

**ỦY BAN NHÂN DÂN TỈNH NGHỆ AN
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC QUỲNH LƯU**

Địa chỉ: Cầu Đông, xã Quỳnh Bá, huyện Quỳnh Lưu, tỉnh Nghệ an

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III- 2018
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC QUỲNH LƯU**

NĂM 2018

BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH TÀI KHOẢN

Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 31/03/2018

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Dư nợ	Dư có	Ps nợ	Ps có	Dư nợ	Dư có
111	Tiền mặt	644.523.188		1.049.630.896	757.151.778	937.002.306	
1111	Tiền mặt Việt Nam	644.523.188		1.049.630.896	757.151.778	937.002.306	
112	Tiền gửi ngân hàng	221.856.928		329.654.707	407.951.748	143.559.887	
1121	Tiền VND gửi ngân hàng	221.856.928		329.654.707	407.951.748	143.559.887	
11211	Tiền VND gửi ngân hàng 1	221.856.928		329.654.707	407.951.748	143.559.887	
131	Phải thu khách hàng	341.358.411		1.064.026.435	1.175.200.257	230.184.589	
1311	Phải thu ngắn hạn khách hàng	341.358.411		1.064.026.435	1.175.200.257	230.184.589	
13111	Phải thu ngắn hạn khách hàng: hoạt động	341.358.411		1.064.026.435	1.175.200.257	230.184.589	
131111	Phải thu ngắn hạn khách hàng: Hd SXKD	341.358.411		1.064.026.435	1.175.200.257	230.184.589	
133	Thuế GTGT được khấu trừ			17.777.315	17.777.315		
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá			17.777.315	17.777.315		
13311	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hoá			17.777.315	17.777.315		
138	Phải thu khác	24.714.941				24.714.941	
1388	Phải thu khác	24.714.941				24.714.941	
13881	Phải thu ngắn hạn khác	24.714.941				24.714.941	
138811	Phải thu ngắn hạn khác: Hd SXKD	24.714.941				24.714.941	
154	Chi phí SXKD dở dang			643.387.593	643.387.593		
156	Hàng hóa	22.036.727		32.000.000	33.775.000	20.261.727	
1561	Giá mua hàng hóa	22.036.727		32.000.000	33.775.000	20.261.727	
211	Tài sản cố định hữu hình	20.595.193.475				20.595.193.475	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	5.252.803.975				5.252.803.975	
2112	Máy móc, thiết bị	15.342.389.500				15.342.389.500	
214	Hao mòn tài sản cố định		4.742.105.732		206.114.153		4.948.219.885

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Dư nợ	Dư có	Ps nợ	Ps có	Dư nợ	Dư có
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		4.742.105.732		206.114.153		4.948.219.885
21411	Hao mòn nhà cửa, vật kiến trúc		2.498.633.511		124.503.428		2.623.136.939
21412	Hao mòn máy móc, thiết bị		2.243.472.221		81.610.725		2.325.082.946
229	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn		102.226.000				102.226.000
241	Xây dựng cơ bản dở dang	110.042.900			110.042.900	22.333.208.000	
2411	XDCB dở dang: Mua sắm TSCĐ				22.333.208.000	22.333.208.000	
2412	XDCB dở dang: Xây dựng cơ bản	110.042.900			110.042.900		
242	Chi phí trả trước	10.559.065		110.042.900	9.859.065	110.742.900	
2422	Chi phí trả trước dài hạn	10.559.065		110.042.900	9.859.065	110.742.900	
331	Phải trả cho người bán	20.000.000	174.710.000	85.200.000	35.200.000	20.000.000	124.710.000
3311	Phải trả ngắn hạn người bán	20.000.000	174.710.000	85.200.000	35.200.000	20.000.000	124.710.000
33111	Phải trả cho người bán: hoạt động SXKD	20.000.000	174.710.000	85.200.000	35.200.000	20.000.000	124.710.000
331111	Phải trả ngắn hạn người bán: HĐ SXKD	20.000.000	174.710.000	85.200.000	35.200.000	20.000.000	124.710.000
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		56.010.718	120.371.064	121.127.497	733.063	57.500.214
3331	Thuế GTGT phải nộp		9.272.223	29.253.395	46.164.263		26.183.091
33311	Thuế GTGT đầu ra phải nộp		9.272.223	29.253.395	46.164.263		26.183.091
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		6.549.256	6.549.256			
3335	Thuế thu nhập cá nhân			733.063		733.063	
3336	Thuế tài nguyên		642.501	1.324.719	987.309		305.091
3338	Các loại thuế khác			2.000.000	2.000.000		
33382	Thuế môn bài			2.000.000	2.000.000		
3339	Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác		39.546.738	80.510.631	71.975.925		31.012.032
33392	Các khoản phí, lệ phí		31.842.982	72.792.131	66.271.473		25.322.324
33393	Phí dịch vụ vệ sinh môi trường rừng		7.703.756	7.718.500	5.704.452		5.689.708
334	Phải trả người lao động			523.886.900	523.886.900		
3341	Phải trả công nhân viên			523.886.900	523.886.900		
338	Phải trả, phải nộp khác		10.559.094.046	10.677.247.330	176.985.617	70.812.000	129.644.333
3383	Bảo hiểm xã hội		30.811.046	103.984.700	107.873.987		34.700.333
3388	Phải trả, phải nộp khác		10.528.283.000	10.573.262.630	69.111.630	70.812.000	94.944.000

Tài khoản	Tên tài khoản	Dư đầu kỳ		Phát sinh		Dư cuối kỳ	
		Dư nợ	Dư có	Ps nợ	Ps có	Dư nợ	Dư có
7111	Thu nhập khác: 10% phí vệ sinh môi trường			95.144.708	95.144.708		
811	Chi phí khác			36.295.725	36.295.725		
8111	Chi phí khác: bồi thường, bị phạt và CP			36.295.725	36.295.725		
911	Xác định kết quả kinh doanh			1.057.291.048	1.057.291.048		
Tổng cộng:		23.225.790.199	23.225.790.199	40.890.648.610	40.890.648.610	45.788.330.432	45.788.330.432

NGƯỜI LẬP BIỂU
Ký, họ tên

[Signature]

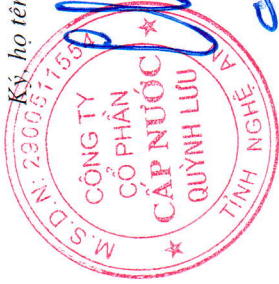
KẾ TOÁN TRƯỞNG
Ký, họ tên

[Signature]

Lập, ngày..... tháng... năm... 2018

GIÁM ĐỐC

Ký, họ tên, đóng dấu



[Signature]
[Signature]

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+14+150)	100		1.274.230.513	1.172.264.195
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.080.562.193	866.380.116
1. Tiền	111	V.01	1.080.562.193	866.380.116
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
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			
III. Các khoản phải thu	130		172.673.530	283.847.352
1. Phải thu của khách hàng	131		230.184.589	341.358.411
2. Trả trước cho người bán	132		20.000.000	20.000.000
3. Phải thu nội bộ	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu khác	136	V.03	24.714.941	24.714.941
7. Dự phòng phải thu khó đòi(*)	137		-102.226.000	-102.226.000
7.1. Dự phòng phải thu khó đòi(*) 139	137A			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		20.261.727	22.036.727
1. Hàng tồn kho	141	V.04	20.261.727	22.036.727
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		733.063	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà Nước	153		733.063	
4. Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. Tài sản dài hạn	200		38.090.924.490	15.973.689.708
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213	V.06		
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.07		
4.1. Phải thu nội bộ dài hạn 1362	214A			
4.2. Phải thu nội bộ dài hạn 1363	214B			
4.2. Phải thu nội bộ dài hạn 1368	214C			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
6. Phải thu dài hạn khác	216			
6.1. Phải thu dài hạn khác 13852	216A			
6.2. Phải thu dài hạn khác 13882	216B			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		15.646.973.590	15.853.087.743
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	15.646.973.590	15.853.087.743
- Nguyên giá	222		20.595.193.475	20.595.193.475
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-4.948.219.885	-4.742.105.732
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10		
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	22.333.208.000	110.042.900
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		22.333.208.000	110.042.900
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13		
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		110.742.900	10.559.065
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	110.742.900	10.559.065
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		39.365.155.003	17.145.953.903
Nguồn Vốn				
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		241.042.547	10.789.814.764
I. Nợ ngắn hạn	310		241.042.547	10.789.814.764
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	124.710.000	174.710.000
2. Người mua trả tiền trước	312			
3. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	57.500.214	56.010.718
4. Phải trả người lao động	314			
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17		
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	58.832.333	10.559.094.046
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn (352)	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu	324			
II. Nợ dài hạn	330			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.19		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	V.20		
5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335	V.21		
6. Phải trả dài hạn khác	337			
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
8. Trái phiếu chuyển đổi	339			
9. Cổ phiếu ưu đãi	340			
10. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
11. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
12. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343			
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		39.124.112.456	6.356.139.139
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	39.124.112.456	6.356.139.139
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		40.426.030.000	7.571.800.600
1.1. Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		40.426.030.000	7.571.800.600
1.2. Cổ phiếu ưu đãi	411B			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác 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			
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		-1.301.917.544	-1.215.661.461
- LNST chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421A		-1.215.661.461	-1.235.504.564
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		-86.256.083	19.843.103
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	V.23		
Tổng cộng nguồn vốn	440		39.365.155.003	17.145.953.903

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

[Handwritten signature]

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

[Handwritten signature]

Lập ngày... tháng *10* năm *2018*.

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



[Handwritten signature]
Hoàng Văn Chương

BÁO CÁO KẾT QUẢ SXKD - PHẦN I

Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 31/03/2018

Phần I - Lãi lỗ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	01	VI.25	944.896.987	
2. Các khoản giảm trừ	02			
3. Doanh thu thuần BH và c/c dịch vụ (10=01-02)	10		944.896.987	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	682.194.484	
5. Lợi nhuận gộp BH và c/c dịch vụ (20=10-11)	20		262.702.503	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	104.900	
7. Chi phí tài chính	22	VI.28		
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23			
8. Chi phí bán hàng	24			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		338.800.839	
10. Lợi nhuận thuần {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		-75.993.436	
11. Thu nhập khác	31		26.033.078	
12. Chi phí khác	32		36.295.725	
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-10.262.647	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		-86.256.083	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30		
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30		
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		-86.256.083	
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)



KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)



Lập ngày... tháng 10 năm 2018.

GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)




Hoàng Văn Chương

BÁO CÁO KẾT QUẢ SXKD - PHẦN II - NGÂN SÁCH

Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 31/03/2018

Chỉ tiêu	Mã số	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	
I. Thuế							
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	10	16.463.980	31.374.257	22.083.118	31.374.257	22.083.118	25.755.119
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu	11	9.272.223	28.386.948	11.476.080	28.386.948	11.476.080	26.183.091
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	12						
4. Thuế xuất nhập khẩu	14						
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	6.549.256		6.549.256		6.549.256	-733.063
6. Thu trên vốn	16			733.063		733.063	
7. Thuế tài nguyên	17	642.501	987.309	1.324.719	987.309	1.324.719	305.091
8. Thuế nhà đất	18						
9. Tiền thuế đất	19						
10. Các loại thuế khác	20		2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	
II. Các khoản phải nộp khác							
1. Các khoản phụ thu	30	39.546.738	71.975.925	73.883.504	71.975.925	73.883.504	31.012.032
2. Các khoản phí, lệ phí	32	31.842.982	66.271.473	66.165.004	66.271.473	66.165.004	25.322.324
3. Các khoản khác	33	7.703.756	5.704.452	7.718.500	5.704.452	7.718.500	5.689.708
Tổng cộng	40	56.010.718	103.350.182	95.966.622	103.350.182	95.966.622	56.767.151

BÁO CÁO KẾT QUẢ SXKD - PHẦN III - THUẾ GTGT

Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 31/03/2018

Chỉ tiêu	Mã số	Số tiền	
		Kỳ này	Lũy kế từ đầu năm
I. Thuế GTGT được khấu trừ			
1. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ	10		
2. Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	17.777.315	17.777.315
3. Số thuế GTGT đã khấu trừ, đã hoàn lại, thuế GTGT hàng mua trả	12	17.777.315	17.777.315
Trong đó			
a. Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	17.777.315	17.777.315
b. Số thuế GTGT đã hoàn lại	14		
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		
II - Thuế GTGT được hoàn lại			
1. Số thuế GTGT 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		
III. Thuế GTGT được giảm			
1. Số thuế GTGT còn được giảm đầu kỳ	30		
2. Số thuế GTGT được giảm phát sinh	31		
3. Số thuế GTGT đã được giảm	32		
4. Số thuế GTGT còn được giảm cuối kỳ (33 =30+31-32)	33		
IV. Thuế GTGT hàng bán nội địa			
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ	40	9.272.223	
2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	46.164.263	46.164.263
3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	17.777.315	17.777.315
4. Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá	43		
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	11.476.080	11.476.080
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ	46	26.183.091	

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày: 01/01/2018 đến ngày: 31/03/2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1.175.196.003	4.102.245.549
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-85.200.000	-185.618.500
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-492.112.000	-1.605.875.100
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-6.549.256	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		3.984.700	53.285.033
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	07		-381.242.270	-2.398.864.712
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		214.077.177	-34.827.730
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ t/lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		104.900	738.700
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		104.900	738.700
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			
2. Tiền chi trả v/góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã p/hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		214.182.077	-34.089.030
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		866.380.116	900.469.146
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		1.080.562.193	866.380.116

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Lập ngày tháng... năm... 2018

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Hoàng Văn Chương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ trước từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017

Kỳ này từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn
- 2- Lĩnh vực kinh doanh
- 3- Ngành nghề kinh doanh
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến BCTC
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con:
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

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).
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

III- Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 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 (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền
- 5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
 - a) Chứng khoán kinh doanh
 - b) Chứng khoán đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn
 - c) Các khoản cho vay
 - d) Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
 - e) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác
 - f) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính
- 6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
- 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho ;
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho
- 8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư
- 9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

- 10- Nguyên tắc ế toán thuế TNDN hoãn lại
- 11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước
- 12- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
- 13 - Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính
- 14 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay
- 15 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
- 16 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
- 17 - Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
- 18 - Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chính phủ
- 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
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
- 20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
 - Doanh thu bán hàng
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ
 - Doanh thu hoạt động tài chính
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng
 - Thu nhập khác
- 21- Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu
- 22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán
- 23 - Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính
- 24 - Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp
- 25 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại
- 26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V. Các chính sách kế toán áp dụng

- 1 - Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
- 2 - Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả
- 3 - Nguyên tắc xử lý tài chính đối với
 - Các khoản dự phòng
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá

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

	Cuối năm	Đầu năm
1- Tiền		
- Tiền mặt	937.002.306	644.523.188
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	143.559.887	221.856.928
- Tiền đang chuyển		
Cộng	1.080.562.193	866.380.116
2- Các khoản đầu tư tài chính		
a) Chứng khoán kinh doanh		
- Tổng giá trị cổ phiếu (Chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)		
- Tổng giá trị trái phiếu (Chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên)		
- Các khoản đầu tư khác		
- Lý do thay đổi từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:		
+ Về số lượng		
- Về giá trị		
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
b1) Ngắn hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
b2) Dài hạn		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Trái phiếu		
- Các khoản đầu tư khác		
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
- Đầu tư vào công ty con		
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		
- Đầu tư vào đơn vị khác		
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ		
- Các giao dịch trọng yếu giữa các doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ		
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải thích lý do		
3- Phải thu của khách hàng	230.184.589	341.358.411
a) Phải thu của khách hàng	230.184.589	341.358.411
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
- Các khoản phải thu khách hàng khác		
b) Phải thu khách hàng khác là các bên liên quan		
4 - Phải thu khác		
a) Ngắn hạn		
- Phải thu về cổ phần hóa		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia:		
- Phải thu người lao động		
- Ký cược, ký quỹ		
- Cho mượn		
- Các khoản chi hộ		
- Phải thu khác		
b) Dài hạn		
- Phải thu về cổ phần hóa		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		

- Ký cược, ký quỹ
- Cho mượn
- Các khoản chi hộ
- Phải thu khác

Cộng:

5 - Tài sản thiếu chờ xử lý

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

6 - Nợ xấu

- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi (trong đó chi tiết thời gian quá hạn có giá trị theo khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn)
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn

7- Hàng tồn kho

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

Cộng giá gốc hàng tồn kho

8- Tài sản dở dang dài hạn

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		
b) Xây dựng cơ bản dở dang (chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCh)	22.333.208.000	110.042.900
- Mua sắm	22.333.208.000	
- XDCh		110.042.900
- Sửa chữa		
Cộng	22.333.208.000	110.042.900

8 - 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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình						
Số dư đầu năm	5.252.803.975	15.342.389.500				20.595.193.475
- Mua trong năm						
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	5.252.803.975	15.342.389.500				20.595.193.475
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	2.498.633.511	2.243.472.221				4.742.105.732
- Khấu hao trong năm	124.503.428	81.610.725				206.114.153
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	2.623.136.939	2.325.082.946				4.948.219.885
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu năm	2.754.170.464	13.098.917.279				15.853.087.743
- Tại ngày cuối năm	2.629.667.036	13.017.306.554				15.646.973.590



09 - Tăng, giảm tài sản cố định thuế tài chính

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuế TC							
Số dư đầu năm							
- Thuế tài chính trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính							
- Tặng khác							
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính							
- Tặng khác							
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
Giá trị còn lại của TSCĐ thuế tài chính							
- Tại ngày đầu năm							
- Tại ngày cuối năm							

10 - Tặng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bán quyền bằng phát minh	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình Số dư đầu năm - Mua trong năm - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp - Tặng do hợp nhất kinh doanh - Tặng khác - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác Số dư cuối năm						
Giá trị hao mòn lũy kế Số dư đầu năm - Khấu hao trong năm - Tặng khác - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác Số dư cuối năm						
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình - Tại ngày đầu năm - Tại ngày cuối năm						

Thuyết minh số liệu và giải trình khác



12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá bất động sản đầu tư:				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại BĐS đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

Thuyết minh số liệu và giải trình khác :



Cuối năm

Đầu năm

13- Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động tài sản cố định
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng
- Chi phí đi vay
- Chi phí khác

b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm
- Các khoản khác

Cộng:

14- Vay và nợ thuê tài chính

- Vay ngắn hạn
- Vay dài hạn

c - Các khoản nợ thuế tài chính

Thời hạn	Năm nay		Năm trước	
	Tổng khoản T. toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản T. toán tiền thuế tài chính
c) Các khoản nợ thuế tài chính				
Từ 1 năm trở xuống				
Trên 1 năm đến 5 năm				
Trên 5 năm				

d) Số vay và nợ thuê tài chính

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

Cộng

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

15 - Phải trả người bán

a) Các khoản phải trả người bán

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

Cộng

104.710.000 154.710.000

b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

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

c) Phải trả người bán và các bên liên quan

16 - Trái phiếu phát hành

16.1. Trái phiếu thường

a) Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá
- Loại phát hành có chiết khấu
- Loại phát hành có phụ trội

Cộng

b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan năm giữ

Cộng

16.2. Trái phiếu chuyển đổi

a) Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ

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

b) Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ

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

c) Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành nợ gốc trong kỳ

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

d) Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ

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

e) Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi

	Cuối năm	Đầu năm
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi		
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi		
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi		
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu		
g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ		
17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
a) Phải nộp		
- Thuế GTGT phải nộp	26.183.091	9.272.223
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		6.549.256
- Thu trên vốn		
- Thuế tài nguyên	305.091	642.501
- Thuế nhà đất		
- Các khoản thuế khác		
- Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác	31.012.032	39.546.738
Cộng	57.500.214	56.010.718
b) Phải thu		
- Thuế GTGT phải nộp		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thu trên vốn		
- Thuế tài nguyên	733.063	
- Thuế nhà đất		
- Các khoản thuế khác		
- Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác		
Cộng	733.063	
18 - Chi phí phải trả		
a) Ngắn hạn		
- Trích trước tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn		
- Các khoản trích trước khác		
- Lãi vay		
- Các khoản khác		
Cộng		
19 - Phải trả khác		
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn		
- Bảo hiểm xã hội	34.700.333	30.811.046
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhập ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả phải nộp khác	24.132.000	10.528.283.000
Cộng	58.832.333	10.559.094.046
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

20 - Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước

- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống

b) Dài hạn

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

21 - Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa

- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng

- Dự phòng tái cơ cấu

- Dự phòng phải trả khác

b) Dài hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa

- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng

- Dự phòng tái cơ cấu

- Dự phòng phải trả khác

Cộng

22 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan để khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng

- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế

- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

22 - Vốn chủ sở hữu

a - Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Các quỹ khác thuộc vốn CSH	Cổ phiếu ngân quỹ
Số dư đầu năm trước	7.571.800.600								
Tăng vốn trong năm trước									
Lãi trong năm trước									
Tăng khác									
Giảm vốn trong năm trước									
Lỗ trong năm trước									
Giảm khác									
Số dư cuối năm trước	7.571.800.600								
Số dư đầu năm nay	7.571.800.600								
Tăng vốn trong năm nay	32.854.229.400								
Lãi trong năm nay									
Tăng khác									
Giảm vốn trong năm nay									
Lỗ trong năm nay									
Giảm khác									
Số dư cuối năm nay	40.426.030.000								

22 - Vốn chủ sở hữu

a - Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	(1.235.504.564)			6.336.296.036
Tăng vốn trong năm trước				
Lãi trong năm trước	19.843.103			19.843.103
Tăng khác				
Giảm vốn trong năm trước				
Lỗ trong năm trước				
Giảm khác				
Số dư cuối năm trước	(1.215.661.461)			6.356.139.139
Số dư đầu năm nay	(1.215.661.461)			6.356.139.139
Tăng vốn trong năm nay				32.854.229.400
Lãi trong năm nay				
Tăng khác				
Giảm vốn trong năm nay				
Lỗ trong năm nay	86.256.083			86.256.083
Giảm khác				
Số dư cuối năm nay	(1.301.917.544)			39.124.112.456

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm	Đầu năm
Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		
- Vốn góp của công ty mẹ		
- Vốn góp của các đối tượng khác		
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
Cộng		

Năm nay

Năm trước

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	7.571.800.600	7.571.800.600
+ Vốn góp tăng trong năm	32.854.229.400	
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	40.426.030.000	7.571.800.600
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d- Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
 - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
 - + Cổ phiếu phổ thông
 - + Cổ phiếu ưu đãi
 - Số lượng cổ phiếu được mua lại
 - + Cổ phiếu phổ thông
 - + Cổ phiếu ưu đãi
 - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
 - + Cổ phiếu phổ thông
 - + Cổ phiếu ưu đãi
- * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

d- Cổ tức

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

e- Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

54 20/12/2018
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

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

Năm nay Năm trước

24 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản

- Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm

25 - Chênh lệch tỷ giá

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

26- Nguồn kinh phí

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

27- Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

Cuối năm Đầu năm

a) Tài sản thuê ngoài

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

b) Tài sản nhận giữ hộ

- Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác
- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp
- Ngoại tệ các loại
- Kim khí quý, đá quý
- Nợ khó đòi đã xử lý

c) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

28 - Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

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

(Đơn vị tính: VND)

1 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Năm nay Năm trước
944.896.987 3.518.213.771

a) Doanh thu

- Doanh thu bán hàng
- Doanh thu cung cấp dịch vụ
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ:
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời

944.896.987 3.518.213.771

điểm lập báo cáo tài chính

Cộng

944.896.987 3.518.213.771

b) Doanh thu đối với các bên liên quan

c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước

2 - Các khoản giảm trừ doanh thu (mã số 02)

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại
- Giảm giá hàng bán
- Hàng bán bị trả lại
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất khẩu

3 - Giá vốn hàng bán

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

677.162.593 2.271.136.650

Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hóa bất động sản bao gồm:

+ Hạng mục chi phí trích trước

+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục

+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh

- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp

- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Giá trị hàn tồn kho mất mát trong kỳ	5.031.891	56.887.827
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ		
- Các khoản chi vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp và giá vốn		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
- Các khoản ghi giảm giá hàn tồn kho		
Cộng:	682.194.484	2.328.024.477
4- Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	104.900	738.700
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
- Lãi hàng bán trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng:	104.900	738.700
5- Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay		
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản hi giảm chi phí tài chính		
Cộng:		
6- Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác		
Cộng:		
7- Chi phí khác		
- Giá trị còn lại của TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác		
Cộng:		
8 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	338.800.839	1.496.333.933
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trong tổng chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Các chi phí quản lý doanh nghiệp khác		
b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trong tổng chi phí bán hàng		
- Các chi phí bán hàng khác		
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác		
9 - Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	132.676.904	878.109.562
- Chi phí nhân công	325.331.000	956.231.200
- Chi phí máy thi công		
- Chi phí chung	185.379.689	326.442.888

11/11/2018

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí bán hàng		
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	338.800.839	1.496.333.933
Cộng:	982.188.432	3.657.117.583
10 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		6.181.796
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
11 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế:		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản chịu thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

VIII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ

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

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

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;
- Các giao dịch phi tiền tệ

2- Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

VIII- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- 3- Thông tin về các bên liên quan:
- 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)

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Lập, ngày... tháng... năm 2018.

GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)





Chỉ tiêu		Kỳ này	Kỳ trước
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn		0,00	0,00
1.1. Bố trí cơ cấu tài sản		0,00	0,00
- Tài sản lưu động / Tổng số tài sản	%	3,24	6,84
- Tài sản cố định / Tổng số tài sản	%	39,75	92,46
1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn		0,00	0,00
- Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	%	0,61	62,93
- Nguồn vốn chủ sở hữu/ tổng nguồn vốn	%	99,39	37,07
2. Khả năng thanh toán		0,00	0,00
2.1. Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	163,31	1,59
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	5,29	0,11
2.3. Khả năng thanh toán nhanh	Lần	4,48	0,08
2.4. Khả năng thanh toán nợ dài hạn	Lần	0,00	0,00
3. Tỷ suất sinh lời		0,00	0,00
3.1. Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu		0,00	0,00
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	-9,13	0,74
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	-9,13	0,56
3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản		0,00	0,00
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	-0,22	0,15
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	-0,22	0,12
3.3. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu	%	-0,22	0,31