772</b>	-	<b>108.400.000</b>	<b>4.002.919.772</b>	<b>4.002.919.772</b>
+ Vay ngân hàng Châu Á ABD (Dự án cấp nước và vệ sinh TPTN)	2.668.102.136	2.668.102.136	-	-	2.668.102.136	2.668.102.136
+ Vay ngân hàng WB (Dự án Đu Phú Lương, Đình Cả Võ Nhai)	589.727.036	589.727.036	-	-	589.727.036	589.727.036
+ Vay việtcombank Hà Nam (DA cải tạo hệ thống cấp nước TPTN)	636.690.600	636.690.600	-	108.400.000	745.090.600	745.090.600
<b>b, Vay dài hạn</b>	<b>140.681.931.904</b>	<b>140.681.931.904</b>	-	-	<b>140.681.931.904</b>	<b>140.681.931.904</b>
+ Vay ngân hàng Châu Á ABD (Dự án cấp nước và vệ sinh TPTN) Kỳ hạn 18 năm	32.017.225.640	32.017.225.640	-	-	32.017.225.640	32.017.225.640
+ Vay ngân hàng WB (Dự án Đu Phú Lương, Đình Cả Võ Nhai) Kỳ hạn 17 năm	14.153.448.879	14.153.448.879	-	-	14.153.448.879	14.153.448.879
+ 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)	5.213.309.400	5.213.309.400	-	-	5.213.309.400	5.213.309.400
<b>Cộng</b>	<b>144.576.451.676</b>	<b>144.576.451.676</b>	-	<b>108.400.000</b>	<b>144.684.851.676</b>	<b>144.684.851.676</b>

<b>13. Phải trả người bán</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>				
+ Công ty TNHH một thành viên khai thác Thủy lợi Thái nguyên (Tiền mua nước thô)	3.861.588.500	3.861.588.500	3.611.367.300	3.611.367.300
+ DA cấp nước thị xã Sông Công (Phần vốn đối ứng Chủ đầu tư)	1.518.463.628	1.518.463.628	1.543.583.088	1.543.583.088
+ Công ty TNHH nhựa Âu Châu xanh	268.099.867	268.099.867	603.625.880	603.625.880
+ Công ty CP đầu tư TMXNK Phú Thái	366.071.930	366.071.930	636.071.930	636.071.930
+ Công ty TNHH hóa nhựa đệ nhất - CN Hải Dương	1.021.373.341	1.021.373.341	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	7.049.177.618	7.049.177.618
+ Phải trả các nhà cung cấp khác	4.895.001.509	4.895.001.509	9.934.899.342	9.934.899.342
<b>Cộng</b>	<b>18.979.776.393</b>	<b>18.979.776.393</b>	<b>25.069.758.759</b>	<b>25.069.758.759</b>

<b>14 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Số phải nộp trong năm</b>	<b>Số đã thực nộp trong năm</b>	<b>Cuối kỳ</b>
<b>a, Phải nộp</b>	<b>4.477.706.074</b>	<b>5.947.675.328</b>	<b>6.235.424.990</b>	<b>4.189.956.412</b>
- Thuế giá trị gia tăng	428.520.520	1.000.162.748	837.035.576	591.647.692
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.018.145.486	1.002.126.981	3.018.145.486	1.002.126.981
- Thuế thu nhập cá nhân	-	226.942.137	226.942.137	-
- Thuế tài nguyên	109.323.390	313.019.700	326.014.440	96.328.650
- 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	921.716.678	947.923.990	1.745.211.493	124.429.175
- Các khoản phải nộp khác (Tiền dịch vụ thoát nước)		2.375.423.914		2.375.423.914
<b>b, Phải thu</b>	<b>475.300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>475.300</b>
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	475.300	-	-	475.300

<b>15. Chi phí phải trả</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>* Chi phí phải trả ngắn hạn</b>		
+ Chi phí phải trả các nhà thầu DA xây dựng trạm nước sạch Quang Vinh giai đoạn 2	5.621.273	5.621.273
+ Dự án cấp nước thị xã Sông Công	220.332.825	220.332.825
+ Quỹ phòng chống thiên tai	382.006.000	339.906.000
+ Xí nghiệp xây lắp công trình	2.104.575	2.104.575
+ Xí nghiệp thi công xây lắp công trình (CT Đấu nối mở rộng HTCN Lợi Hải - Công Hải, Thuận Bắc và công trình Ma Lâm, Ninh Thuận	96.546.364	1.320.538.210
+ Chi phí lãi vay các dự án, công trình	2.836.118.193	297.116.070
+ Dự án Xây dựng tuyến ống cấp nước DN300 KCN Diềm Thụy (XN Sông Công)	575.597.273	575.597.273
+ Chi phí phải trả khác	512.781.617	861.776.545
<b>Cộng</b>	<b>4.631.108.120</b>	<b>3.622.992.771</b>
<b>16. Phải trả khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>* Phải trả ngắn hạn</b>		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	2.231.000
- Kinh phí công đoàn	194.692.669	164.142.597
- Bảo hiểm xã hội	600.620.387	-
- Bảo hiểm y tế	107.155.012	-
- Cổ tức + các quỹ thuộc vốn Nhà nước	24.992.771.840	24.992.771.840
- Các khoản lãi chậm nộp về Nhà nước	17.049.074.122	16.373.657.264
- Bảo hiểm thất nghiệp	47.123.380	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.182.360.276	4.097.887.424
<b>Cộng</b>	<b>44.173.797.686</b>	<b>45.630.690.125</b>
<b>17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	759.250	2.594.628
<b>Cộng</b>	<b>759.250</b>	<b>2.594.628</b>

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
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>160.000.000.000</b>	<b>107.705.310.448</b>	<b>(17.525.681.616)</b>	<b>6.561.712.302</b>	<b>256.741.341.134</b>
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	4.367.987.025	4.367.987.025
+ Vốn khác của chủ sở hữu				-	-
+ Quỹ đầu tư phát triển				4.367.987.025	4.367.987.025
- Lãi năm trước			3.996.716.452		3.996.716.452
- Tăng khác					-
- Giảm vốn trong năm trước			14.559.956.750	-	14.559.956.750
- Lỗ năm trước					-
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>160.000.000.000</b>	<b>107.705.310.448</b>	<b>(28.088.921.914)</b>	<b>10.929.699.327</b>	<b>250.546.087.861</b>
- 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			944.693.231		<b>944.693.231</b>
- Phân phối lợi nhuận năm 2016			-		-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>160.000.000.000</b>	<b>107.705.310.448</b>	<b>(27.144.228.683)</b>	<b>10.929.699.327</b>	<b>251.490.781.092</b>



<b>b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- 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	10.929.699.327
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(27.144.228.683)	(28.088.921.914)
<b>Cộng</b>	<b>251.490.781.092</b>	<b>250.546.087.861</b>
<b>c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- 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>		
<b>d. Cổ phiếu</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- 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
<b>đ. Cổ tức</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm (%)		
<b>e. Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	10.929.699.327	10.929.699.327
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (Quỹ khen thưởng, phúc lợi)	1.312.386.084	1.816.256.283
+ <i>Quỹ khen thưởng</i>	483.393.674	809.172.669
+ <i>Quỹ phúc lợi</i>	-	152.907.005
+ <i>Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ</i>	828.992.410	854.176.609
<b>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</b>		
<b>19, Nguồn kinh phí</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	21.007.600	24.007.600

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

<b>1 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Doanh thu bán hàng	33.362.486.096	34.823.571.316
+ Nước sạch Túc Duyên, Tích Lương, Sông công	31.585.306.165	30.123.604.817
+ Nước sạch Trại Cau	92.397.300	109.108.900
+ Nước sạch Đại Từ	960.676.600	881.625.800
+ Nước sạch Võ Nhai	343.328.200	361.778.543
+ Nước sạch Phú Lương	103.649.100	95.038.900
+ Nước sạch Đầm Thụy	67.080.100	1.714.862.064
+ Vật liệu	2.085.900	1.425.046.746
+ Nước tinh khiết	207.962.731	112.505.546
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	3.577.715.573	726.059.403
- Doanh thu khảo sát thiết kế lập dự toán	67.199.818	49.102.457
<b>Cộng</b>	<b>37.007.401.487</b>	<b>35.598.733.176</b>
<b>2 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)</b>	-	-
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
<b>3 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	15.885.227.053	14.255.503.806
- Giá vốn của hoạt động xây dựng;	1.198.129.443	959.023.447
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp (khảo sát, thiết kế, lập DT);	52.993.826	29.425.346
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Cộng</b>	<b>17.136.350.322</b>	<b>15.243.952.599</b>

<b>4 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	974.692.653	242.601.306
<b>Cộng</b>	<b>974.692.653</b>	<b>242.601.306</b>
<b>5 - Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lãi tiền vay;	2.678.835.967	2.313.712.234
- Lãi chậm nộp về cổ phần hóa	675.416.858	710.784.277
<b>Cộng</b>	<b>3.354.252.825</b>	<b>3.024.496.511</b>
<b>6 - Thu nhập khác (Mã số 31)</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định;	-	
- Tiền phạt vi phạm hợp đồng	-	178.200
- Các khoản thu nhập khác.	2.510.450	297.066
<b>Cộng</b>	<b>2.510.450</b>	<b>475.266</b>
<b>7 - Chi phí khác (Mã số 32)</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- 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);	-	1.248.392
- Các khoản chi khác.	-	118
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>1.248.510</b>
<b>8 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>a, Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ (Mã số 26)</b>	<b>4.154.566.418</b>	<b>3.570.809.809</b>
- Chi phí tiền lương	2.387.394.977	1.874.976.333
- Thuế các loại	325.019.700	305.030.760
- Chi phí quản trị	397.020.000	389.340.000
- Các khoản chi phí quản lý khác	1.045.131.741	1.001.462.716

<b>b, Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ (Mã số 25)</b>	<b>11.392.410.709</b>	<b>11.840.256.738</b>
- Chi phí nhân viên bán hàng	5.460.710.921	5.819.765.967
- Chi phí nguyên vật liệu	376.221.907	262.369.346
- Chi phí đồng hồ nước	643.358.290	805.014.040
- Chi phí khấu hao	3.871.520.771	3.580.008.162
- Chi phí bán hàng khác	1.040.598.820	1.373.099.223
<b>9 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo kết quả kinh doanh</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm nay</b>
- Chi phí nguyên vật liệu	6.871.907.703	6.803.339.860
- Chi phí nhân công	14.134.289.171	12.892.592.268
- Chi phí khấu hao TSCĐ	7.359.732.830	6.925.784.258
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	52.377.032	1.002.483.491
- Chi phí khác bằng tiền	7.731.317.152	8.674.167.617
<b>Cộng</b>	<b>36.149.623.888</b>	<b>36.298.367.494</b>
<b>10 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm nay</b>
Chi phí thuế thu nhập hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.002.126.981	1.082.377.526
<b>11 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm nay</b>
Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	169.241	104.370

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		
4	Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	108.400.000	1.235.059.314
	- BIDV Thái Nguyên (DA Sông Công)		1.235.059.314
	- Vietcom bank - CN Hà Nam (DA cải tạo HTCNTPTN)	108.400.000	

Lập ngày 18 tháng 04 năm 2018

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Phụ trách kế toán



Nguyễn Cẩm Tú

Chủ tịch hội đồng quản trị



Nguyễn Quang Mãi