

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ I/2017**

**NĂM 2017**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

Trang : 1/3

Đơn vị tính : Đồng

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>91.242.400.083</b>	<b>90.909.058.635</b>
<b>I- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.184.611.711</b>	<b>5.455.722.582</b>
1. Tiền	111	VI.1	1.184.611.711	5.455.722.582
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II- Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
1. Chứng khoán kinh doanh	121	VI.2a		
2. Dự phòng giảm chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2b		
<b>III- Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>69.001.667.724</b>	<b>70.240.944.925</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	46.177.255.238	53.187.620.339
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	VI.16	711.007.541	217.924.541
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	22.113.404.945	16.835.400.045
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.5		
<b>IV- Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>19.932.788.964</b>	<b>15.212.391.128</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	19.932.788.964	15.212.391.128
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V- Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.123.331.684</b>	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.123.331.684	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B-TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>249.495.564.383</b>	<b>252.902.582.906</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	VI.16		
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II- Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>205.605.777.890</b>	<b>208.599.814.176</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	203.635.973.206	206.624.778.788
- Nguyên giá	222		286.079.699.391	285.612.155.595

TÀI SẢN		Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3		4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223			(82.443.726.185)	(78.987.376.807)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	224	VI.11			
- Nguyên giá	225				
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226				
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	227	VI.10		1.969.804.684	1.975.035.388
- Nguyên giá	228			2.060.470.220	2.060.470.220
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			(90.665.536)	(85.434.832)
<b>III- Bất động sản đầu tư</b>	230	VI.12			
- Nguyên giá	231				
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232				
<b>IV- Tài sản dở dang dài hạn</b>	240	VI.8		27.994.318.694	27.351.649.967
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241				
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			27.994.318.694	27.351.649.967
<b>V- Đầu tư tài chính dài hạn</b>	250	VI.2c			
1. Đầu tư tư vào công ty con	251				
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252				
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253				
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254				
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	VI.2b			
<b>VI- Tài sản dài hạn khác</b>	260			15.895.467.799	16.951.118.763
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13		15.895.467.799	16.951.118.763
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.24			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263				
4. Tài sản dài hạn khác	268				
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	270			340.737.964.466	343.811.641.541
NGUỒN VỐN		Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3		4	5
<b>C-NỢ PHẢI TRẢ</b>	300			64.470.892.289	70.936.762.264
<b>I- Nợ ngắn hạn</b>	310			64.470.892.289	70.936.762.264
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311			13.995.723.894	14.831.583.058
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			27.238.000	96.101.966
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17		2.998.633.177	2.317.298.178
4. Phải trả người lao động	314			3.943.789.686	9.288.130.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316				
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng	317				
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20		2.752.347.922	1.124.965.092
9. Phải trả ngắn hạn khác	319			10.985.542.776	11.032.021.111
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15		29.476.806.403	30.338.875.660
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			290.810.431	1.907.787.199
13. Quỹ bình ổn giá	323				
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324				

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>II- Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.20		
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.24		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.23		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D-VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>276.267.072.177</b>	<b>272.874.879.277</b>
<b>I- Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	VI.25	<b>276.267.072.177</b>	<b>272.874.879.277</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		174.788.353.002	174.788.353.002
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	..a			
- Cổ phiếu ưu đãi	..b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		8.492.932.721	8.492.932.721
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		2.859.476.900	
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	..a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	..b		2.859.476.900	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		90.126.309.554	89.593.593.554
<b>II - Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>340.737.964.466</b>	<b>343.811.641.541</b>

Ngày 21 tháng 3 năm 2017

Người lập biểu



Trần Hồng Đăng

Kế toán trưởng



Tô Thị Hiếu

Tổng Giám đốc



Bùi Trọng Lực

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I Năm 2017

(Kỳ này : Quý I Năm 2017. Kỳ trước : cùng kỳ này năm trước)

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	MSố	T.M	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế từ đầu năm
1	2	3	4	5	6
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	38.274.564.826	33.016.375.402	38.274.564.826
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		38.274.564.826	33.016.375.402	38.274.564.826
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	27.816.512.121	25.508.880.385	27.816.512.121
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		10.458.052.705	7.507.495.017	10.458.052.705
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	6.032.346	6.450.686	6.032.346
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	462.230.443	428.861.780	462.230.443
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		462.230.443	428.861.780	462.230.443
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	6.664.851.067	5.395.720.890	6.664.851.067
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)	30		3.337.003.541	1.689.363.033	3.337.003.541
11. Thu nhập khác	31	VII.6	737.342.584	1.682.219.150	737.342.584
12. Chi phí khác	32	VII.7		485.093.035	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		737.342.584	1.197.126.115	737.342.584
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50		4.074.346.125	2.886.489.148	4.074.346.125
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VIII.10	814.869.225	577.297.830	814.869.225
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VIII.11			
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		3.259.476.900	2.309.191.318	3.259.476.900
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70				
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71				

Ngày 31 tháng 3 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trần Hồng Đăng

Tô Thị Hiếu

Bùi Trọng Lực

**BẢNG LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp trực tiếp)  
 Quý I Năm 2017

(Kỳ này : Quý I Năm 2017. Kỳ trước : cùng kỳ năm trước)

Đơn vị tính : Đồng

CHỈ TIÊU	Mã Số	T.M	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		48.413.279.786	49.463.882.040
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(5.757.176.335)	(8.039.531.677)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(17.312.121.575)	(16.733.206.974)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(469.955.193)	(428.993.736)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1.005.577.553)	(733.905.191)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		14.419.310.551	14.734.941.843
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(37.010.828.399)	(32.612.979.633)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>1.276.931.282</b>	<b>5.650.206.672</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(161.250.869)	(73.108.193)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		737.342.584	693.675.150
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.032.346	6.450.686
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>582.124.061</b>	<b>627.017.643</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 vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		6.300.000.000	13.200.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(12.430.166.214)	(20.140.476.000)
5. Tiền trả nợ gốc 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>(6.130.166.214)</b>	<b>(6.940.476.000)</b>
- Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(4.271.110.871)	(663.251.685)
- Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		5.455.722.582	840.423.139
- ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
- Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		1.184.611.711	177.171.454

Ngày 21 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc









Trần Hồng Đăng

Tô Thị Hiếu

Bùi Trọng Lực

## BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Quý I Năm 2017

Trang : 1/8

Đơn vị tính : Đồng

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LŨY KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt	46.941.878		41.566.887.151	41.575.096.978	41.566.887.151	41.575.096.978	38.732.051	
1111	- Tiền mặt Việt Nam	46.941.878		41.566.887.151	41.575.096.978	41.566.887.151	41.575.096.978	38.732.051	
112	Tiền gửi ngân hàng	5.408.780.704		46.399.078.116	50.661.979.160	46.399.078.116	50.661.979.160	1.145.879.660	
1121	- Tiền gửi Việt Nam	5.408.780.704		46.399.078.116	50.661.979.160	46.399.078.116	50.661.979.160	1.145.879.660	
131	Phải thu của khách hàng	53.091.518.373		35.274.316.627	42.215.817.762	35.274.316.627	42.215.817.762	46.150.017.238	
1311	- Phải thu tiền nước	740.639.304		18.139.041.200	16.073.276.200	18.139.041.200	16.073.276.200	2.806.404.304	
1312	- Phải Thu Lắp Đặt	19.346.000						19.346.000	
1313	- Phải Thu Thuê Bao Đô Thị	35.611.699.375		14.366.526.013	21.906.918.962	14.366.526.013	21.906.918.962	28.071.306.426	
1314	- Phải Thu Xe Buýt	17.600.000		107.200.000	124.800.000	107.200.000	124.800.000		
1315	- Phải Thu Các Công Trình	16.522.415.817		2.223.840.614	3.637.016.000	2.223.840.614	3.637.016.000	15.109.240.431	
1316	- Phải Thu Phí Nước Thải	21.853.200		437.708.800	390.856.600	437.708.800	390.856.600	68.705.400	
1318	- Phải thu khác	82.950.000			82.950.000		82.950.000		
1319	- Phải thu tạm ứng khách hàng	75.014.677						75.014.677	
133	Thuế GTGT được khấu trừ			1.123.331.684		1.123.331.684		1.123.331.684	
1331	- Thuế GTGT được khấu trừ của HH-DV			1.123.331.684		1.123.331.684		1.123.331.684	
138	Phải thu khác	6.780.660.380		168.974.915	30.567.515	168.974.915	30.567.515	6.919.067.780	
1381	- Tài sản thiếu chờ xử lý			30.567.515	30.567.515	30.567.515	30.567.515		
1385	- Phải thu về cổ phần hóa	270.874.048						270.874.048	
1388	- Phải thu khác	6.509.786.332		138.407.400		138.407.400		6.648.193.732	
141	Tạm ứng	10.054.739.665		18.185.678.500	13.046.081.000	18.185.678.500	13.046.081.000	15.194.337.165	
1411	- Tạm ứng công tác thường xuyên	1.495.763.000		13.775.678.500	12.126.081.000	13.775.678.500	12.126.081.000	3.145.360.500	
1415	- Tạm ứng Cho Các Công Trình	8.558.976.665		4.410.000.000	920.000.000	4.410.000.000	920.000.000	12.048.976.665	

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUYỆN KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
152	Nguyên liệu, vật liệu	14.332.159.128		6.273.304.097	1.648.991.261	6.273.304.097	1.648.991.261	18.956.471.964	
1521	- Nguyên vật liệu chính	264.646.380		252.500.000	172.903.607	252.500.000	172.903.607	344.242.773	
1522	- Vật Liệu Phụ	60.604.513		503.073.000	210.220.866	503.073.000	210.220.866	353.456.647	
1523	- Nhiên Liệu	5.188.652		56.901.152	62.089.804	56.901.152	62.089.804		
1524	- Phụ Tùng thay thế	13.727.416.288		5.451.529.945	1.194.476.984	5.451.529.945	1.194.476.984	17.984.469.249	
1525	- Vật Liệu sửa chữa	274.303.295		9.300.000	9.300.000	9.300.000	9.300.000	274.303.295	
153	Công cụ dụng cụ	410.232.000		480.109.091	384.024.091	480.109.091	384.024.091	506.317.000	
154	Chi phí SXKD dở dang	470.000.000		27.785.944.606	27.785.944.606	27.785.944.606	27.785.944.606	470.000.000	
1541	- CPSX - KDDD - Sản Xuất Nước			10.797.080.699	10.797.080.699	10.797.080.699	10.797.080.699		
1542	- CPSX - KDDD - Lắp Đặt			797.714.090	797.714.090	797.714.090	797.714.090		
1543	- CPSX - KDDD - Đô Thị			11.667.715.167	11.667.715.167	11.667.715.167	11.667.715.167		
1544	- CPSX - KDDD - Xe Buýt			4.191.616.262	4.191.616.262	4.191.616.262	4.191.616.262		
1545	- CPSX - KDD công trình làm thuê	470.000.000		331.818.388	331.818.388	331.818.388	331.818.388	470.000.000	
211	Tài sản cố định hữu hình	285.612.155.595		467.543.796		467.543.796		286.079.699.391	
2111	- Nhà cửa, vật kiến trúc	60.891.297.567		256.154.545		256.154.545		61.147.452.112	
2112	- Máy móc, thiết bị	15.597.981.287		35.000.000		35.000.000		15.632.981.287	
2113	- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	191.014.537.966		176.389.251		176.389.251		191.190.927.217	
2118	- TSCĐ khác	18.108.338.775						18.108.338.775	
213	TSCĐ vô hình	2.060.470.220						2.060.470.220	
2131	- Quyền sử dụng đất	2.060.470.220						2.060.470.220	
214	Hao mòn TSCĐ		79.072.811.639		3.461.580.082		3.461.580.082		82.534.391.721
2141	- Hao mòn TSCĐ hữu hình		78.987.376.807		3.456.349.378		3.456.349.378		82.443.726.185
21411	+ Nhà cửa, vật kiến trúc		16.948.814.839		617.081.145		617.081.145		17.565.895.984
21412	+ Máy móc, thiết bị		7.650.583.465		255.665.057		255.665.057		7.906.248.522
21413	+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn		51.634.700.928		2.381.881.031		2.381.881.031		54.016.581.959
21418	+ TSCĐ khác		2.753.277.575		201.722.145		201.722.145		2.954.999.720
2143	- Hao mòn TSCĐ vô hình		85.434.832		5.230.704		5.230.704		90.665.536



MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUYỆN KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
241	Xây dựng cơ bản dở dang	27.351.649.967		1.075.212.523	432.543.796	1.075.212.523	432.543.796	27.994.318.694	
2411	- Mua sắm TSCĐ	554.545.455						554.545.455	
2412	- Xây dựng cơ bản	26.797.104.512		1.075.212.523	432.543.796	1.075.212.523	432.543.796	27.439.773.239	
242	Chi phí trả trước	16.951.118.763		253.409.091	1.309.060.055	253.409.091	1.309.060.055	15.895.467.799	
2422	- Chi phí trả trước dài hạn	16.951.118.763		253.409.091	1.309.060.055	253.409.091	1.309.060.055	15.895.467.799	
331	Phải trả cho người bán		14.613.658.517	10.117.358.492	8.788.416.328	10.117.358.492	8.788.416.328		13.284.716.353
3311	- Phải trả cho người bán		14.637.019.338	10.117.358.492	8.788.416.328	10.117.358.492	8.788.416.328		13.308.077.174
3312	- ứng Trước Tiến Cho Người Bán	23.360.821						23.360.821	
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		2.317.298.178	2.044.695.997	2.726.030.996	2.044.695.997	2.726.030.996		2.998.633.177
3331	- Thuế GTGT		1.367.832.137	567.219.695	1.423.211.342	567.219.695	1.423.211.342		2.223.823.784
33311	+ Thuế GTGT đầu ra		1.367.832.137	567.219.695	1.423.211.342	567.219.695	1.423.211.342		2.223.823.784
3334	- Thuế thu nhập doanh nghiệp		815.321.553	1.005.577.553	814.869.225	1.005.577.553	814.869.225		624.613.225
3335	- Thuế thu nhập cá nhân		4.023.568	7.700.949	7.700.949	7.700.949	7.700.949		4.023.568
3336	- Thuế tài nguyên			65.304.560	65.304.560	65.304.560	65.304.560		
3337	- Thuế nhà đất, tiền thuê đất			8.007.000	8.007.000	8.007.000	8.007.000		
33372	+ Tiền thuê đất			8.007.000	8.007.000	8.007.000	8.007.000		
3338	- Thuế BVMT và các loại thuế khác			13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000		
33382	+ Các loại thuế khác			13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000		
3339	- Phí, lệ phí, phải nộp khác		130.120.920	377.886.240	393.937.920	377.886.240	393.937.920		146.172.600
33392	+ Phí nước thải		130.120.920	377.886.240	393.937.920	377.886.240	393.937.920		146.172.600
334	Phải trả công nhân viên		9.288.130.000	18.186.484.715	12.842.144.401	18.186.484.715	12.842.144.401		3.943.789.686
3341	- Phải trả lương SX nước		9.288.130.000	13.287.157.981	7.942.817.667	13.287.157.981	7.942.817.667		3.943.789.686
3343	- Phải Trả Lương Đô Thị			4.403.316.169	4.403.316.169	4.403.316.169	4.403.316.169		
3344	- Phải Trả Lương Xe Buýt			496.010.565	496.010.565	496.010.565	496.010.565		
338	Phải trả, phải nộp khác		12.156.986.203	7.422.996.129	9.003.900.624	7.422.996.129	9.003.900.624		13.737.890.698
3382	- Kinh phí công đoàn			167.565.390	167.565.390	167.565.390	167.565.390		
3383	- Bảo hiểm xã hội			2.331.635.040	2.331.635.040	2.331.635.040	2.331.635.040		

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUỸ KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
3384	- Bảo hiểm y tế			374.727.060	374.727.060	374.727.060	374.727.060		
3387	- Doanh thu chưa thực hiện		1.124.965.092	345.672.364	1.973.055.194	345.672.364	1.973.055.194		2.752.347.922
3388	- Phải trả, phải nộp khác		11.032.021.111	4.203.396.275	4.156.917.940	4.203.396.275	4.156.917.940		10.985.542.776
33881	+ Phải trả phí nước thải		264.304.689	629.137.920	437.708.800	629.137.920	437.708.800		72.875.569
33882	+ Phải Trả tạm ứng Ngân Sách tỉnh HG		4.000.000.000	1.000.000.000		1.000.000.000			3.000.000.000
33885	+ Phải trả lãi cổ phần		3.388.242.371						3.388.242.371
33888	+ Phải trả phải nộp khác		3.379.474.051	2.574.258.355	3.719.209.140	2.574.258.355	3.719.209.140		4.524.424.836
341	<b>Vay và nợ thuê tài chính</b>		<b>30.338.875.660</b>	<b>12.430.166.214</b>	<b>11.568.096.957</b>	<b>12.430.166.214</b>	<b>11.568.096.957</b>		<b>29.476.806.403</b>
3411	- Các khoản đi vay		30.338.875.660	12.430.166.214	11.568.096.957	12.430.166.214	11.568.096.957		29.476.806.403
353	<b>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>		<b>1.907.787.199</b>	<b>2.068.976.768</b>	<b>452.000.000</b>	<b>2.068.976.768</b>	<b>452.000.000</b>		<b>290.810.431</b>
3531	- Quỹ khen thưởng		680.540.556	586.510.000		586.510.000			94.030.556
3532	- Quỹ phúc lợi		1.096.277.155	1.438.166.768	452.000.000	1.438.166.768	452.000.000		110.110.387
3534	- Quỹ thưởng ban quản lý điều hành công ty		130.969.488	44.300.000		44.300.000			86.669.488
411	<b>Nguồn vốn kinh doanh</b>		<b>174.788.353.002</b>						<b>174.788.353.002</b>
4111	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		174.788.353.002						174.788.353.002
414	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>		<b>8.492.932.721</b>						<b>8.492.932.721</b>
4141	- Quỹ đầu tư phát triển		8.492.932.721						8.492.932.721
421	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>			<b>7.199.374.484</b>	<b>10.058.851.384</b>	<b>7.199.374.484</b>	<b>10.058.851.384</b>		<b>2.859.476.900</b>
4212	- Lợi Nhuận sau thuế năm Nay			7.199.374.484	10.058.851.384	7.199.374.484	10.058.851.384		2.859.476.900
441	<b>Nguồn vốn đầu tư XDCB</b>		<b>89.593.593.554</b>		<b>532.716.000</b>		<b>532.716.000</b>		<b>90.126.309.554</b>
4411	- Nguồn vốn đầu tư XDCB (NS cấp)		89.593.593.554		532.716.000		532.716.000		90.126.309.554
511	<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>			<b>38.274.564.826</b>	<b>38.274.564.826</b>	<b>38.274.564.826</b>	<b>38.274.564.826</b>		
5111	- Doanh thu nước			17.275.254.859	17.275.254.859	17.275.254.859	17.275.254.859		
5112	- Doanh thu lắp đặt			587.523.139	587.523.139	587.523.139	587.523.139		
5113	- Doanh thu Đô Thị			15.901.979.987	15.901.979.987	15.901.979.987	15.901.979.987		
5114	- Doanh Thu Xe Buýt			3.864.499.546	3.864.499.546	3.864.499.546	3.864.499.546		
5115	- Doanh thu các công trình làm thuê			420.579.091	420.579.091	420.579.091	420.579.091		

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUỸ KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
5118	- Doanh Thu Khác			224.728.204	224.728.204	224.728.204	224.728.204		
515	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>			<b>6.032.346</b>	<b>6.032.346</b>	<b>6.032.346</b>	<b>6.032.346</b>		
5151	- Lãi tiền gửi ngân hàng			6.032.346	6.032.346	6.032.346	6.032.346		
621	<b>Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp</b>			<b>1.446.506.763</b>	<b>1.446.506.763</b>	<b>1.446.506.763</b>	<b>1.446.506.763</b>		
6211	- Chi Phí NVL Sản Xuất Nước			236.774.473	236.774.473	236.774.473	236.774.473		
6212	- Chi Phí Nguyên Vật Liệu - Lắp Đặt			797.714.090	797.714.090	797.714.090	797.714.090		
6213	- Chi Phí NVL Đô Thị			412.018.200	412.018.200	412.018.200	412.018.200		
622	<b>Chi phí nhân công trực tiếp</b>			<b>10.239.069.816</b>	<b>10.239.069.816</b>	<b>10.239.069.816</b>	<b>10.239.069.816</b>		
6221	- Chi phí nhân công trực tiếp-Nước			3.698.271.202	3.698.271.202	3.698.271.202	3.698.271.202		
62211	+ Chi phí lương			2.564.378.802	2.564.378.802	2.564.378.802	2.564.378.802		
62213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			723.965.760	723.965.760	723.965.760	723.965.760		
62214	+ Bảo Hiểm Y Tế			116.351.640	116.351.640	116.351.640	116.351.640		
62215	+ Ăn Giữa Ca			293.575.000	293.575.000	293.575.000	293.575.000		
6223	- Chi phí nhân công trực tiếp đô thị			5.878.766.749	5.878.766.749	5.878.766.749	5.878.766.749		
62231	+ Chi phí lương			3.975.427.824	3.975.427.824	3.975.427.824	3.975.427.824		
62233	+ Bảo Hiểm Xã Hội			1.159.168.920	1.159.168.920	1.159.168.920	1.159.168.920		
62234	+ Bảo Hiểm Y Tế			186.295.005	186.295.005	186.295.005	186.295.005		
62235	+ Ăn Giữa Ca			557.875.000	557.875.000	557.875.000	557.875.000		
6224	- Chi phí nhân công trực tiếp xe buýt			662.031.865	662.031.865	662.031.865	662.031.865		
62241	+ Chi phí lương			445.690.740	445.690.740	445.690.740	445.690.740		
62243	+ Bảo Hiểm Xã Hội			137.386.200	137.386.200	137.386.200	137.386.200		
62244	+ Bảo Hiểm Y Tế			22.079.925	22.079.925	22.079.925	22.079.925		
62245	+ Ăn Giữa Ca			56.875.000	56.875.000	56.875.000	56.875.000		
627	<b>Chi phí sản xuất chung</b>			<b>16.144.711.662</b>	<b>16.144.711.662</b>	<b>16.144.711.662</b>	<b>16.144.711.662</b>		
6271	- Chi phí chung sản xuất nước			6.864.798.659	6.864.798.659	6.864.798.659	6.864.798.659		
62711	+ Chi phí nhân công			9.150.000	9.150.000	9.150.000	9.150.000		
62712	+ Chi Phí Vật Liệu			141.608.987	141.608.987	141.608.987	141.608.987		

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LŨY KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
62713	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			563.186.021	563.186.021	563.186.021	563.186.021		
62714	+ Khấu Hao TSCĐ			2.294.425.933	2.294.425.933	2.294.425.933	2.294.425.933		
62715	+ Nhiên Liệu			177.861.509	177.861.509	177.861.509	177.861.509		
62716	+ Sửa chữa TSCĐ			303.297.008	303.297.008	303.297.008	303.297.008		
62717	+ Chi Phí dịch vụ			2.786.412.076	2.786.412.076	2.786.412.076	2.786.412.076		
62718	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			588.857.125	588.857.125	588.857.125	588.857.125		
6273	- Chi phí chung đô thị			5.376.930.218	5.376.930.218	5.376.930.218	5.376.930.218		
62731	+ Chi phí nhân công			432.745.000	432.745.000	432.745.000	432.745.000		
62732	+ Chi Phí Vật Liệu			363.487.458	363.487.458	363.487.458	363.487.458		
62733	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			392.670.051	392.670.051	392.670.051	392.670.051		
62734	+ Khấu Hao Tài Sản Cố Định			811.236.933	811.236.933	811.236.933	811.236.933		
62735	+ Nhiên Liệu			1.913.569.545	1.913.569.545	1.913.569.545	1.913.569.545		
62736	+ Chi phí sửa chữa TSCĐ			579.458.612	579.458.612	579.458.612	579.458.612		
62737	+ Chi Phí dịch vụ			67.877.642	67.877.642	67.877.642	67.877.642		
62738	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			815.884.977	815.884.977	815.884.977	815.884.977		
6274	- Chi phí chung xe buýt			3.571.164.397	3.571.164.397	3.571.164.397	3.571.164.397		
62742	+ Chi phí vật Liệu			4.925.000	4.925.000	4.925.000	4.925.000		
62743	+ Chi Phí công cụ - dụng cụ			22.239.994	22.239.994	22.239.994	22.239.994		
62744	+ Khấu Hao Tài Sản Cố Định			162.574.155	162.574.155	162.574.155	162.574.155		
62745	+ Chi Phí Nhiên Liệu			299.693.004	299.693.004	299.693.004	299.693.004		
62746	+ Chi phí sửa chữa TSCĐ			345.954.802	345.954.802	345.954.802	345.954.802		
62747	+ Chi phí dịch vụ			2.470.793.372	2.470.793.372	2.470.793.372	2.470.793.372		
62748	+ Chi Phí Khác Bằng Tiền			264.984.070	264.984.070	264.984.070	264.984.070		
6275	- Chi phí chung công trình làm thuê			331.818.388	331.818.388	331.818.388	331.818.388		
62751	+ Chi phí nhân công			161.494.580	161.494.580	161.494.580	161.494.580		
62752	+ Chi phí vật liệu			148.803.500	148.803.500	148.803.500	148.803.500		
62755	+ Chi Phí nhiên liệu			21.520.308	21.520.308	21.520.308	21.520.308		

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUYỆN KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
632	Giá vốn bán hàng			27.816.512.121	27.816.512.121	27.816.512.121	27.816.512.121		
6321	- Giá vốn nước			10.797.080.699	10.797.080.699	10.797.080.699	10.797.080.699		
6322	- Giá vốn lắp đặt			797.714.090	797.714.090	797.714.090	797.714.090		
6323	- Giá vốn đồ thị			11.667.715.167	11.667.715.167	11.667.715.167	11.667.715.167		
6324	- Giá Vốn Xe Buýt			4.191.616.262	4.191.616.262	4.191.616.262	4.191.616.262		
6325	- Giá Vốn công trình làm thuê			331.818.388	331.818.388	331.818.388	331.818.388		
6328	- Giá Vốn Khác			30.567.515	30.567.515	30.567.515	30.567.515		
635	Chi phí tài chính			469.955.193	469.955.193	469.955.193	469.955.193		
6351	- Chi phí Lãi vay			469.955.193	469.955.193	469.955.193	469.955.193		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			6.664.851.067	6.664.851.067	6.664.851.067	6.664.851.067		
6421	- Chi phí lương			5.595.668.905	5.595.668.905	5.595.668.905	5.595.668.905		
64211	+ Chi phí lương			4.994.333.895	4.994.333.895	4.994.333.895	4.994.333.895		
64212	+ Kinh Phí Công Đoàn			166.545.360	166.545.360	166.545.360	166.545.360		
64213	+ Bảo Hiểm Xã Hội			311.114.160	311.114.160	311.114.160	311.114.160		
64214	+ Bảo Hiểm Y Tế			50.000.490	50.000.490	50.000.490	50.000.490		
64215	+ Ăn Giữa Ca			73.675.000	73.675.000	73.675.000	73.675.000		
6422	- Chi phí vật liệu quản lý			110.453.674	110.453.674	110.453.674	110.453.674		
64221	+ Chi Phí Vật Liệu sửa chữa			22.009.009	22.009.009	22.009.009	22.009.009		
64222	+ Chi phí nhiên liệu			88.444.665	88.444.665	88.444.665	88.444.665		
6423	- Chi phí đồ dùng văn phòng			92.023.771	92.023.771	92.023.771	92.023.771		
64231	+ Chi phí CCDC-đồ dùng văn phòng			58.358.792	58.358.792	58.358.792	58.358.792		
64232	+ Chi phí sách báo - tem thư			4.797.593	4.797.593	4.797.593	4.797.593		
64233	+ Chi phí văn phòng phẩm			28.867.386	28.867.386	28.867.386	28.867.386		
6424	- Chi phí khấu hao TSCĐ			193.343.061	193.343.061	193.343.061	193.343.061		
64241	+ Khấu Hao TSCĐ			193.343.061	193.343.061	193.343.061	193.343.061		
6425	- Thuế, phí và lệ phí			11.783.000	11.783.000	11.783.000	11.783.000		
64251	+ Thuế nhà đất, tiền thuê đất			8.007.000	8.007.000	8.007.000	8.007.000		

MÃ TK	TÊN TÀI KHOẢN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		PHÁT SINH LUỸ KẾ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
64252	+ Phí - Lệ Phí			3.776.000	3.776.000	3.776.000	3.776.000		
6427	- Chi phí dịch vụ mua ngoài			56.475.125	56.475.125	56.475.125	56.475.125		
64272	+ Chi tiền điện thoại			42.690.125	42.690.125	42.690.125	42.690.125		
64273	+ Sửa chữa TSCĐ			13.785.000	13.785.000	13.785.000	13.785.000		
6428	- Chi phí bằng tiền khác			605.103.531	605.103.531	605.103.531	605.103.531		
64281	+ Chi tiếp khách			189.632.801	189.632.801	189.632.801	189.632.801		
64282	+ Chi Phí hội nghị			27.275.000	27.275.000	27.275.000	27.275.000		
64283	+ Chi tiền công tác phí			65.293.080	65.293.080	65.293.080	65.293.080		
64286	+ Chi tiền VS(phụ nữ)			1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000		
64288	+ Chi phí bằng tiền khác			321.402.650	321.402.650	321.402.650	321.402.650		
711	Thu nhập khác			737.342.584	737.342.584	737.342.584	737.342.584		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			814.869.225	814.869.225	814.869.225	814.869.225		
8211	- Chi phí thuế TNDN hiện hành			814.869.225	814.869.225	814.869.225	814.869.225		
911	Xác định kết quả kinh doanh			45.817.314.240	45.817.314.240	45.817.314.240	45.817.314.240		
9111	- Xác Định KQKD - Sản Xuất Nước			19.045.926.916	19.045.926.916	19.045.926.916	19.045.926.916		
9112	- Xác Định KQKD - Lắp Đặt			828.823.107	828.823.107	828.823.107	828.823.107		
9113	- Xác Định KQKD - Đô Thị			19.635.663.524	19.635.663.524	19.635.663.524	19.635.663.524		
9114	- Xác Định KQKD - Xe Buýt			4.431.452.856	4.431.452.856	4.431.452.856	4.431.452.856		
9115	- Kết quả kinh doanh-làm thuê công trình			420.579.091	420.579.091	420.579.091	420.579.091		
9116	- Xác Định KQKD - Hoạt Động Tài Chính			462.230.443	462.230.443	462.230.443	462.230.443		
9118	- Xác Định KQKD Khác			992.638.303	992.638.303	992.638.303	992.638.303		
	<b>CỘNG</b>	<b>422.570.426.673</b>	<b>422.570.426.673</b>	<b>386.955.572.839</b>	<b>386.955.572.839</b>	<b>386.955.572.839</b>	<b>386.955.572.839</b>	<b>422.534.110.646</b>	<b>422.534.110.646</b>

Ngày 31 tháng 3 năm 2017

Người lập biểu



Trần Hồng Đăng

Kế toán trưởng



Tô Thị Hiền

Tổng Giám đốc




Bùi Trọng Lực

TÊN DN : CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC-CTĐT HẬU GIANG

Địa chỉ : 263 - Trần Hưng Đạo, TP.Vị Thanh, tỉnh Hậu Giang

Mã số thuế : 1800544868

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2017

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

1. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần

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

3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và cung cấp nước sạch, vận tải hành khách bằng xe buýt, dịch vụ vệ sinh đô thị, lắp đặt, duy tu điện CSCC...

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng (từ 01/01/2017 đến 31/12/2017)

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

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty con;

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...)

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2017 kết thúc vào ngày 31/12/2017).

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

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

1. Chế độ kế toán áp dụng: Áp dụng chế độ kế toán theo thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài Chính ban hành ngày 22/12/2014.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.

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

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Thực tế phát sinh
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
  - a) Chứng khoán kinh doanh;
  - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
  - c) Các khoản cho vay;
  - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
  - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
  - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Thực tế phát sinh
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Thực tế phát sinh
8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư: Đường thẳng
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh: Thực tế phát sinh.
10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: Thực tế phát sinh
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: Thực tế phát sinh.
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Thực tế phát sinh.
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: Thực tế phát sinh.
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: Thực tế phát sinh.
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Thực tế phát sinh.
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: Thực tế phát sinh.
18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.
19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu: Thực tế phát sinh.
  - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Thực tế phát sinh.
  - Doanh thu bán hàng;
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
  - Doanh thu hoạt động tài chính;
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
  - Thu nhập khác



21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: Thực tế phát sinh.
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Thực tế phát sinh..
23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Thực tế phát sinh.
24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp: Thực tế phát sinh.
25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: Thực tế phát sinh.
26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành...)
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
  - Các khoản dự phòng;
  - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

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

1. Tiền

- Tiền mặt
  - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn
  - Tiền đang chuyển
- Cộng

	Cuối năm	Đầu năm
	38.732.051	46.941.878
	1.145.879.660	5.408.780.704
	-	-
	<b>1.184.611.711</b>	<b>5.455.722.582</b>

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

- Tổng giá trị cổ phiếu;  
(chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)
- Tổng giá trị trái phiếu;  
(chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên)
- Các khoản đầu tư khác;
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:
  - + Về số lượng
  - + Về giá trị

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

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

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

b2) Dài hạn

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

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

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)

- Đầu tư vào công ty con
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;
- Đầu tư vào đơn vị khác;

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

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

3. Phải thu của khách hàng

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng
- Các khoản phải thu khách hàng khác

b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn)

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

Cuối năm	Đầu năm
46.177.255.238	53.187.620.339
-	-

4. Phải thu khác

a) Ngắn hạn

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

Cuối năm		Đầu năm	
Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
270.874.048		270.874.048	

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

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

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

Cộng

6.648.193.732	6.509.786.332
---------------	---------------

5. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)

- a) Tiền;
- b) Hàng tồn kho;
- c) TSCĐ;
- d) Tài sản khác.

Cuối năm		Đầu năm	
Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

6. Nợ xấu

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;

(trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn);

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

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

Cộng

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

**7. Hàng tồn kho:**

- Hàng đang đi trên đường; 506.317.000
  - Nguyên liệu, vật liệu;
  - Công cụ, dụng cụ; 410.232.000
  - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;
  - Thành phẩm;
  - Hàng hóa;
  - Hàng gửi bán;
  - Hàng hóa kho bảo thuế.
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Cuối năm		Đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
18.956.471.964		14.332.159.128	
506.317.000		410.232.000	
470.000.000		470.000.000	

**8. Tài sản dở dang dài hạn**

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

Cuối năm		Đầu năm	
Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi

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

- Mua sắm;
- XD CB;
- Sửa chữa.

Cuối năm		Đầu năm	
554.545.455		554.545.455	
27.439.773.239		26.797.104.512	
-		-	

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

Khoản mục

Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
------------------------	-------------------	---------------------------------	---------------------------	---	--------------------	-----------

Nguyên giá

Số dư đầu năm

- Mua trong năm
- Đầu tư XD CB hoàn thành
- Tăng khác
- Chuyển sang bất động sản đầu tư
- Thanh lý, nhượng bán
- Giảm khác

Số dư cuối năm

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm

- Khấu hao trong năm
- Tăng khác
- Chuyển sang bất động sản đầu tư
- Thanh lý, nhượng bán
- Giảm khác

Số dư cuối năm

Giá trị còn lại

- Tại ngày đầu năm
- Tại ngày cuối năm

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

60.891.297.567	15.597.981.287	191.014.537.966			18.108.338.775	285.612.155.595
61.147.452.112	15.632.981.287	191.190.927.217			18.108.338.775	286.079.699.391
						78.987.376.807
						82.443.726.185
						206.624.778.788
						203.635.973.206

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

Khoản mục

Nguyên giá

Số dư đầu năm

- Mua trong năm
- Tạo ra từ nội bộ DN
- Tăng do hợp nhất kinh doanh
- Tăng khác

Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
2.060.470.220							2.060.470.220

- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm	2.060.470.220						2.060.470.220
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							85.434.832
- Khấu hao trong năm							
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							90.665.536
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm							1.975.035.388
- Tại ngày cuối năm							1.969.804.684

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	...	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							

Giá trị còn lại

- Tại ngày đầu năm
- Tại ngày cuối năm

\* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

\* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

\* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

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

## 12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục

### a) Bất động sản đầu tư cho thuê

Nguyên giá

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

Giá trị hao mòn lũy kế

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

Giá trị còn lại

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

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

Nguyên giá

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

Tồn thất do suy giảm giá trị

- Quyền sử dụng đất
- Nhà

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

--	--	--	--

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

Giá trị còn lại

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

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

--	--	--	--

### 13. Chi phí trả trước

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

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

b) Dài hạn

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

Cộng

Cuối năm	Đầu năm
15.895.467.799	16.951.118.763
15.895.467.799	16.951.118.763

### 14. Tài sản khác

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

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

Cộng

Cuối năm	Đầu năm

### 15. Vay và nợ thuê tài chính

a) Vay ngắn hạn

b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)

Cộng

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Trong năm		Giá trị	Số có khả năng trả nợ
		Tăng	Giảm		
29.476.806.403		11.568.096.957	12.430.166.214	30.338.875.660	
29.476.806.403		11.568.096.957	12.430.166.214	30.338.875.660	



Thời hạn

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

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

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

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

#### 16. Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

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

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

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

Cộng

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

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

Cộng

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

#### 17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)

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

Cuối năm		Đầu năm	
Gốc	Lãi	Gốc	Lãi

Cuối năm		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
13.995.723.894		14.831.583.058	

Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm

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

Cộng

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

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

Cộng

1.367.832.137		2.223.823.784
815.321.553		624.613.225
4.023.568		4.023.568

### 18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

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

b) Dài hạn

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

Cộng

Cuối năm	Đầu năm

### 19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

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

Cuối năm	Đầu năm
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

Cộng

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

10.985.542.776	11.032.021.111
-	-
-	-

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

## 20. Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước;

- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;

- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

Cộng

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

- Doanh thu nhận trước;

- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;

- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

Cộng

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

Cuối năm	Đầu năm
2.752.347.922	1.124.965.092

## 21. Trái phiếu phát hành

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

a) Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá;

- Loại phát hành có chiết khấu;

- Loại phát hành có phụ trội.

Cộng

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

Cộng

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

## 21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**23. Dự phòng phải trả**

a) Ngắn hạn

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

Cộng

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

Cuối năm	Đầu năm
-	-

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

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

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

Cuối năm	Đầu năm
-	-

**25. Vốn chủ sở hữu**

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

Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu
------------------------------------

**A**

- Số dư đầu năm trước
- Tăng vốn trong năm trước
- Lãi trong năm trước
- Tăng khác
- Giảm vốn trong năm trước
- Lỗ trong năm trước
- Giảm khác
- Số dư đầu năm nay
- Tăng vốn trong năm nay
- Lãi trong năm nay
- Tăng khác
- Giảm vốn trong năm nay
- Lỗ trong năm nay
- Giảm khác
- Số dư cuối năm nay

Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài	Chênh lệch tỷ giá	LNST thuế chưa phân phối	Các khoản mục khác	Cộng
1	2	3	4	5	6	7	8	
174.788.353.002						7.363.121.050		
						4.964.786.260		
174.788.353.002						10.058.851.384		
						7.199.374.484		
174.788.353.002						2.859.476.900		

**b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

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

Cộng

Cuối năm	Đầu năm

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

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

Năm nay	Năm trước
174.788.353.002	174.788.353.002
-	-
-	-
174.788.353.002	174.788.353.002

**d) Cổ phiếu**

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

Cuối năm	Đầu năm

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

--	--

đ) Cổ tức

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

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

Cuối năm	Đầu năm
8.492.932.721	8.492.932.721
-	-
-	-

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

26. *Chênh lệch đánh giá lại tài sản*

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

Năm nay	Năm trước

27. *Chênh lệch tỷ giá*

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

Năm nay	Năm trước

28. *Nguồn kinh phí*

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

Năm nay	Năm trước

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

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

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

Cuối năm	Đầu năm

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.

**30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.**

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

**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

a) Doanh thu

- Doanh thu bán hàng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;
- + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;
- + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Năm nay	Năm trước
38274564826	33016375402
17.275.254.859	14.441.755.419
15.901.979.987	12.947.002.731

**Cộng**

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



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

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Trong đó:

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

Năm nay	Năm trước
-	-
-	-
-	-

**3. Giá vốn hàng bán**

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

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

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

Cộng

Năm nay	Năm trước
27.816.512.121	25.508.880.385

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

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

Cộng

6.032.346	6.450.686
-----------	-----------

**5. Chi phí tài chính**

- Lãi tiền vay;
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;
- Chi phí tài chính khác;
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.

Cộng

Năm nay	Năm trước
462.230.443	428.861.780

**6. Thu nhập khác**

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lãi do đánh giá lại tài sản;
- Tiền phạt thu được;
- Thuế được giảm;
- Các khoản khác.

Cộng

Năm nay	Năm trước
737.342.584	1.682.219.150

**7. Chi phí khác**

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;
- Các khoản bị phạt;
- Các khoản khác.

Cộng

Năm nay	Năm trước
-	485.093.035

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

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

- b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;
- Các khoản chi phí bán hàng khác.

Năm nay	Năm trước
6.664.851.067	5.395.720.890
-	-

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

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

--	--

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

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

Năm nay	Năm trước
1.446.506.763	1.183.987.781
10.239.069.816	9.796.919.964
3.529.584.397	4.180.559.306
-	-
-	-

Cộng

Ghi chú: Chi tiêu “Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố” là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh.

- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau:

- + Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp;
- + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp;
- + Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công;
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa):

- + Tài khoản 156 – Hàng hóa;
- + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố.

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

Năm nay	Năm trước
814.869.225	577.297.830

**11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

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

Năm nay	Năm trước

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

**1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai**

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

Năm nay	Năm trước

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

**3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:**

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

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

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

IX. Những thông tin khác

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

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Trần Hồng Đăng

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

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Tô Thị Hiếu

Lập, ngày 31 tháng 3 năm 2017



Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

CÔNG TRÌNH ĐÔ THỊ  
HẬU GIANG

Bùi Trọng Lực