

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2016

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

2. Lĩnh vực kinh doanh

3. Ngành nghề kinh doanh

Quản lý, phát triển thi công xây dựng công trình cấp nước

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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 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 in trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì sao 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: đồng

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016).

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ kế toán so với năm trước, giải trình rõ lý do và ảnh hưởng của sự thay đổi.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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.



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;
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

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

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

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

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

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, 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:

- Doanh thu bán hàng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;

- Doanh thu hoạt động tài chính;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- Thu nhập khác

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

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

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

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

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

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

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị 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

		(Đơn vị tính: VND)	
		Cuối quý	Đầu quý
1. Tiền			
- Tiền mặt		13.088.341	45.514.758
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		4.121.405.210	6.882.513.448
- Tiền đang chuyển			
Cộng		4.134.493.551	6.928.028.206
		Cuối quý	Đầu quý
2. Các khoản đầu tư tài chính			
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			
b1) Ngắn hạn		5.000.000.000	10.500.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn		5.000.000.000	10.500.000.000
		Cuối quý	Đầu quý
3. Phải thu của khách hàng			
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn			
+ Tổng công ty cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV		169.579.407.070	102.997.131.891

	Cuối quý	Đầu quý
+ Công Ty TNHH Đan Vĩ	240.855.063	411.249.033
+ Công ty TNHH XD Sơn Phú	62.100.082	
- Các khoản phải thu khách hàng khác		
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		

	Cuối quý	Đầu quý
4. Phải thu khác		
a) Ngắn hạn	1.393.335.506	1.499.078.417
- Ký cược, ký quỹ;	935.000.000	935.000.000
- Phải thu khác.	458.335.506	564.078.417
+ Phải thu khác	458.335.506	300.024.837
b) Dài hạn		
Cộng	1.393.335.506	1.499.078.417

	Cuối quý		Đầu quý	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
5. Tài sản thiếu chờ xử lý				
	Cuối tháng		Đầu tháng	

6. Nợ xấu

	Cuối quý	Đầu quý
7. Hàng tồn kho:	71.032.819.529	32.961.492.099
- Nguyên liệu, vật liệu;	71.030.619.529	32.959.292.099
- Công cụ, dụng cụ;	2.200.000	2.200.000
	Cuối quý	Đầu quý

8. Tài sản dở dang dài hạn

b, Xây dựng cơ bản dở dang

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 cho sản phẩm	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ							
Số dư đầu năm	2.526.251.335	2.778.978.634	7.641.043.640	6.692.337.911		259.973.039	19.898.584.559
- Mua trong quý		146.000.000		42.910.000			188.910.000
- Đầu tư XD CB hoàn thành							
- Tặng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số cuối quý	2.526.251.335	2.924.978.634	7.641.043.640	6.735.247.911		259.973.039	20.087.494.559
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	2.134.219.921	2.255.612.205	5.188.050.846	4.119.347.427		76.842.461	13.774.072.860
- Khấu hao trong quý	84.189.920	90.455.143	273.643.180	338.652.391		16.203.885	803.144.519
- Tặng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số cuối quý	2.218.409.841	2.346.067.348	5.461.694.026	4.457.999.818		93.046.346	14.577.217.379
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm	392.031.414	523.366.429	2.452.992.794	2.572.990.484		183.130.578	6.124.511.699

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 cho sản phẩm	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
- Tại ngày cuối quý	307.841.494	578.911.286	2.179.349.614	2.277.248.093		166.926.693	5.510.277.180

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ							
Số dư đầu năm						2.697.088.000	2.697.088.000
- Mua trong quý						201.400.000	201.400.000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						201.400.000	201.400.000
- Tăng khác						(201.400.000)	(201.400.000)
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số cuối quý						2.898.488.000	2.898.488.000
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm						1.744.167.114	1.744.167.114
- Khấu hao trong quý						142.879.314	142.879.314
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số cuối năm quý						1.887.046.428	1.887.046.428
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm						952.920.886	952.920.886
- Tại ngày cuối quý						1.011.441.572	1.011.441.572

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	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ						
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 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 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	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
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 nắm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Tổn thất do suy giảm giá trị				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

- Giá trị còn lại cuối năm của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

- Nguyên giá bất động sản đầu tư đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

	Cuối quý	Đầu quý
13. Chi phí trả trước		
a) Ngắn hạn	1.781.200.000	40.487.209.256
- Chi phí vật tư xuất gần và thay hư ĐHN		40.069.159.256
- Chi phí BHNT	1.679.200.000	316.050.000

	Cuối quý	Đầu quý
- Chi phí trả trước khác	102.000.000	102.000.000
b) Dài hạn	428.148.797	519.327.536
- Chi phí CCDC đánh giá lại		93.993.595
- Lợi thế thương mại		125.538.494
- Chi phí mua bản quyền phần mềm	428.148.797	299.795.447

Cộng

	Cuối quý		Trong quý		Đầu quý	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ

14. Tài sản khác

15. Vay và nợ thuê tài chính

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	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
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

Cuối quý		Đầu quý	
Gốc	Lãi	Gốc	Lãi

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

	Cuối quý	Đầu quý
	Giá trị	Giá trị

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;	173.140.612.352	136.451.109.420
+ Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Nhân Đình	1.278.662.611	
+ Chi nhánh Công ty Cổ Phần Đầu Tư Minh Hòa	1.245.750.000	51.414.000
+ CHI NHÁNH PHÍA NAM CTY CỔ PHẦN ĐẠI VIỆT TRÍ TUỆ (TP Hà Nội)	1.060.400.000	
+ Công ty Cổ Phần Xây Dựng Hạ Tầng D.N.A	1.566.907.603	1.890.246.243
+ Công ty TNHH Tiền Tiền Phương	1.375.841.500	1.083.432.900
+ Công ty TNHH XD Sơn Phú	1.359.822.761	875.779.344
+ Công Ty TNHH Đan Vĩ	37.555.203.891	16.040.665.444
+ Công ty TNHH SX & XD Nhân Việt	24.707.553.912	8.411.594.003
+ Công ty TNHH Thương Mại N.T.P	14.636.050.000	14.921.500.000
+ Công ty TNHH An Phát	10.765.408.484	2.420.733.934
+ Công ty Cổ Phần Đầu Tư Minh Hòa	9.769.430.000	7.629.875.000

	Cuối quý	Đầu quý
	Giá trị	Giá trị
+ DNTN Thảo Tín Vũ	9.494.010.130	2.844.096.200
+ Công ty Cổ Phần Cơ Khí Công Trình Cấp nước	8.820.007.806	1.588.590.308
+ Công ty TNHH Thiết Kế XD và Tư Vấn Nhật Minh	8.705.313.951	4.598.646.803
N.M		
+ Công ty TNHH ĐT TM DV XD Nam Khang	8.041.105.539	1.382.413.601
+ Công Ty TNHH Thương Mại và Kỹ Thuật Trương	6.305.750.000	3.070.650.000
Nguyệt		
+ Tổng công ty cấp nước Sài Gòn - TNHH MTV	6.188.743.000	54.390.339.256
+ Cty TNHH ĐT Xây Dựng Thương Mại PN	3.173.010.813	3.942.820.079
+ Công ty TNHH Hải Hoàng Dương	3.020.960.361	
+ Công ty TNHH Đầu Tư Xây Dựng Thương Mại SMC	2.244.974.100	79.905.914
+ Công ty Cổ Phần Tư Vấn Đầu Tư Xây dựng Thương	1.965.992.267	944.290.170
Mại Minh Chương		
+ Công ty TNHH Khôi Việt	1.928.630.000	2.291.245.000
+ Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Phạm Lâm	1.735.800.000	3.471.600.000
+ Công ty TNHH XD TM Hồ Lê	1.681.513.355	116.708.045
+ Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại X - 48	971.232.645	1.153.342.847
+ Công ty CP Nhựa Tân Tiến	910.102.600	558.190.600
+ Công ty Cổ Phần Tư Vấn - Thiết Kế - Xây Dựng Đức	403.477.852	
Dung		
+ Công ty Cổ Phần Đại Lộc	282.600.980	811.195.139
+ Công ty TNHH Xây Dựng Lộc An Khang	263.409.011	
+ Chi nhánh Công ty CP Tin Học & Tư Vấn Xây Dựng	167.457.102	
+ Công TY TNHH MTV TM Và May Thời Trang Tất	163.449.000	
Đặng		
+ Công ty CP Đầu Tư Xây Dựng và Thương Mại Trung	163.415.545	
Nam Tiến		
+ Công Ty TNHH TM - DV - XD Âu Mỹ	160.600.000	
+ Công ty Cổ Phần Tư Vấn và Đầu tư Đô Thị Việt	156.291.882	
+ Công ty Cổ Phần Công Nghệ Bách Việt	143.000.000	
+ Quà Tặng Việt	137.740.000	
+ Công ty CP SX TM XNK Viễn thông A	94.335.000	
+ Chi nhánh Công ty CP TM & TV Tân Cơ	91.611.300	284.780.430
+ Công ty Cổ Phần Tư Vấn - Đầu Tư - Xây Dựng Nam	85.006.938	
Hồng Lộc		
+ Cty TNHH Thiết bị xây dựng Minh Đức	68.860.000	
+ Công ty Cổ Phần In Phụ Nữ	59.805.900	
+ Công ty TNHH Giải Pháp Kỹ Thuật Nguyễn Minh	47.201.000	
+ Cửa Hàng Thiết Bị Trắc Địa	43.090.000	
+ Công ty TNHH Quảng Cáo Bàn Tay Việt	39.987.200	
+ Công ty TNHH SX-XD-TM-DV Hòa Lạc	39.700.000	
+ Trung Tâm Tin Học và Số Hóa Tài Liệu	30.077.058	
+ CÔNG TY TNHH PP HÀNG TIÊU DÙNG NGỌC	30.015.755	
CHƯƠNG		
+ Công ty Cổ phần Xây dựng C.A -ViNa	24.652.980	
+ Công Ty Cổ Phần Thiên Đại Phát	20.494.844	20.494.844
+ Cty TNHH MTV Văn Phòng Phẩm Hải Thanh	19.823.100	
+ Công ty TNHH TM VPP Anh Thư	19.734.000	
+ Doanh nghiệp Tư nhân Nhà hàng Đặc sản Bạn Tôi	11.000.000	

	Cuối quý	Đầu quý
	Giá trị	Giá trị
+ Công ty cổ phần đầu tư xây dựng kỹ thuật Đông Dương	9.763.576	100
+ Trung Tâm Kỹ thuật tiêu chuẩn đo lường chất lượng TP.HCM	2.835.000	
+ Cty TNHH MTV Dịch Vụ Lữ Hành SAIGONTOURIST		(10.680.000)
+ Cửa hàng Trần Tiến Anh Triều		9.720.000
+ Công ty TNHH Giải Pháp Sóng Nam		16.852.000
+ Công ty CP Máy tính Việt Nam		57.475.000
+ Khách Sạn Thời Đại Mới - Công ty TNHH TM Vũ Tân		677.500.000
+ Công ty TNHH Đạt Đức		864.692.216
+ Công Ty TNHH Hãng Kiểm Toán AASC	(39.000.000)	(39.000.000)
+ Công Ty TNHH bảo Hiểm Nhân Thọ Chubb Việt Nam	(108.000.000)	
- Phải trả cho các đối tượng khác		
Cộng	173.140.612.352	136.451.109.420

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu quý	Số phải nộp trong quý	Số đã thực nộp trong quý	Cuối quý
a, Phải nộp	409.597.043	1.959.693.577	451.392.747	1.917.897.873
- Thuế GTGT phải nộp		1.716.479.748	321.892	1.716.157.856
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	409.597.043	58.982.141	409.597.043	58.982.141
- Thuế thu nhập cá nhân		183.731.688	40.973.812	142.757.876
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất				
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác				
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		500.000	500.000	
Cộng	409.597.043	1.959.693.577	451.392.747	1.917.897.873

b, Phải thu

- Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ
- Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ

Cộng

	Cuối quý	Đầu quý
18. Chi phí phải trả	239.728.324	54.095.794
a) Ngắn hạn	239.728.324	54.095.794
- Kinh Phí Đảng		54.095.794
- Chi phí kiểm toán	239.728.324	
b) Dài hạn		
Cộng	239.728.324	54.095.794

Cuối quý Đầu quý

Cuối quý Đầu quý

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

- Thù lao HĐQT và Ban KS	349.000.000	266.500.000
- Kinh phí công đoàn;	126.400.110	117.660.900
- Phải trả bảo lãnh thực hiện hợp đồng	44.346.030	44.346.030
- Phải trả bảo hành CT	32.519.820	32.519.820
- Phải trả TCty thu hộ tiền nước	78.447.594	182.988.570
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	16.090.051.993	30.691.820
Cộng	16.720.765.547	674.707.140

b) Dài hạn

Cuối quý Đầu quý

20. Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn

Cộng

b) Dài hạn

Cộng

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

21. Trái phiếu phát hành

Cộng

Cộng

21.2. Trái phiếu chuyên đổi:

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

Cuối quý Đầu quý

23. Dự phòng phải trả

b) Dài hạn

Cuối quý Đầu quý

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

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

25. Vốn chủ sở hữu

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

Chi tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu											Cộng	
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái nhiều	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ		Khác
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Số dư đầu năm trước	50.000.000.000	261.091.481					1.857.377.530	4.918.607.031		570.615.390			57.607.691.432
- Tăng vốn trong năm trước													
- Lãi trong năm trước							3.584.040.729						3.584.040.729
- Tăng khác							5.441.418.259						5.441.418.259
- Giảm vốn trong năm trước													
- Lỗ trong năm trước													
- Giảm khác							5.441.418.259						5.441.418.259
Số dư đầu năm nay	50.000.000.000	261.091.481					4.233.883.668	4.918.607.031		570.615.390			59.984.197.570
- Tăng vốn trong năm													
- Lãi trong năm nay													
- Giảm vốn trong năm													
- Lỗ trong năm nay							94.071.436						94.071.436
- Giảm khác													
Số dư cuối năm nay	50.000.000.000	261.091.481					4.139.812.232	4.918.607.031		570.615.390			59.890.126.134

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối quý	Đầu quý
Cộng		
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	50.000.000.000	50.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	50.000.000.000	50.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
d) Cổ phiếu	Cuối quý	Đầu quý
đ) Cổ tức		
e) Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển;	4.918.607.031	4.918.607.031
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.	570.615.390	570.615.390
	Năm nay	Năm trước
28. Nguồn kinh phí		
29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán	Cuối năm	Đầu năm
29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán		
30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.		

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

	Năm nay	Năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	213.853.362.371	122.913.869.022
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
3. Giá vốn hàng bán	214.949.210.056	251.888.841.859
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	340.944.436	487.259.143
5. Chi phí tài chính		
- Phí ngân hàng	14.344.887	11.209.626
Cộng	14.344.887	11.209.626
6. Thu nhập khác	141.722.568	117.212.101
- Thu kiểm định ĐHN	135.358.931	88.121.189
- Thu nước súc xả		
- Thu bán hồ sơ mời thầu	6.363.637	29.090.912
7. Chi phí khác	33.260.000	114.415.748
- Chi phí mở, xét thầu	29.300.000	74.200.000
Cộng		
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	2.720.674.416	3.758.705.386
+ Chi phí bán hàng	77.670.000	63.505.000
+ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	2.643.004.416	3.695.200.386
+ Chi phí nhân viên quản lý	2.177.557.701	3.186.146.931

	Năm nay	Năm trước
+ Chi phí CCDC	30.803.115	80.163.163
+ Chi phí khấu hao	163.981.817	185.734.378
+ Thuế môn bài		
+ Chi phí tiếp khách	93.693.309	48.691.545
+ Chi phí đào tạo	18.509.091	48.600.000
+ Chi phí hội họp	2.000.000	2.000.000
+ Chi phí điện thoại	3.179.401	18.408.102
+ Kinh phí Đảng	119.122.709	95.612.416
+ Chi phí khác bằng tiền	34.157.273	29.843.851

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	39.656.241.275	28.623.007.475
- Chi phí nhân công;	18.265.572.834	21.137.848.312
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	946.023.833	922.216.308
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	129.960.000	233.200.000
- Chi phí khác bằng tiền.	2.119.498.984	2.050.521.378
Cộng	61.117.296.926	52.966.793.473

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	58.982.141	1.096.203.796
---	------------	---------------

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

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:

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):

.....

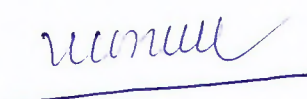
6. Thông tin về hoạt động liên tục:

7. Những thông tin khác.....

Lập ngày 20 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Tường

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Trần Đức Hùng

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Hoàng Thế Bảo