

CÔNG TY CỔ PHẦN
NƯỚC SẠCH THÁI NGUYÊN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Nơi nhận: Phòng Tổ chức hành chính

Quý 3/2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: VN Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		115.450.858.581	107.853.915.569
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	43.797.599.808	23.734.351.963
1. Tiền	111		13.398.495.090	7.239.276.963
2. Các khoản tương đương tiền	112		30.399.104.718	16.495.075.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.02	25.214.090.744	32.207.264.800
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		25.214.090.744	32.207.264.800
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		26.492.850.638	25.882.862.045
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	17.608.562.329	19.768.040.059
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.278.775.000	399.198.400
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04	8.413.019.715	7.522.675.229
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1.807.506.406)	(1.807.506.406)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05	-	454.763
IV. Hàng tồn kho	140		19.710.466.697	24.141.390.511

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	20.464.949.864	24.895.873.678
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(754.483.167)	(754.483.167)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		235.850.694	1.888.046.250
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.11	221.160.001	1.428.659.093
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		14.215.393	458.911.857
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.14	475.300	475.300
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260)	200		381.158.526.397	380.778.688.420
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		393.536.000	681.685.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.03	393.536.000	681.685.000
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.04	-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		367.341.393.564	359.894.754.130
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	367.279.961.306	359.817.121.872
- Nguyên giá	222		571.450.262.381	545.062.372.970
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(204.170.301.075)	(185.245.251.098)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	-	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	61.432.258	77.632.258
- Nguyên giá	228		108.000.000	108.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(46.567.742)	(30.367.742)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.08	5.991.246.314	12.137.905.273
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		5.991.246.314	12.137.905.273
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251	VI.02	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		7.432.350.519	8.064.344.017
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.11	7.431.291.732	8.062.817.566
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.17	1.058.787	1.526.451
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+ 200)	270		496.609.384.978	488.632.603.989

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+ 330)	300		243.261.406.081	231.853.229.118
I. Nợ ngắn hạn	310		99.271.053.055	89.580.504.209
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.13	20.338.755.309	26.029.890.084
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5.107.385.456	447.420.049
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.14	5.528.493.488	3.224.378.841
4. Phải trả người lao động	314		6.858.279.000	12.030.328.520
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.15	11.078.136.681	1.326.341.904
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.16	44.004.793.467	34.957.051.759
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.12	4.375.829.172	9.328.717.658
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	VI.18	1.979.380.482	2.236.375.394
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		143.990.353.026	142.272.724.909
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		50.591.950	175.978.473
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.12	143.939.761.076	142.096.746.436
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+ 430)	400		253.347.978.897	256.779.374.871
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	253.320.971.297	256.743.367.271
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		160.000.000.000	160.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		160.000.000.000	160.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		107.705.310.448	107.705.310.448
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		10.929.699.327	6.561.712.302
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(25.314.038.478)	(17.523.655.479)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(31.935.960.094)	(23.045.894.743)
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		6.621.921.616	5.522.239.264
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	VI.19	27.007.600	36.007.600
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		27.007.600,00	36.007.600
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		496.609.384.978	488.632.603.989

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2017

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Phụ trách kế toán



Nguyễn Cẩm Tú



Nguyễn Quang Mãi

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		
			Năm 2017	Năm 2016	Năm 2017
			Lấy kể từ đầu năm		
			Năm 2017	Năm 2016	Năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	41.969.223.564	41.340.474.223	118.116.639.687
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		41.969.223.564	41.340.474.223	118.116.639.687
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	16.399.585.807	18.524.877.187	48.032.328.463
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		25.569.637.757	22.815.597.036	70.084.311.224
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	760.893.175	945.477.241	1.932.760.336
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	3.355.263.764	2.988.597.181	10.065.508.106
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.677.079.404	2.437.717.887	7.999.738.860
8. Lãi, lỗ trong Công ty liên doanh, liên kết	24		-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	13.340.935.252	11.784.413.165	37.498.683.911
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	5.323.625.605	3.871.385.910	13.573.196.285
11. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		4.310.706.311	5.116.678.021	10.879.683.258
12. Thu nhập khác	31	VII.6	838.350	1.418.429	195.432.446
13. Chi phí khác	32	VII.7	-	-	19.924.548
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		838.350	1.418.429	175.507.898
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4.311.544.661	5.118.096.450	11.055.191.156
16. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	VII.10	1.640.676.022	1.435.407.973	4.285.087.205
17. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52	VII.11	194.120	3.667.952	480.171
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.670.674.519	3.679.020.525	6.769.623.780
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	61		2.670.674.519	3.679.020.525	6.769.623.780
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62				
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				

Lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Minh

Phụ trách kế toán

Nguyễn Cẩm Tú

Lưu ý: Ngày 18 tháng 10 năm 2017

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Quang Mai



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2017

Đơn vị tính : VN Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
			Năm 2017	Năm 2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		11.055.191.156	6.912.160.826
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		21.235.908.171	21.153.491.031
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ,	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.144.942.154)	(2.088.533.375)
- Chi phí lãi vay	06		7.999.738.860	10.020.642.469
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		38.145.896.033	35.997.760.951
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5.530.093.445	(5.271.504.163)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		5.194.522.999	(4.504.178.401)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(7.211.732.456)	4.502.438.199
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.829.908.908	1.858.727.655
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(5.486.579.397)	(5.558.788.747)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(2.428.879.528)	(1.580.961.975)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		107.448.730	1.188.110.696
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(773.412.000)	(1.307.399.253)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		34.907.266.734	25.324.204.962

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
			Năm 2017	Năm 2016
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác, chi cho vay và đầu tư các dự án	21		(17.511.302.813)	(20.691.165.276)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác, thu hồi đầu tư và vay các dự án	22		458.278.018	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(20.000.000.000)	(27.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		27.000.000.000	25.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.254.879.752	2.055.880.165
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(7.798.145.043)	(20.635.285.111)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	4.760.329.988
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VIII.3	1.843.014.640	8.696.724.351
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VIII.4	(4.952.888.486)	(7.317.829.172)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3.936.000.000)	(4.473.920.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(7.045.873.846)	1.665.305.167
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		20.063.247.845	6.354.225.018
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		23.734.351.963	25.003.984.890
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		43.797.599.808	31.358.209.908

Lập biên




Nguyễn Thị Thanh Minh

Phụ trách kế toán



Nguyễn Cẩm Tú



Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2017
 Chủ tịch HĐQT 

Nguyễn Quang Mãi

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

Quý 3 năm 2017

I. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu:

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

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

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

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

3. Ngành nghề kinh doanh:

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

4. Chu kỳ kinh doanh thông thường: 12 tháng

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

- Một số công trình xây lắp thi công đã lâu nhưng các chủ đầu tư còn nợ đọng do ngân sách Nhà nước chưa bố trí được vốn;
- Giá bán nước sạch khu vực các huyện do UBND tỉnh quyết định thấp hơn giá thành, khách hàng sử dụng nước sạch ít nên chưa phát huy hết công suất;
- Chi phí lãi vay phải trả của các dự án lớn;
- Kết quả sản xuất kinh doanh quý 3 năm 2017 toàn Công ty lãi 2.670.674.519 đồng, lũy kế 9 tháng đầu năm lãi 6.769.623.780 đồng lợi nhuận sau thuế.

6. Cấu trúc Doanh nghiệp

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

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

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

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

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

+ Công ty TNHH Friend:

Tên Công ty: Công ty TNHH Friend

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

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

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

Chức năng của Ban quản lý dự án

- + Chuẩn bị đầu tư, tổ chức quản lý các dự án do Công ty làm chủ đầu tư. Căn cứ vào từng dự án Công ty có quyết định giao nhiệm vụ cụ thể cho Ban QLDA
- + Thực hiện nhiệm vụ trong phạm vi, quyền hạn được Công ty ủy quyền. Tùy từng dự án Ban QLDA chịu trách nhiệm trước pháp luật, cơ quan Nhà nước có thẩm quyền, Chủ đầu tư và Tổ chức hỗ trợ, cho vay vốn theo nhiệm vụ, quyền hạn được ủy quyền.

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

1. Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Báo cáo tài chính hợp nhất được lập cho giai đoạn từ 01/7 đến 30/09/201

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

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

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

3. Nguyên tắc áp dụng lãi suất thực tế.

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

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

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

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

a, Chứng khoán kinh doanh;

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

c, Các khoản cho vay;

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

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

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

đ, Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

e, Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải thu:

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

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

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

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

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

a, Tài sản cố định hữu hình

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

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

- + Tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự sản xuất = Giá thành thực tế tự xây dựng, tự chế + chi phí lắp đặt, chạy thử + các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng (trừ các khoản lãi nội bộ, giá trị thu hồi được trong quá trình chạy thử, sản xuất thử, các chi phí không hợp lý như vật liệu lãng phí)
- + Nguyên giá TSCĐ hữu hình do đầu tư xây dựng = Nguyên giá TSCĐ do đầu tư xây dựng cơ bản hình thành theo phương thức giao thầu là giá trị quyết toán công trình XD theo quy định tại Quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành + lệ phí trước bạ, các chi phí liên quan trực tiếp khác
- + Nguyên giá TSCĐ hữu hình mua theo hình thức trao đổi = Giá thành thực tế tự xây dựng, tự chế + Chi phí lắp đặt, chạy thử

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

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

b, Tài sản cố định vô hình

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

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

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

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

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

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

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

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

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

- Chi phí trả trước gồm: Chi phí đồng hồ nước; công cụ dụng cụ sản xuất; dụng cụ đồ dùng văn phòng; bảo hộ lao động . .v.v.....;
- Chi phí trả trước được phân loại là ngắn hạn và dài hạn, thời gian phân bổ như sau:
 - + Chi phí trả trước ngắn hạn: Được phân bổ trong vòng 1 năm;
 - + Chi phí trả trước dài hạn: Được phân bổ từ trên 1 năm đến 3 năm;
 - + Riêng đồng hồ nước phân bổ 5 năm theo phương án giá bán nước sạch đã được UBND tỉnh phê duyệt.
- Phương pháp phân bổ: Theo phương pháp đường thẳng.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

- Nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc;
- Nợ phải trả được phân loại như sau: Phải trả người bán; phải trả, phải nộp khác;
- Nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và thời gian để trả.

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

- Chi phí đi vay của Công ty gồm các khoản vay Ngân hàng thương mại, vay Ngân hàng Châu Á ADB, Vay Ngân hàng WB, vay ngân hàng Norad và Kfw để thực hiện đầu tư các dự án theo Quyết định của UBND tỉnh Thái Nguyên;
- Giá trị khoản vay được ghi nhận là gốc vay và được phân loại là ngắn hạn và dài hạn. Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng dự án như sau:
 - + Vay ngân hàng Châu Á ABD (Dự án cấp nước & vệ sinh TP Thái Nguyên);
 - + Vay Viettin bank Thái Nguyên (Dự án nhà máy điện tử Sam Sung);
 - + Vay ngân hàng WB (Dự án Đu Phú Lương, Đình cả Võ Nhai);
 - + Vay BIDV Thái Nguyên (Dự án cấp nước thị xã Sông Công);
 - + Vay Ngân hàng Norad và Kfw (Dự án cấp nước thị xã Sông Công);
 - + Vay Vietcombank Hà Nam (DA Cải tạo hệ thống cấp nước TPTN).
- Thanh toán chi phí đi vay: Trả nợ gốc vay các dự án thực hiện trả theo hợp đồng và kế ước vay, nguồn chi trả từ khấu hao TSCĐ.

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

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

- Chi phí phải trả của Công ty gồm:

+ Chi phí lãi vay ngân hàng Châu á ADB đã được tính vào chi phí tài chính phục vụ SX kinh doanh trong kỳ, cơ sở xác định chi phí lãi vay thực hiện theo công văn số 358-TC/TCĐN ngày 19/12/1995 của Bộ Tài Chính;

+ Chi phí lãi vay ngân hàng Thế giới WB đã được tính vào chi phí tài chính phục vụ SX kinh doanh trong kỳ, cơ sở xác định chi phí lãi vay thực hiện tại văn bản số 3160/NHPT-VN ngày 17/9/2013 của NHPT;

+ Chi phí lãi vay dự án cấp nước thị xã Sông Công (Vốn vay hỗn hợp Kfw và norad);

+ Chi phí phải trả các nhà thầu dự án: Cấp nước TX Sông Công; Công trình cải tạo hệ thống cấp nước TPTN và các khoản phải trả khác .v.v...

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

- Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả;

- Phương pháp ghi nhận dự phòng phải trả.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện;

- Phương pháp ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận:

+ Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp;

+ Vốn khác của chủ sở hữu được ghi nhận theo số nhận bàn giao tài sản xí nghiệp cấp nước các huyện, vốn ngân sách cấp thực hiện các dự án;

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch đánh giá lại tài sản;

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái;

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là số lợi nhuận từ các hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ chi phí thuế thu nhập và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố chính sách kế toán và hồi tố những sai sót trọng yếu của các năm trước.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Các khoản giảm trừ doanh thu gồm: Chiết khấu thương mại; giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại;

- Nguyên tắc: Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh trong kỳ thì được điều chỉnh giảm doanh thu. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá đã tiêu thụ từ kỳ trước đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

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

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

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

V. Các chính sách kế toán áp dụng

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

DVT: Đồng Việt Nam

<i>1 - Tiền</i>	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	- Tiền mặt tại quỹ	1.431.168.457		260.619.633
- Tiền gửi ngân hàng, kho bạc	11.967.326.633		6.978.657.330	
- Tiền gửi tiết kiệm Ngân hàng TMCP đầu tư phát triển VN - CN Thái Nguyên	-		3.000.000.000	
- Tiền gửi tiết kiệm Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thái Nguyên	399.104.718		5.385.075.000	
- Tiền gửi tiết kiệm Ngân hàng VPBank - CN Thái Nguyên	-		8.110.000.000	
- Tiền gửi tiết kiệm Ngân hàng SHB	30.000.000.000		-	
Cộng	43.797.599.808		23.734.351.963	
<i>2 - Các khoản đầu tư tài chính</i>	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	G/Trị ghi sổ	Giá gốc	G/Trị ghi sổ
<i>a, Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>				
+ Tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 6 tháng - VPBank, CN Thái Nguyên		-		17.000.000.000
- Tiền gửi tiết kiệm 6 tháng tại Ngân hàng SHB		20000000000		-
+ Tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 6 tháng - Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam		5.000.000.000		5.000.000.000
- Tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 6 tháng - Công ty tài chính TNHH MTV Ngân hàng Việt Nam Thịnh Vượng				10.000.000.000
- Tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 4 tháng - Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thái Nguyên		214.090.744		207.264.800
Cộng		25.214.090.744		32.207.264.800

3 - Phải thu của khách hàng	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
a, Phải thu của khách hàng ngắn hạn	17.608.562.329		19.768.040.059	
- Tiền nước khối cơ quan KV Sông công + Phở Yên	1.306.774.132		1.112.039.949	
- Tiền nước khối cơ quan KV thành phố Thái Nguyên	1.288.006.048		585.479.996	
- Ban QL các dự án Giao thông TN (CT cải tạo ngã ba đán - nghĩa trang dốc lim)	-		1.668.206.374	
- Ban QL các dự án Giao thông TN (CT: Dịch chuyển ĐÔCN, DA cải tạo, nâng cấp QL3 Km34+500 đến Km 38+500.	3.990.373.108		3.990.373.108	
- Ban QL các DA đầu tư và XD huyện phú lương: CT cấp nước khu tái định cư Sơn cầm phú lương	1.387.605.000		1.787.605.000	
- Phải thu của sản phẩm nước sạch	5.331.058.840		4.220.802.119	
- Phải thu của công trình xây lắp	4.022.202.783,00		6.258.938.998,00	
- Phải thu của SP nước tinh khiết (Công ty TNHH Aletec)	247.947.700		18.836.154	
- Phải thu của khảo sát, thiết kế, lập dự toán	34.594.718		122.072.323	
- Phải thu khác của khách hàng khác			3.686.038	
b, Phải thu của khách hàng dài hạn	393.536.000		681.685.000	
- Phải thu của công trình xây lắp	393.536.000		681.685.000	
Cộng	18.002.098.329		20.449.725.059	
4 - Phải thu khác	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
a, Ngắn hạn	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
+ Tạm ứng	6.734.923.193		5.754.928.735	
+ Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	241.463.647		158.507.377	
+ Phải thu khác	1.436.632.875		1.609.239.117	
Cộng	8.413.019.715	-	7.522.675.229	-

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

6 - Nợ xấu	Số cuối kỳ		Số đầu năm		Đối tượng nợ
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	
CT: Xây dựng cơ sở hạ tầng khu dân cư số 10 phường Phan Đình Phùng	411.402.000	205.701.000	411.402.000	205.701.000	Trung tâm phát triển quỹ nhà-đất và đầu tư hạ tầng kỹ thuật tỉnh Thái Nguyên
CT: Nâng cấp, cải tạo đường ống cấp nước sinh hoạt trong khuôn viên trụ sở UBND huyện Phổ Yên	118.379.000	59.189.500	118.379.000	59.189.500	Ban quản lý các dự án đầu tư và xây dựng huyện Phổ Yên
CT: Mở mạng cấp nước trường tiểu học và trung học cơ sở 915, phường Gia Sàng	158.817.557	79.408.779	158.817.557	79.408.779	Ban quản lý các dự án đầu tư và xây dựng TP Thái Nguyên
Dự án: Tăng cường ATGT trên QL3 đoạn km42+820 đến km43+640	784.270.398	392.135.199	784.270.398	392.135.199	
Công trình khu dân cư số 6 phường Thịnh Đán	372.921.788	111.876.536	372.921.788	111.876.536	TT phát triển quỹ nhà đất và ĐTXDHTKT tỉnh TN
CT: Di chuyển đường ống cấp nước phục vụ GPMB các CT công cộng của DA Tăng cường ATGT trên QL3 đoạn km44+700-km51 và km63+200-km64+500	389.082.106	116.724.632	389.082.106	116.724.632	Ban quản lý các dự án giao thông Thái Nguyên
Công trình: Di chuyển đường ống cấp nước sinh hoạt tuyến QL3 tránh Thành phố Thái Nguyên	169.077.608	-	169.077.608	-	Trung tâm phát triển quỹ đất thành phố Thái Nguyên
Các đối tượng khác	414.006.698	45.415.103	414.006.698	45.415.103	
Cộng	2.817.957.155	1.010.450.749	2.817.957.155	1.010.450.749	

7 - Hàng tồn kho	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	13.632.294.539	(661.631.846)	18.163.277.858	(661.631.846)
- Công cụ, dụng cụ;	527.515.266	(91.939.790)	466.556.832	(91.939.790)
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	6.283.353.172	-	6.232.569.960	-
- Thành phẩm;	21.786.887	(911.531)	33.469.028	(911.531)
Cộng	20.464.949.864	(754.483.167)	24.895.873.678	(754.483.167)

8 - Tài sản dở dang dài hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá đánh giá lại	Giá gốc
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang				
- Đầu tư, xây dựng:		5.824.933.271		11.971.592.230
thảm tra sơ khảo sát địa hình, dự toán thi công)		130.772.727		130.772.727
+ CT cải tạo HTCN thành phố Thái Nguyên (CP lập báo cáo kinh tế kỹ thuật)		-		6.778.593.091
+ CT: Nâng cấp đường Tân Quang D300		-		11.618.000
+ CT: Nâng cấp đường Lương ngọc quyền D300		579.228.449		8.480.000
- Mạng cáp 3 nội bộ		40.278.274		-
+ Dự án phát triển hệ thống cấp nước thành phố Thái Nguyên		5.074.653.821		5.028.988.412
+ Dự án xây dựng trạm nước sạch Quang Vinh giai đoạn 2		-		13.140.000
- Sửa chữa lớn tài sản cố định		166.313.043	-	166.313.043
+ Sửa chữa, dịch chuyển các tuyến ống D40, 63, 100, 150, 200 đường Chu Văn An		166.313.043		166.313.043
Cộng		5.991.246.314	-	12.137.905.273

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
1. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	128.903.291.443	98.356.290.028	316.933.070.772	723.540.727	146.180.000	545.062.372.970
- Mua sắm mới		1.698.930.180	280.363.636			1.979.293.816
- Đầu tư xây dựng mới						-
+ Dự án xây dựng trạm nước sạch Quang Vinh giai đoạn 2	316.607.763	80.842.910	54.772.909			452.223.582
+ CT: Tuyến ống cấp nước DN300 Đường Tân Quang			2.050.019.155			2.050.019.155
+ Công trình cải tạo hệ thống cấp nước thành phố Thái Nguyên		4.861.925.562	4.570.878.828			9.432.804.390
+ Công trình mạng cấp 3 nội bộ			1.503.246.614			1.503.246.614
+ CT tuyến ống CN D300 Lương Ngọc Quyên (Từ ngã ba Mỏ bạch đến ngã tư Đồng Quang)			2.639.755.849			2.639.755.849
+ CT tuyến ống CN D300 khu công nghiệp Diềm Thụy			10.798.778.825			10.798.778.825
- Thanh lý TSCĐ		2.432.715.547				2.432.715.547
- Điều chỉnh giảm CT QL3 mới HN - TN và CT: Nút giao thông Tân Lập theo kết luận của Kiểm toán			35.517.273			35.517.273
Số cuối kỳ	129.219.899.206	102.565.273.133	338.795.369.315	723.540.727	146.180.000	571.450.262.381
2. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	(43.598.455.280)	(42.903.609.973)	(98.039.822.783)	(557.183.102)	(146.179.960)	(185.245.251.098)
- Khấu hao trong kỳ	(4.351.164.943)	(5.689.171.688)	(11.223.316.807)	(51.352.686)	(40)	(21.315.006.164)
- Thanh lý		2.389.956.187				2.389.956.187

Số cuối kỳ	(47.949.620.223)	(46.202.825.474)	(109.263.139.590)	(608.535.788)	(146.180.000)	(204.170.301.075)
3. Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình						
Tại ngày đầu năm	85.304.836.163	55.452.680.055	218.893.247.989	166.357.625	40	359.817.121.872
Số cuối kỳ	81.270.278.983	56.362.447.659	229.532.229.725	115.004.939	-	367.279.961.306

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản cho vay;

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng; 27.897.341.493 đồng

* Nguyên giá TSCĐ còn tốt cần dùng cho SXKD : Nguyên giá 571.450.262.381 đồng

Giá trị hao mòn 204.170.301.075 đồng

Giá trị còn lại 367.279.961.306 đồng

* Nguyên giá TSCĐ hình thành từ quỹ phúc lợi Nguyên giá 1.571.705.801 đồng

Giá trị hao mòn 692.344.993 đồng

Giá trị còn lại 879.360.808 đồng

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

- Nguyên giá TSCĐ vô hình	
+ Số dư đầu năm	108.000.000
+ Số dư cuối kỳ	108.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	
+ Số dư đầu năm	30.367.742
+ Khấu hao trong kỳ	16.200.000
+ Số dư cuối kỳ	46.567.742
- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình	
+ Tại ngày đầu năm	77.632.258
+ Số dư cuối kỳ	61.432.258

11 - Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a, Ngắn hạn	221.160.001	1.428.659.093
- Chi phí đầu tư đồng hồ nước	65.406.218	650.958.126
- Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng		
+ Chi phí công cụ, dụng cụ sản xuất	88.990.807	127.525.329
+ Chi phí dụng cụ, đồ dùng hành chính	29.955.748	59.432.861
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác		
+ Chi phí nước tinh khiết (vỏ bình)	5.351.097	9.116.018
+ Chi phí khác	31.456.131	581.626.759
b, Dài hạn	7.431.291.732	8.062.817.566
- Các khoản chi khác		
+ Chi phí đầu tư đồng hồ nước	6.019.664.608	5.880.991.783
+ Chi phí công cụ, dụng cụ sản xuất	375.350.914	121.977.139
+ Chi phí dụng cụ, đồ dùng hành chính	908.779.523	594.248.405
+ Chi phí nước tinh khiết	86.686.684	-
+ Chi phí dài hạn khác	40.810.003	1.465.600.239
Cộng	7.652.451.733	9.491.476.659

12. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a, Vay ngắn hạn	4.375.829.172	4.375.829.172	-	4.952.888.486	9.328.717.658	9.328.717.658
+ Vay NHTMCP công thương VN - CN Thái Nguyên (DA NM điện tử Sam Sung)	-	-	-	460.000.000	460.000.000	460.000.000
+ Vay NHĐT và phát triển VN - CN Thái Nguyên (DA cấp nước TX Sông Công)	-	-	-	1.235.059.314	1.235.059.314	1.235.059.314
+ Vay ngân hàng Châu Á ABD (Dự án cấp nước và vệ sinh TPTN)	2.668.102.136	2.668.102.136	-	2.668.102.136	5.336.204.272	5.336.204.272
+ Vay ngân hàng WB (Dự án Đu Phú Lương, Đình Cả Võ Nhai)	589.727.036	589.727.036	-	589.727.036	1.179.454.072	1.179.454.072
+ Vay việtcombank Hà Nam (DA cải tạo hệ thống cấp nước TPTN)	1.118.000.000	1.118.000.000	-	-	1.118.000.000	1.118.000.000
b, Vay dài hạn	143.939.761.076	143.939.761.076	1.843.014.640	-	142.096.746.436	142.096.746.436
+ Vay việtcombank Hà Nam (DA cải tạo hệ thống cấp nước TPTN)	5.213.309.400	5.213.309.400	1.843.014.640	-	3.370.294.760	3.370.294.760
+ Vay ngân hàng Châu Á ABD (Dự án cấp nước và vệ sinh TPTN) Kỳ hạn 18 năm	34.685.327.776	34.685.327.776	-	-	34.685.327.776	34.685.327.776
+ Vay ngân hàng WB (Dự án Đu Phú Lương, Đình Cả Võ Nhai) Kỳ hạn 17 năm	14.743.175.915	14.743.175.915	-	-	14.743.175.915	14.743.175.915
+ Vay ngân hàng Norad + Kfw (DA cấp nước TX Sông Công). Thời hạn trả nợ 17 năm	89.297.947.985	89.297.947.985	-	-	89.297.947.985	89.297.947.985
Cộng	148.315.590.248	148.315.590.248	1.843.014.640	4.952.888.486	151.425.464.094	151.425.464.094

13. Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn				
+ Công ty TNHH một thành viên khai thác Thủy lợi Thái nguyên (Tiền mua nước thô)	2.854.520.200	2.854.520.200	2.483.379.600	2.483.379.600
+ DA cấp nước thị xã Sông Công (Phần vốn đối ứng Chủ đầu tư)	1.543.583.088	1.543.583.088	1.817.817.088	1.817.817.088
+ Công ty TNHH nhựa Âu Châu xanh	882.924.450	882.924.450	1.883.144.531	1.883.144.531
+ Công ty TNHH SX và thương mại Đại Thành An	0	-	2.505.443.329	2.505.443.329
+ Công ty CP đầu tư TMXNK Phú Thái	636.071.930	636.071.930	-	-
+ Công ty TNHH hóa nhựa đệ nhất - CN Hải Dương	1.413.839.900	1.413.839.900	-	-
+ Tổng Công ty CP nước và môi trường Việt Nam	7.049.177.618	7.049.177.618	7.049.442.773	7.049.442.773
+ Phải trả các nhà cung cấp khác	5.958.638.123	5.958.638.123	10.290.662.763	10.290.662.763
Cộng	20.338.755.309	20.338.755.309	26.029.890.084	26.029.890.084

14 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
a, Phải nộp	3.224.378.841	16.139.749.468	13.835.634.821	5.528.493.488
- Thuế giá trị gia tăng	616.310.380	2.130.047.906	2.158.379.968	587.978.318
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.928.879.528	4.285.087.205	2.428.879.528	3.785.087.205
- Thuế thu nhập cá nhân	36.954.900	249.552.642	286.507.542	-
- Thuế tài nguyên	195.155.940	962.264.370	1.040.993.720	116.426.590
- Thuế môn bài	-	14.000.000	14.000.000	-
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	-	68.075.858	68.075.858	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	447.078.093	8.430.721.487	7.838.798.205	1.039.001.375
b, Phải thu	475.300	-	-	475.300
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	475.300	-	-	475.300

15. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
* Chi phí phải trả ngắn hạn		
+ Chi phí phải trả các nhà thầu DA xây dựng trạm nước sạch Quang Vinh giai đoạn 2	5.621.273	425.850.546
+ Chi phí kiểm toán báo cáo tài chính năm 2016	-	120.600.000
+ Dự án cấp nước thị xã Sông Công	220.332.825	220.332.825
+ Công ty CP chứng khoán phố Wall - CP tư vấn đăng ký giao dịch trên sàn chứng khoán	-	27.272.727
+ Quỹ phòng chống thiên tai	241.362.000	192.762.000
+ Chi phí phải trả các nhà thầu DA phát triển hệ thống cấp nước TP Thái Nguyên	63.169.091	-
+ Chi phí tạm trích trước phải trả (CP lãi vay các dự án, công trình)	2.842.994.299	339.523.806
+ Dự án Xây dựng tuyến ống cấp nước DN300 KCN Diềm Thụy (XN Sông Công)	5.268.000.000	-
+ Chi phí phải trả khác	2.436.659.193	-
Cộng	11.078.138.681	1.326.341.904
16. Phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
* Phải trả ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết		385.300
- Kinh phí công đoàn	178.560.918	73.543.549
- Bảo hiểm xã hội	526.533.979	-
- Bảo hiểm y tế	107.554.593	-
- Cổ tức + các quỹ thuộc vốn Nhà nước	24.992.771.840	20.934.851.840
- Các khoản lãi chậm nộp về Nhà nước	15.601.734.952	13.535.965.706
- Bảo hiểm thất nghiệp	41.314.446	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.556.322.739	412.305.364
Cộng	44.004.793.467	34.957.051.759

17 *Vốn chủ sở hữu*

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

Diễn giải	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu				
	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
Số dư đầu năm trước	160.000.000.000	101.504.724.320	(6.739.354.885)	2.485.077.338	257.250.446.773
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	4.076.634.964	4.076.634.964
+ Vốn khác của chủ sở hữu				-	-
+ Quỹ đầu tư phát triển				4.076.634.964	4.076.634.964
- Lãi năm trước			23.122.219.346		23.122.219.346
- Tăng khác		6.200.611.919			6.200.611.919
- Giảm vốn trong năm trước		25.791	16.306.539.858	-	16.306.565.649
- Lỗ năm trước			17.599.980.082		17.599.980.082
Số dư đầu năm nay	160.000.000.000	107.705.310.448	(17.523.655.479)	6.561.712.302	256.743.367.271
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	4.367.987.025	4.367.987.025
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu					-
+ Vốn khác của chủ sở hữu		-			-
+ Quỹ đầu tư phát triển				4.367.987.025	4.367.987.025
- Lãi trong kỳ			21.428.591.714		21.428.591.714
- Tăng vốn trong năm nay		-			-
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	14.413.398.789		14.413.398.789
- Lỗ trong kỳ			14.805.575.924		14.805.575.924
Số dư cuối kỳ	160.000.000.000	107.705.310.448	(25.314.038.478)	10.929.699.327	253.320.971.297

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn điều lệ	160.000.000.000	160.000.000.000
+ Vốn Nhà nước (42,27%)	67.632.000.000	67.632.000.000
+ Công ty CP tập đoàn quốc tế Đông Á (41%)	65.600.000.000	65.600.000.000
+ Các cổ đông khác (16,73%)	26.768.000.000	26.768.000.000
- Vốn khác của chủ sở hữu (nhận bàn giao tài sản xí nghiệp cấp nước các huyện, vốn ngân sách cấp thực hiện ác dự án)	107.705.310.448	107.705.310.448
- Quỹ đầu tư phát triển	10.929.699.327	6.561.712.302
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(25.314.038.478)	(17.523.655.479)
Cộng	253.320.971.297	256.743.367.271
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	160.000.000.000	160.000.000.000
+ Vốn góp đầu năm	160.000.000.000	160.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
<i>Trong đó: + Cổ tức thuộc vốn Nhà nước</i>		
<i>+ Cổ tức của nhà đầu tư chiến lược (CTCP tập đoàn quốc tế Đông Á)</i>		
<i>+ Cổ tức của các cổ đông khác</i>		
d. Cổ phiếu	Năm nay	Năm trước
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	-	-
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	-	-

- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	16.000.000	16.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	16.000.000	16.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000
đ. Cổ tức	Năm nay	Năm trước
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm (%)		
e. Các quỹ của doanh nghiệp	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	10.929.699.327	6.561.712.302
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (Quỹ khen thưởng, phúc lợi)	1.979.380.482	2.236.375.394
+ <i>Quỹ khen thưởng</i>	836.472.669	553.487.806
+ <i>Quỹ phúc lợi</i>	263.547.005	727.974.143
+ <i>Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ</i>	879.360.808	954.913.445
g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của chuẩn mực kế toán cụ thể		
18, Nguồn kinh phí	Năm nay	Năm trước
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	27.007.600	36.007.600

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

1 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán hàng	41.891.505.756	41.245.704.704
+ Nước sạch Túc Duyên, Tích Lương, Sông công	37.251.966.424	34.857.762.673
+ Nước sạch Trại Cau	110.903.100	108.012.000
+ Nước sạch Đại Từ	1.037.175.400	913.707.400
+ Nước sạch Võ Nhai	382.827.900	342.240.667
+ Nước sạch Phú Lương	110.291.700	97.186.200
+ Nước sạch Đầm Thụy	79.049.800	1.365.302.700
+ Vật liệu	32.039.800	8.749.100
+ Nước tinh khiết	368.351.830	179.434.236
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	2.518.899.802	3.373.309.728
- Doanh thu hoạt động tư vấn, lập dự toán	77.717.808	94.769.519
Cộng	41.969.223.564	41.340.474.223
2 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	-	-
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
3 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	13.497.968.682	15.494.910.767
- Giá vốn của hoạt động xây dựng	2.613.501.316	2.970.736.698
- Giá vốn của hoạt động tư vấn, lập dự toán ...	288.115.809	59.229.722

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	16.399.585.807	18.524.877.187
4 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	760.893.175	945.477.241
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	-
Cộng	760.893.175	945.477.241
5 - Chi phí tài chính (Mã số 22)	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay;	678.184.360	2.437.717.887
- Lãi chậm nộp về cổ phần hóa	2.677.079.404	550.879.294
Cộng	3.355.263.764	2.988.597.181
6 - Thu nhập khác (Mã số 31)	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định;		-
- Tiền phạt vi phạm hợp đồng	838.350	343.200
- Đền bù tuyến cái tạo quốc lộ 3 (Hạch toán giảm theo quyết định phê duyệt quyết toán của UBND tỉnh)		1.075.229
- Các khoản thu nhập khác.	-	
Cộng	838.350	1.418.429
7 - Chi phí khác (Mã số 32)	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán tài sản cố định;		-
- Các khoản bị phạt (Do chậm nộp tiền thuế, tiền bảo hiểm);		
- Các khoản chi khác.		
Cộng	-	-
8 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước

a, Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ (Mã số 26)	5.323.625.605	3.871.385.910
- Chi phí tiền lương	2.540.595.192	2.010.557.142
- Thuế các loại	349.183.012	306.454.560
- Chi phí quản trị	400.620.000	368.220.000
- Các khoản chi phí quản lý khác	2.033.227.401	1.186.154.208
b, Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ (Mã số 25)	13.340.935.252	11.784.413.165
- Chi phí tiền lương	6.315.137.621	7.087.184.494
- CP sửa chữa mạng lưới đường ống	465.767.019	269.245.378
- CP đồng hồ nước	644.998.040	829.028.234
- CP khấu hao tài sản cố định	3.719.046.230	3.155.721.525
- Các khoản chi phí khác	2.195.986.342	443.233.534
9 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo kết quả kinh doanh	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên vật liệu	7.026.068.649	6.975.066.002
- Chi phí nhân công	14.602.492.672	16.163.357.507
- Chi phí khấu hao TSCĐ	7.210.691.193	6.489.754.618
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	316.989.430	989.794.296
- Chi phí khác bằng tiền	9.776.250.280	7.436.397.701
Cộng	38.932.492.224	38.054.370.124
10 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế thu nhập hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.640.676.022	1.435.407.972
11 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	194.120	3.667.952

VIII	Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ	Năm nay	Năm trước
1	Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai	-	-
2	Các khoản tiền do Doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng	-	-
3	Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	1.843.014.640	8.696.724.351
	- Vay vốn hỗn hợp Norad + Kfw (DA Sông Công)		8.696.724.351
	- Vay Vietcombank Hà Nam (DA Cải tạo hệ thống cấp nước TPTN)	1.843.014.640	
4	Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	4.952.888.486	7.317.829.172
	- Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Cạn - Thái Nguyên (Khoản vay ADB)	2.668.102.136	2.668.102.136
	- Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Cạn - Thái Nguyên (Khoản vay WB)	589.727.036	589.727.036
	- BIDV Thái Nguyên (DA Sông Công)	1.235.059.314	3.600.000.000
	- Vietinbank Thái Nguyên	460.000.000	460.000.000

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2017

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Phụ trách kế toán



Nguyễn Cẩm Tú

Chủ tịch hội đồng quản trị



Nguyễn Quang Mãi