

CÔNG TY TNHH MỘT TV CẤP NƯỚC THANH HÓA  
ĐỊA CHỈ: SỐ 99 MẶT SƠN - ĐÔNG VỆ - TP THANH HÓA  
ĐIỆN THOẠI: 0373.852.966



# **QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH QUÝ III - NĂM 2015**

1. Bảng cân đối kế toán
2. Kết quả hoạt động kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính



NƠI NHẬN: SỞ TÀI CHÍNH

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015  
(áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VNĐ

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>128.873.161.380</b>	<b>100.727.736.654</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>10.039.767.226</b>	<b>6.512.756.597</b>
1. Tiền	111		10.039.767.226	6.512.756.597
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>24.800.000.000</b>	<b>32.382.775.990</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		24.800.000.000	32.382.775.990
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>73.934.882.790</b>	<b>41.707.478.418</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		24.994.931.774	30.074.386.914
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.150.463.810	779.617.311
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		47.789.487.206	10.853.474.193
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>19.396.586.108</b>	<b>20.122.570.149</b>
1. Hàng tồn kho	141		19.396.586.108	20.122.570.149
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>701.925.256</b>	<b>2.155.500</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		700.000.000	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.925.256	2.155.500
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>338.788.627.023</b>	<b>308.423.494.344</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>281.895.569.962</b>	<b>299.766.291.795</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		281.895.569.962	299.766.291.795
- Nguyên giá	222		456.968.116.101	456.594.051.513
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-175.072.546.139	-156.827.759.718
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228		333.421.550	333.421.550
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-333.421.550	-333.421.550
<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>		<b>53.206.913.797</b>	<b>3.985.392.364</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		53.206.913.797	3.985.392.364
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu 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			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3.686.143.264</b>	<b>4.671.810.185</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3.686.143.264	4.671.810.185
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>467.661.788.403</b>	<b>409.151.230.998</b>
<b>C - Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>240.216.125.181</b>	<b>180.890.128.614</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>91.183.920.328</b>	<b>52.573.677.698</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		13.911.651.846	13.205.873.755
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.172.714.631	1.547.506.305
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		888.540.445	2.368.278.847
4. Phải trả người lao động	314		8.168.055.021	5.476.651.008
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3.450.798.886	2.280.469.089
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		58.286.797.698	26.637.515.787
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.305.361.801	1.057.382.907
13. Quỹ bình ổn giá	323			

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>149.032.204.853</b>	<b>128.316.450.916</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			
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		149.032.204.853	128.316.450.916
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</b>	<b>400</b>		<b>227.445.663.222</b>	<b>228.261.102.384</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>227.445.663.222</b>	<b>228.261.102.384</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		217.093.873.219	217.093.873.219
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		217.093.873.219	217.093.873.219
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		6.195.826.971	6.195.826.971
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		4.155.963.032	4.971.402.194
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a			4.971.402.194
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.155.963.032	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ	432			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>467.661.788.403</b>	<b>409.151.230.998</b>

Thanh Hóa, ngày ..... tháng ..... năm 2015

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*  
Nguyễn Huy Hoàng

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2015

Phần I - Lãi Lỗ

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	MS	Thuyết minh	Quý 3		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		51.247.621.820	60.376.430.675	136.367.241.953	124.226.702.782
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1.547.400	461.000	1.397.318.035	156.792.308
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		51.246.074.420	60.375.969.675	134.969.923.918	124.069.910.474
4. Giá vốn hàng bán	11		36.342.332.544	49.177.855.147	95.114.865.881	96.946.334.721
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		14.903.741.876	11.198.114.528	39.855.058.037	27.123.575.753
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		323.018.702	260.526.844	1.000.709.183	818.562.596
7. Chi phí tài chính	22		1.280.469.355	1.377.950.939	3.925.939.786	4.242.852.269
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25		7.933.098.984	3.978.490.211	16.532.691.988	11.140.845.153
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4.603.352.894	3.722.474.723	15.110.784.179	10.314.806.706
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		1.409.839.345	2.379.725.499	5.286.351.267	2.243.634.221
11. Thu nhập khác	31		25.119.050	19.651.994	125.214.558	23.813.812
12. Chi phí khác	32			96.922.311	83.408.091	96.922.311
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		25.119.050	-77.270.317	41.806.467	-73.108.499
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.434.958.395	2.302.455.182	5.328.157.734	2.170.525.722
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		315.690.847	502.520.625	1.172.194.702	502.520.625
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.119.267.548	1.799.934.557	4.155.963.032	1.668.005.097
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Thanh Hóa, ngày ..... tháng ..... năm 2015

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*  
Nguyễn Huy Nam

## PHẦN II: TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

Quý 3 năm 2015

Chỉ tiêu	MS	Số còn phải nộp đầu kỳ	Số phát sinh trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm		Số còn phải nộp cuối kỳ
			Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
<b>I. Thuế</b>	<b>10</b>	<b>484.751.630</b>	<b>1.219.018.817</b>	<b>1.395.587.502</b>	<b>3.668.649.275</b>	<b>5.262.621.333</b>	<b>308.182.945</b>
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	-101.710.869	784.053.473	673.258.062	1.863.721.777	1.938.913.962	9.084.542
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12						
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13						
4. Thuế xuất, nhập khẩu	14						
5. Thuế thu nhập DN	15	526.244.780	315.690.847	580.000.000	1.172.194.702	1.946.902.000	261.935.627
6. Thuế thu nhập cá nhân	16						
7. Thuế tài nguyên	17	55.254.449	105.218.997	127.273.940	303.873.201	1.051.083.030	33.199.506
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuế đất	19	4.963.270			124.648.395	121.741.385	4.963.270
10. Thuế bảo vệ môi trường	20			1.000.000	20.000.000	21.000.000	-1.000.000
11. Các loại thuế khác	21		14.055.500	14.055.500	184.211.200	182.980.956	
<b>II. Khoản phải nộp khác</b>	<b>30</b>	<b>573.120.751</b>	<b>1.744.244.600</b>	<b>1.738.933.107</b>	<b>4.514.551.707</b>	<b>4.400.087.807</b>	<b>578.432.244</b>
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32	568.949.000	1.744.244.600	1.733.836.100	4.509.454.700	4.394.990.800	579.357.500
3. Khoản phải nộp khác	33	4.171.751		5.097.007	5.097.007	5.097.007	-925.256
<b>Tổng cộng</b>	<b>40</b>	<b>1.057.872.381</b>	<b>2.963.263.417</b>	<b>3.134.520.609</b>	<b>8.183.200.982</b>	<b>9.662.709.140</b>	<b>886.615.189</b>

Thanh Hóa, ngày ..... tháng ..... năm 2015

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**PHẦN III: THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ, THUẾ GTGT ĐƯỢC HOÀN LẠI,  
THUẾ GTGT ĐƯỢC GIẢM, THUẾ GTGT HÀNG BÁN NỘI ĐỊA**  
Quý 3 năm 2015

Chỉ tiêu	MS	Kỳ này	Luỹ kế
<b>I. Thuế GTGT được khấu trừ</b>			
1. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ	10	366.920.261	
2. Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	3.156.596.600	7.838.494.938
3. Số thuế GTGT đã khấu trừ, đã hoàn lại, thuế GTGT hàng mua trả lại và không được khấu trừ(12=13+14+15+16)	12	2.823.516.861	7.138.494.938
Trong đó:	06		
a/ Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	1.946.755.032	5.443.988.976
b/ Số thuế GTGT đã hoàn lại	14	876.761.829	1.694.505.962
c/ Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua	15		
d/ Số thuế GTGT không được khấu trừ	16		
4. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ(17=10+11-12)	17	700.000.000	700.000.000
<b>II. Thuế GTGT được hoàn lại</b>			
1. Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ	20		
2. Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh	21		
3. Số thuế GTGT đã hoàn lại	22		
4. Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ(23=20+21-22)	23		
<b>III. Thuế GTGT được giảm</b>			
1. Số thuế GTGT còn được giảm đầu kỳ	30		
2. Số thuế GTGT còn được giảm phát sinh	31		
3. Số thuế GTGT được giảm	32		
4. Số thuế GTGT còn được giảm cuối kỳ(33=30+31-32)	33		
<b>IV. Thuế GTGT hàng bán nội địa</b>			
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ	40	-101.710.869	84.276.727
2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	2.740.808.505	7.374.365.762
3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	1.946.755.032	5.443.988.976
4. Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá	43	10.000.000	66.655.009
5. Thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp	44		
6. Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào ngân sách nhà nước	45	673.258.062	1.938.913.962
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ(46=40+41-42-43-44-45)	46	9.084.542	9.084.542

Thanh Hóa, ngày ..... tháng ..... năm 2015

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*  
Nguyễn Huy Năm

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày: 01/07/2015

Đến ngày: 30/9/2015

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

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Nhà nước.
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất KD nước sạch, lập dự án thiết kế thi công các công trình cấp thoát nước; công trình xây dựng, giao thông, thủy lợi; kinh doanh dịch vụ ăn uống, khách sạn.
- 3- Ngành nghề kinh doanh.
- 4- Chu kỳ SXKD thông thường: Theo tháng và theo năm;
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.
- 6- Cờ trúc doanh nghiệp;
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin: So sánh được.

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

- 1- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VNĐ.

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

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: 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 được lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán trên máy 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
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế
- 4 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
- 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;
  - c) Các khoản cho vay;
  - d) Đầu tư vào công ty con, công ty 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 các khoản nợ phải thu.
- 7 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Ghi nhận theo giá gốc;
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp bình quân gia quyền;
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên;
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Chưa lập.
- 8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính và bất động sản đầu tư
  - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Ghi nhận theo nguyên giá; trong Bảng cân đối kế toán phản ánh theo 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại;
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Khấu hao đường thẳng.

22  
01  
:N  
TH  
P  
N  
5  
-



9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
10. Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập hoãn lại.
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước
- Chi phí trả trước: Chủ yếu là giá trị đồng hồ đo nước xuất dùng;
  - Chi phí khác: Các loại chi phí hợp lý khác được hạch toán vào chi phí;
  - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phương pháp đường thẳng theo quy định của Bộ Tài chính;
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:
- Theo hợp đồng giữa bên vay và bên cho vay, tuân thủ quy định hiện hành của Nhà nước.
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính:
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn;
  - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí đi vay được vốn hóa khi có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng. Các chi phí khác được tính vào chi phí kinh doanh trong kỳ.
  - Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ: Theo chuẩn mực số 16.
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:
- Lãi vay, dài hạn phải trả theo hiệp định vay phụ giữa Bộ Tài chính và Công ty.
  - Các loại phải trả khác theo hợp đồng, tuân thủ quy định hiện hành của Nhà nước.
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Không trích.
19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Theo số vốn thực tế 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: Là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty. Sau khi trừ đi chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm; lợi nhuận còn lại được phân phối theo quy định hiện hành.
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
- Doanh thu bán hàng: Khi bán thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc chủ sở hữu hàng hóa, thành phẩm đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng hóa, sản phẩm đó bị trả lại;
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ: Doanh thu được ghi nhận khi không còn yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo;
  - Doanh thu hoạt động tài chính: Tuân thủ đầy đủ 2 điều kiện ghi nhận doanh thu theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 14;
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng: Doanh thu được ghi nhận theo khối lượng hoàn thành, căn cứ vào biên bản nghiệm thu khối lượng, quyết toán AB, hoặc banghr xác nhận khối lượng với chủ đầu tư
  - Thu nhập khác.
21. Nguyên tắc giảm trừ doanh thu: Theo quy định hiện hành.
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: Là tổng giá vốn hàng bán phát sinh theo quy định hiện hành.
23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: Là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ.
24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý DN: Theo quy định hiện hành.
25. Nguyên tắc và phương pháp chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: Được xác định trên cơ sở tổng thu nhập doanh nghiệp chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.
26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

**V- Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp DN không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)**

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

01- Tiền:	Đơn vị tính: VND	
	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt.	450.720.366	1.021.615.781
- Tiền gửi ngân hàng.	9.588.848.860	5.491.140.816
- Tiền đang chuyển.		
<b>Cộng</b>	<b>10.039.569.226</b>	<b>6.512.756.597</b>

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại cổ phiếu) - Trái phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại trái phiếu) - Các khoản đầu tư khác (TK 128).		24.800.000.000		32.382.775.990
<b>Cộng</b>		<b>24.800.000.000</b>		<b>32.382.775.990</b>
03- Phải thu của khách hàng		<b>24.994.931.774</b>		<b>30.074.368.914</b>
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn				
- Phải thu khách hàng ngắn hạn (TK 131)		24.994.931.774		30.074.368.914
b) Phải thu khách hàng dài hạn				
04. Phải thu khác		<b>47.789.487.206</b>		<b>10.853.474.193</b>
a) Phải thu ngắn hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá.		96.104.000		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia.				
- Phải thu người lao động.				
- Phải thu tạm ứng (TK141)		38.208.556.343		341.570.553
- Phải thu khác (TK: 1388, 3382,3383,3384).		9.484.826.863		10.511.903.640
b) Phải thu dài hạn				
<b>Cộng:</b>				
07- Hàng tồn kho:-		Cuối năm		Đầu năm
- Hàng mua đang đi đường.		16.129.137.301		16.070.116.298
- Nguyên liệu, vật liệu.		865.739.449		816.473.117
- Công cụ, dụng cụ.		2.401.709.358		3.235.980.734
- Chi phí SX, KD dở dang				
- Thành phẩm.				
- Hàng hoá.				
- Hàng gửi đi bán.				
- Hàng hoá kho bảo thuế.				
- Hàng hoá bất động sản.				
<b>Cộng:</b>		<b>19.396.586.108</b>		<b>20.122.570.149</b>

- \* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:.....
- \* Giá trị hoàn nguyên vật liệu, công cụ tồn kho 15.653.726.728; trong đó đề nghị Chủ Sở hữu xử lý:
- Vật tư Ban quản lý DA Thanh Hóa Sầm Sơn bàn giao cho công ty năm 2003 = 4.931.643.210 đ. (Trong đó, vật tư không có nhu cầu sử dụng; **2.238.041.793 đ, gồm 164 loại**).
- Vật tư của công ty mua tồn kho lâu năm do thay đổi công nghệ không cần dùng: **1.119.579.558 đ (168 loại)**. Tổng hai loại không sử dụng và không cần dùng = 3.357.621.381 đ.
- Vật tư hư hỏng kém mất phẩm chất chờ thanh lý: **49.874.986 đ**.

08 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	Cuối năm	Đầu năm
- Tổng số chi phí XD CB dở dang.	<b>53.206.913.797</b>	<b>3.985.392.364</b>
Trong đó: Những công trình lớn:		
+ Mua sắm	975.000.000	975.000.000
+ Xây dựng cơ bản dở dang	52.137.667.575	3.010.392.364
+ Sửa chữa	94.246.222	

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm súc vật nuôi	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>	<b>2111</b>	<b>2112</b>	<b>2113</b>	<b>2114</b>	<b>2115</b>	<b>2118</b>	
Số dư đầu năm	167.420.077.327	53.537.284.042	234.620.254.584	1.016.435.560			456.594.051.513
- Mua trong năm		109.064.588		265.000.000			374.064.588
- Đầu tư XDCB hoàn thành							
- Tăng khác							
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm	167.420.077.327	53.646.348.630	234.620.254.584	1.281.435.560			456.968.116.101
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu năm	53.393.302.027	22.318.938.352	80.241.745.034	873.774.305			156.827.759.718
- Khấu hao trong năm	5.542.430.016	3.496.927.992	9.153.510.355	51.918.058			18.244.766.421
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm	58.935.732.043	25.815.866.344	89.395.255.389	925.692.363			175.072.546.139
<b>Giá trị còn lại</b>							
- Tại ngày đầu năm	114.026.775.300	31.218.345.690	154.378.509.550	142.661.255			299.766.291.795
- Tại ngày cuối năm	108.484.345.284	27.830.482.286	145.224.999.195	355.743.197			281.895.569.962

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các 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.

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

Khoản mục	Quyển sử dụng đất	Quyển phát hành	Bản quyền, bảng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
	2131	2132	2133	2134	2135	2136	2138	
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>								
Số dư đầu năm					274.753.550	58.668.000		333.421.550
- Mua trong năm								
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối năm					274.753.550	58.668.000		333.421.550
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>								
Số dư đầu năm								
- Khấu hao trong năm								
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối năm					274.753.550	58.668.000		333.421.550
<b>Giá trị còn lại</b>								
- Tại ngày đầu năm								
- Tại ngày cuối năm					274.753.550	58.668.000		333.421.550

- 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;

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

13- Chi phí trả trước dài hạn.	Cuối năm	Đầu năm
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ.		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp.		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn.		
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình.		
- Đồng hồ nước và CCDC khác chờ phân bổ	3.686.143.264	4.671.810.185
<b>Cộng</b>	<b>3.686.143.264</b>	<b>4.671.810.185</b>

15- Vay và nợ thuê tài chính	Cuối năm	Đầu năm
a) Vay ngắn hạn		
b) Vay dài hạn.	149.032.204.853	128.316.450.916
- Vay ngân hàng Công thương Thanh Hóa		
- Vay ngân hàng phát triển vốn ADB (DA Thanh hóa/SS)	38.484.827.068	40.622.873.016
- Vay ngân hàng phát triển vốn WB (DA 6 huyện)	84.864.752.900	87.693.577.900
- Vay ngân hàng Ngoại thương (Nâng cấp HR)	25.682.624.885	
b - Nợ dài hạn.		
- Thuê tài chính.		
- Nợ dài hạn khác.		
<b>Cộng</b>	<b>149.032.204.853</b>	<b>128.316.450.916</b>

16- Phải trả người bán	Cuối năm	Đầu năm
- Phải trả người bán ngắn hạn.	13.911.651.846	13.205.873.755
<b>Cộng</b>	<b>13.911.651.846</b>	<b>13.205.873.755</b>

17- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước.	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng.	9.084.542	84.276.727
- Thuế tiêu thụ đặc biệt.		
- Thuế xuất, nhập khẩu.	261.935.627	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp.		1.036.642.925
- Thuế thu nhập cá nhân.		
- Thuế tài nguyên.	33.199.506	780.409.335
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất.	4.963.270	2.056.260
- Thuế bảo vệ môi trường	- 1.000.000	
- Các loại thuế khác.		- 1.230.244
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác.	578.432.244	463.968.344
<b>Cộng</b>	<b>886.615.189</b>	<b>2.366.123.347</b>

18- Chi phí phải trả.	Cuối năm	Đầu năm
- Chi phí trả lãi vay	3.450.798.886	2.280.469.089
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép.		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ.		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh.		
<b>Cộng</b>	<b>3.450.798.886</b>	<b>2.280.469.089</b>

19- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác.	Cuối năm	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết.		
- Kinh phí công đoàn.	254.938.120	-35.903.977
- Bảo hiểm xã hội.	343.082.597	-155.066.563
- Bảo hiểm y tế.	85.185.819	
- Bảo hiểm thất nghiệp	38.836.887	
- Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn.		
- Doanh thu chưa thực hiện.		

549.  
3 TY  
H.H  
NH V  
LƯOC  
HÓ.  
T.M

- Các khoản phải trả, phải nộp khác. - Bảo hiểm thất nghiệp.	57.564.754.275	26.637.515.787
<b>Cộng</b>	<b>58.286.797.698</b>	<b>26.446.545.247</b>

20- Doanh thu chưa thực hiện	Cuối năm	Đầu năm
<b>Cộng</b>		

21- Trái phiếu phát hành	Cuối năm	Đầu năm
<b>Cộng</b>		

22- Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả	Cuối năm	Đầu năm
<b>Cộng</b>		

23- Dự phòng phải trả	Cuối năm	Đầu năm
<b>Cộng</b>		

24- Tài sản thuế TN hoãn lại và thuế TN hoãn lại phải trả	Cuối năm	Đầu năm
<b>Cộng</b>		



25. Vốn chủ sở hữu  
a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu.

	1	2	3	4	5	6	7	9	Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	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 và các quỹ	Các khoản mục khác	
<b>A</b>									10
<b>Số dư đầu năm trước</b>									
-Tăng vốn trong năm trước.									
-Lãi trong năm trước.									
-Tăng khác.									
-Giảm vốn trong năm trước.									
-Lỗ trong năm trước.									
-Giảm khác.									
<b>Số dư cuối năm trước, số dư đầu năm nay</b>	<b>217.093.873.219</b>						<b>11.167.229.165</b>		<b>228.261.102.384</b>
-Tăng vốn trong năm nay.							<b>5.328.157.734</b>		<b>5.328.157.734</b>
-Lãi trong năm nay.							<b>6.143.596.896</b>		<b>6.143.596.896</b>
-Giảm vốn trong năm nay.									
-Lỗ trong năm nay.									
-Giảm khác.									
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>217,093,873,219</b>						<b>10.351.790.003</b>		<b>227.445.663.222</b>

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu.	Cuối năm	Đầu năm
- Vốn góp của Nhà Nước.	...	...
- Vốn góp của các đối tượng khác.	...	...
<b>Cộng</b>	...	...

- Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm.
- Số lượng cổ phiếu quỹ:

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.	<b>217.093.873.219</b>	<b>209.566.176.819</b>
+ Vốn góp tăng trong năm.		12.268.955.400
+ Vốn góp giảm trong năm.		4.741.259.000
+ Vốn góp cuối năm.	<b>217.093.873.219</b>	<b>217.093.873.219</b>
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia.		

23- Nguồn kinh phí.	Năm nay	Năm trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm.		
- Chi sự nghiệp.		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm.		

24- Tài sản thuê ngoài.	Cuối năm	Đầu năm
(1)- Giá trị tài sản thuê ngoài:		
(2)- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn:		

## VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong

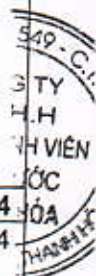
### Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

	Năm nay	Năm trước
01- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01).	<b>51.247.621.820</b>	<b>60.376.430.675</b>
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng.	47.933.326.034	39.697.474.913
- Doanh thu cung cấp dịch vụ.		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp).	3.314.295.786	20.678.955.762
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;	3.314.295.786	20.678.955.762
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính.		
02- Các khoản giảm trừ doanh thu ( Mã số 02).	<b>1.547.400</b>	<b>461.000</b>
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại.		
- Giảm giá hàng bán.		
- Hàng bán bị trả lại.	1.547.400	461.000
- Thuế GTGT phải nộp ( phương pháp trực tiếp).		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt.		
- Thuế xuất khẩu.		



03 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11).		
	<b>36.342.332.544</b>	<b>49.177.855.147</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán. - Giá vốn của thành phẩm khác đã bán. - Giá vốn của sản phẩm SXKD chính (Sp nước và XL, Tư vấn) - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán. - Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư. - Hao hụt, mất mát hàng tồn kho. - Các khoản chi phí vượt mức bình thường. - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho.	36.342.332.544	49.177.855.147
04- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21).	<b>323.018.702</b>	<b>260.526.844</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay. - Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu. - Cổ tức, lợi nhuận được chia. - Lãi bán ngoại tệ. - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện. - Lãi bán hàng trả chậm. - Doanh thu hoạt động tài chính khác.	323.018.702	260.526.844
05- Chi phí tài chính (Mã số 22).	<b>1.280.469.355</b>	<b>1.377.950.939</b>
- Lãi tiền vay. - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm. - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn. - Lỗ bán ngoại tệ. - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện. - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện. - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn. - Chi phí tài chính khác.	1.280.469.355	1.377.950.939
06- Thu nhập khác (Mã số 31).	<b>25.119.050</b>	<b>19.651.994</b>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ - Lãi do đánh giá lại tài sản. - Các khoản thu nhập khác.	25.119.050	19.651.994
07- Chi phí khác (Mã số 32).		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ - Lỗ do đánh giá lại tài sản. - Các khoản chi phí khác.		
08- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý DN (Mã số 25 + 26).	<b>12.536.451.878</b>	<b>7.700.964.934</b>
a) Các khoản chi phí doanh nghiệp phát sinh trong kỳ.	4.603.352.894	3.722.474.723
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ.	7.933.098.984	3.978.490.211
*		
09- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố.	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu.	12.777.568.529	19.562.726.665
- Chi phí nhân công.	25.038.827.619	21.133.500.610
- Chi phí khấu hao tài sản cố định.	6.073.761.707	60010.073.750
- Chi phí dịch vụ mua ngoài.	4.411.035.962	7.017.627.333
- Chi phí khác bằng tiền.	2.401.432.495	2.015.875.135
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51).	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	315.690.847	502.520.625
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
<b>Cộng</b>	<b>315.690.847</b>	<b>502.520.625</b>



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

Đơn vị tính: VNĐ

34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

**Năm nay:** không

**Năm trước:** không

a - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:

b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;

- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;

- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;

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

**VII- 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:.....
- 3- Thông tin về các bên liên quan:.....
- 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" (2):.....
- 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.(3).....


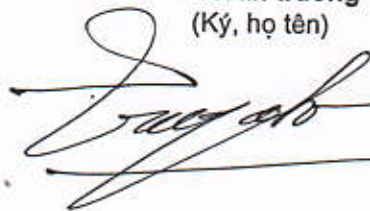
Lập, ngày 30 tháng 10 năm 2015

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Nguyễn Huy Nam**

## BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH

Từ ngày 01/01/2015

Đến ngày 30/09/2015

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1111	Tiền Việt Nam	1.021.615.781		119.827.077.992	120.397.973.407	450.720.366	
1121	Tiền việt nam	5.491.140.816		129.871.572.920	125.773.666.876	9.589.046.860	
1131	Tiền đang chuyển			55.773.814.200	55.773.814.200		
128	Đầu tư ngắn hạn khác	32.382.775.990		23.000.000.000	30.582.775.990	24.800.000.000	
131	Phải thu của khách hàng	28.526.880.609		148.503.318.580	154.207.982.046	22.822.217.143	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá, dịch vụ			7.838.494.938	7.138.494.938	700.000.000	
1385	Phải thu về cổ phần hóa			96.104.000		96.104.000	
1388	Phải thu khác	10.320.933.100		5.787.590.299	6.623.696.536	9.484.826.863	
141	Tạm ứng	341.570.553		66.449.838.688	28.582.852.898	38.208.556.343	
1521	Nguyên liệu, vật liệu chính	16.070.116.298		22.438.042.131	22.379.021.128	16.129.137.301	
1531	Công cụ, dụng cụ	816.473.117		4.963.771.795	4.914.505.463	865.739.449	
154	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	3.235.980.734		99.471.394.553	100.305.665.929	2.401.709.358	
2112	Nhà cửa vật kiến trúc	167.420.077.327				167.420.077.327	
2113	Máy móc thiết bị	53.537.284.042		109.064.588		53.646.348.630	
2114	phương tiện vận tải, truyền dẫn	234.620.254.584				234.620.254.584	
2115	Thiết bị công cụ quản lý	1.016.435.560		265.000.000		1.281.435.560	
2135	Phần mềm máy vi tính	274.753.550				274.753.550	
2136	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	58.668.000				58.668.000	
2141	Hao mòn tài sản cố định hữu hình		156.827.759.718		18.244.786.421		175.072.546.139
2143	Hao mòn tài sản cố định vô hình		333.421.550				333.421.550
2411	Mua sắm tài sản cố định	975.000.000		374.064.588	374.064.588	975.000.000	
2412	Xây dựng cơ bản	3.010.392.364		50.540.539.996	1.413.264.785	52.137.667.575	

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
2413	Sửa chữa lớn tài sản cố định			2.618.454.522	2.524.208.300	94.246.222	
2422	Chi phí trả trước dài hạn	4.671.810.185		10.481.977.876	11.467.644.797	3.686.143.264	
331	Phải trả cho người bán		12.426.256.444	47.098.127.736	47.433.059.328		12.761.188.036
33311	Thuế giá trị gia tăng đầu ra		84.276.727	7.449.557.947	7.374.365.762		9.084.542
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		1.036.642.925	1.946.902.000	1.172.194.702		261.935.627
3336	Thuế tài nguyên		780.409.335	1.051.083.030	303.873.201		33.199.506
33372	Tiền thuế đất, Thuế sử dụng đất phi NN		2.056.260	121.741.385	124.648.395		4.963.270
33381	Thuế môn bài			21.000.000	20.000.000	1.000.000	
33382	Các thuế khác	1.230.244		182.980.956	184.211.200		
33392	Các khoản phí, lệ phí		464.893.600	4.394.990.800	4.509.454.700		579.357.500
33393	Các khoản phải nộp khác	925.256		5.097.007	5.097.007	925.256	
3341	Lương trả CN trực tiếp		1.615.608.067	20.290.698.629	22.237.004.862		3.561.914.300
3342	Lương trả CN phân xưởng		1.422.197.541	10.202.569.882	10.100.938.062		1.320.565.721
3343	Lương trả NV bán hàng		1.100.108.300	12.792.786.400	14.642.678.100		2.950.000.000
3344	Lương trả CB quản lý		1.324.953.500	6.699.272.700	5.709.894.200		335.575.000
3345	Khoản phải trả CB khác			549.520.903	549.520.903		
3346	Phải trả CN thuế ngoài		13.783.600	4.213.923.215	4.200.139.615		
335	Chi phí phải trả	35.903.977	2.280.469.089	2.755.609.989	3.925.939.786		3.450.798.886
3382	Kinh phí cộng đoàn			760.000.000	1.050.842.097		254.938.120
3383	Bảo hiểm xã hội	155.066.563		4.676.156.614	5.174.305.774		343.082.597
3384	Bảo hiểm y tế			781.308.109	866.493.928		85.185.819
3386	Bảo hiểm thất nghiệp			345.865.572	384.702.459		38.836.887
3388	Phải trả phải nộp khác		26.637.515.787	40.490.378.186	71.417.616.674		57.564.754.275
3411	Các khoản đi vay		128.316.450.916	4.966.870.948	25.682.624.885		149.032.204.853
3531	Quỹ khen thưởng		484.107.858	352.668.000	2.180.518.785		2.311.958.643
3532	Quỹ phúc lợi		573.275.049	1.179.871.891	2.600.000.000		1.993.403.158
3534	Quỹ thưởng ban đi Ou hành qn lý công ty			190.883.409	190.883.409		
41111	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		217.093.873.219				217.093.873.219

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
4141	Quỹ đầu tư phát triển		6.195.826.971	1.491.420.658	1.491.420.658		6.195.826.971
4211	Lợi nhuận năm trước		4.971.402.194	6.462.822.852	1.491.420.658		
4212	Lợi nhuận năm nay			4.055.618.838	8.211.581.870		4.155.963.032
5111	Doanh thu bán hàng			136.367.241.953	136.367.241.953		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			1.000.709.183	1.000.709.183		
52121	Giảm giá hàng hoá			238.006.882	238.006.882		
52131	Hàng hoá bị trả lại			1.159.311.153	1.159.311.153		
6211	Chi phí nguyên vật liệu chính			22.177.845.315	22.177.845.315		
6212	Chi phí nguyên vật liệu phụ			11.654.200	11.654.200		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			24.869.372.014	24.869.372.014		
6271	Chi phí nhân viên phần xưởng			10.476.376.289	10.476.376.289		
6272	Chi phí vật liệu			689.329.476	689.329.476		
6273	Chi phí dụng cụ sản xuất			9.151.584.433	9.151.584.433		
6274	Chi phí khấu hao tài sản cố định			17.464.172.795	17.464.172.795		
6277	Chi phí dịch vụ mua ngoài			11.957.129.892	11.957.129.892		
6278	Các chi phí bằng tiền khác			1.689.719.341	1.689.719.341		
632	Giá vốn hàng bán			96.859.071.450	96.859.071.450		
635	Chi phí tài chính			3.925.939.786	3.925.939.786		
6411	Chi phí nhân viên			16.002.359.884	16.002.359.884		
6413	Chi phí dụng cụ đồ dùng			530.592.000	530.592.000		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			6.208.923.924	6.208.923.924		
6422	Chi phí vật liệu quản lý			408.320.276	408.320.276		
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng			3.844.178.390	3.844.178.390		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			780.613.626	780.613.626		
6425	Thuế, phí và lệ phí			343.189.974	343.189.974		
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			922.842.330	922.842.330		
6428	Chi phí bằng tiền khác			2.610.715.659	2.610.715.659		
711	Thu nhập khác			125.214.558	125.214.558		

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
811	Chi phí khác			83.408.091	83.408.091		
8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành			1.172.194.702	1.172.194.702		
9111	Xác định kết quả kinh doanh			134.969.923.918	134.969.923.918		
9112	Xác định kết quả tài chính			3.925.939.786	3.925.939.786		
9113	Xác định kết quả khác			1.255.602.793	1.255.602.793		
	<b>Tổng cộng</b>	<b>563.985.288.650</b>	<b>563.985.288.650</b>	<b>1.445.161.333.395</b>	<b>1.445.161.333.395</b>	<b>639.744.577.651</b>	<b>639.744.577.651</b>

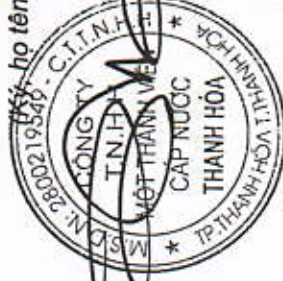
Thanh Hóa, ngày ..... tháng ..... năm 2015

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Huy Nam

**CHUNG THỰC SAO DÙNG VỚI BẢN CHÍNH**  
Số.....Quyển Số: 01.....SCT/SGT  
Ngày.....tháng.....năm 2015

CHỦ TỊCH



**PHÓ CHỦ TỊCH**  
**Trịnh Quốc Thịnh**