

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NƯỚC LẮP MÁY HẢI PHÒNG**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018**

**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	9 - 28



**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Điện nước lắp máy Hải Phòng (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

**Hội đồng Quản trị**

Ông Nguyễn Trung Kiên	Chủ tịch
Ông Đỗ Huy Đạt	Ủy viên
Ông Lê Hữu Cảnh	Ủy viên
Bà Vũ Thị Lương Dung	Ủy viên
Bà Lại Thị Vinh	Ủy viên

**Ban Tổng Giám đốc**

Ông Đỗ Huy Đạt	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Thao	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lê Hữu Cảnh	Phó Tổng Giám đốc kiêm Kế toán trưởng

**Người đại diện pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Trung Kiên	Chủ tịch HĐQT

Ông Nguyễn Trung Kiên đã ủy quyền cho Ông Đỗ Huy Đạt ký Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 theo Giấy ủy quyền số 012/UQ ngày 01/04/2016.

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Trong việc lập các báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán và báo cáo tài chính được lập tuân thủ chế độ kế toán áp dụng Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính .

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)**

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)**

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



---

**Đỗ Huy Đạt**  
**Tổng Giám đốc**  
Hải Phòng, ngày 11 tháng 03 năm 2019

Số: 068 /VACO/BCKIT.NV2

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Điện nước lắp máy Hải Phòng**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Điện nước lắp máy Hải Phòng (gọi tắt là “Công ty”) được lập ngày 11/03/2019, từ trang 05 đến trang 28, bao gồm Bảng Cân đối Kế toán tại ngày 31/12/2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính (gọi chung là “báo cáo tài chính”).

### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của Kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, Kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

### **Ý kiến kiểm toán**

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (Tiếp theo)

*Các vấn đề khác*

Báo cáo kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 được kiểm toán bởi một Công ty kiểm toán khác, báo cáo đề số 1005.01.02/2017/NVT2-BCTC ngày 26/02/2018 với ý kiến chấp nhận toàn phần.



---

**Lê Xuân Thắng**  
**Phó Tổng Giám đốc**  
Giấy CN ĐKHN Kiểm toán số: 0043-2016-156-1

*Thay mặt và đại diện cho*  
**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VACO**  
*Hà Nội, ngày 11 tháng 03 năm 2019*

---

**Nguyễn Phương Lan**  
**Kiểm toán viên**  
Giấy CN ĐKHN Kiểm toán số: 0917-2018-156-1



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
*Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018*

Đơn vị: VND

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm (Trình bày lại)</b>
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>43.527.247.671</b>	<b>41.735.653.223</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>17.346.116.360</b>	<b>3.440.887.778</b>
1. Tiền	111		7.346.116.360	3.440.887.778
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000.000	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>5</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.000.000.000	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>15.898.253.008</b>	<b>21.788.266.673</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	6.680.157.364	8.101.680.120
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	5.070.870.160	4.281.892.716
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		100.000.000	3.400.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	4.047.225.484	6.004.693.837
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>9</b>	<b>8.800.850.698</b>	<b>16.213.468.400</b>
1. Hàng tồn kho	141		8.800.850.698	16.213.468.400
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>482.027.605</b>	<b>293.030.372</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	482.027.605	293.030.372
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>33.621.404.948</b>	<b>41.768.474.289</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>200.000.000</b>	<b>300.000.000</b>
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215		200.000.000	300.000.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>28.694.765.582</b>	<b>25.292.823.615</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	28.694.765.582	25.292.823.615
- Nguyên giá	222		73.202.291.964	64.707.326.527
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(44.507.526.382)	(39.414.502.912)
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>12</b>	<b>2.954.270.218</b>	<b>13.010.888.045</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2.954.270.218	13.010.888.045
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.772.369.148</b>	<b>3.164.762.629</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	1.772.369.148	3.164.762.629
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>77.148.652.619</b>	<b>83.504.127.512</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>25.670.948.656</b>	<b>43.877.405.650</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>25.670.948.656</b>	<b>43.877.405.650</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	7.824.570.804	6.505.681.361
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14	3.858.875.548	20.572.179.201
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	1.511.294.873	1.254.356.815
4. Phải trả người lao động	314		289.852.396	245.277.336
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2.902.990.142	3.082.849.083
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		15.000.000	-
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	4.148.364.893	5.017.061.854
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	5.120.000.000	7.200.000.000
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>51.477.703.963</b>	<b>39.626.721.862</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>18</b>	<b>51.477.703.963</b>	<b>39.626.721.862</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		41.103.200.000	31.618.920.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		41.103.200.000	31.618.920.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(50.000.000)	(50.000.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		45.577.520	8.399.385
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		713.858.604	713.858.604
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9.665.067.839	7.335.543.873
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		9.665.067.839	7.335.543.873
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>77.148.652.619</b>	<b>83.504.127.512</b>

Trần Thị Ngọc Mai  
Người lập biểu  
Hải Phòng, ngày 11 tháng 03 năm 2019

Lê Hữu Cảnh  
Kế toán trưởng



Đỗ Huy Đạt  
Tổng Giám đốc



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		286.619.672.879		218.401.330.256	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-		-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	19	286.619.672.879		218.401.330.256	
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ đã cung cấp	11	20	260.087.731.676		197.274.391.075	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		26.531.941.203		21.126.939.181	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		556.826.555		146.694.980	
7. Chi phí tài chính	22		327.532.373		824.138.738	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		327.532.373		824.138.738	
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	22	11.057.906.634		7.941.648.120	
9. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		15.703.328.751		12.507.847.303	
10. Thu nhập khác	31	23	4.088.954.607		848.809.471	
11. Chi phí khác	32		137.103.098		210.361.931	
12. Lợi nhuận từ hoạt động khác (40 = 31 - 32)	40		3.951.851.509		638.447.540	
13. Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		19.655.180.260		13.146.294.843	
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	24	3.983.913.621		2.648.858.970	
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)	60		15.671.266.639		10.497.435.873	
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	25	4.695		3.132	

**Trần Thị Ngọc Mai**  
Người lập biểu  
Hải Phòng, ngày 11 tháng 03 năm 2019

**Lê Hữu Cảnh**  
Kế toán trưởng



**Đỗ Huy Đạt**  
Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị: VND	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	19.655.180.260	13.146.294.843
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	5.093.023.470	4.503.911.955
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(3.295.514.356)	(146.694.980)
- Chi phí lãi vay	06	327.532.373	824.138.738
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	21.780.221.747	18.327.650.556
- Tăng/(giảm) các khoản phải thu	09	2.673.979.922	7.710.916.946
- Tăng/(giảm) hàng tồn kho	10	7.771.573.821	(1.716.490.923)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(8.903.748.922)	(2.028.558.608)
- Tăng/(giảm) chi phí trả trước	12	1.428.540.566	25.867.158
- Tiền lãi vay đã trả	14	(327.532.373)	(824.138.738)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3.881.557.925)	(2.716.000.549)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(655.602.271)	(465.359.067)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>19.885.874.565</b>	<b>18.313.886.775</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(10.111.614.281)	(10.246.157.440)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	6.500.000.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(7.000.000.000)	(3.200.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	9.400.000.000	1.450.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	472.860.298	213.197.020
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>(738.753.983)</b>	<b>(11.782.960.420)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	27.390.000.000	57.830.000.000
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(29.470.000.000)	(59.859.925.000)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.161.892.000)	(5.691.524.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>(5.241.892.000)</b>	<b>(7.721.449.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20 + 30 + 40)</b>	50	<b>13.905.228.582</b>	<b>(1.190.522.645)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	60	<b>3.440.887.778</b>	<b>4.631.410.423</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50 + 60 + 61)</b>	70	<b>17.346.116.360</b>	<b>3.440.887.778</b>



**Trần Thị Ngọc Mai**  
Người lập biểu  
Hải Phòng, ngày 11 tháng 03 năm 2019

**Lê Hữu Cảnh**  
Kế toán trưởng

**Đỗ Huy Đạt**  
Tổng Giám đốc

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Điện nước lắp máy Hải Phòng là doanh nghiệp được chuyển đổi hình thức sở hữu vốn theo Quyết định số 1390/QĐ-UB ngày 01/07/2005 của Ủy ban nhân dân thành phố Hải Phòng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0203001815 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp lần đầu ngày 21/10/2005, sửa đổi lần thứ 10 số 0200155561 được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp ngày 07/07/2017.

Vốn điều lệ theo Giấy Chứng nhận đăng kí doanh nghiệp lần thứ 10 của Công ty là 31.618.920.000 VND.

Tổng số nhân viên Công ty tại ngày 31/12/2018 là 108 người (tại ngày 31/12/2017 là 108 người).

**Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là kinh doanh thương mại, dịch vụ và xây dựng.

Hoạt động chính của Công ty trong năm là:

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: truyền tải và phân phối điện;
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: sản xuất kết cấu thép các khung tiền chế, kết cấu phi tiêu chuẩn;
- Sản xuất dây, cáp điện và điện tử khác;
- Sản xuất thiết bị dây dẫn điện các loại;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp. Chi tiết: lắp đặt máy các công trình dân dụng và công nghiệp;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích. Chi tiết: Xây dựng công trình viễn thông, thủy lợi, đê kè, cầu cống; phá dỡ;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Hoàn thiện công trình xây dựng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình cấp nước, thoát nước và xử lý nước; xây dựng đường dây tải điện, trạm biến thế 220KV; cầu tàu, bến cảng, cầu cống;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: kinh doanh bất động sản;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: xây dựng cơ sở hạ tầng khu đô thị và công nghiệp; công trình cầu tàu, bến cảng;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Chi tiết: phân phối nước sạch.

**Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

**Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**

Không có hoạt động đặc biệt nào của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính .

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

### **2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**

#### **Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

#### **Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

#### **Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

### **3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

#### **Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

#### **Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

#### **Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý**

Luật Kế toán đã có hiệu lực từ ngày 01/01/2017, trong đó bao gồm quy định về Đánh giá và Ghi nhận theo giá trị hợp lý, tuy nhiên chưa có hướng dẫn cụ thể cho vấn đề này; Theo đó, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và áp dụng như sau:

*Đối với tài sản và nợ phải trả, Công ty đang ghi nhận theo giá gốc.*

#### **Công cụ tài chính**

##### **Ghi nhận ban đầu**

*Tài sản tài chính:* Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**Công cụ tài chính (Tiếp theo)**

*Công nợ tài chính:* Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay.

**Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu**

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

**Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

**Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

**Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập dựa trên việc đánh giá về khả năng thu hồi được của những khoản nợ phải thu này.

**Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền (hoặc nhập trước xuất trước hoặc thực tế đích danh hoặc phương pháp giá bán lẻ trong trường hợp hàng hóa). Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao (Tiếp theo)**

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

	Năm 2018
	Số năm
Nhà cửa vật kiến trúc	04 - 25
Máy móc, thiết bị	05 - 12
Phương tiện vận tải	06 - 10
Thiết bị quản lý	02 - 03

**Các khoản trả trước**

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm công cụ, dụng cụ, các loại vật tư xuất dùng và chi phí mang tính chất dài hạn và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ hai đến ba năm.

**Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

**Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- d) 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 từ hợp đồng xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về hợp đồng xây dựng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

**Ghi nhận doanh thu (Tiếp theo)**

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

**Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

**4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Tiền mặt	2.011.555.612	19.941.602
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.334.560.748	3.420.946.176
Các khoản tương đương tiền (i)	10.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>17.346.116.360</b>	<b>3.440.887.778</b>

**Ghi chú:**

(i) Khoản cho Công ty Cổ phần Tập đoàn Quản lý tài sản Trí Việt vay theo Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng với lãi suất cho vay là 8%/năm.

**5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị ghi sổ</u>
<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	VND	VND	VND	VND
- Tiền gửi có kỳ hạn (i)	1.000.000.000	1.000.000.000	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Ghi chú:**

(i) Khoản tiền gửi có kỳ hạn 01 năm vào Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – CN Hải Phòng với lãi suất 6,4%/năm.

**6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
<b>Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>6.680.157.364</b>	<b>8.101.680.120</b>
Xí nghiệp Điện nông thôn	2.883.808.422	1.430.468.249
Công ty TNHH Đầu tư Minh Quang	1.678.860.000	1.848.860.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Hạ tầng và Kỹ thuật mở	-	1.040.529.313
BQL Dự án Đầu tư Công trình Xây lắp điện An Dương	-	613.694.000
Công ty Cổ phần Vật tư Xây dựng An Vinh	12.323.375	191.323.375
Các đối tượng khác	2.105.165.567	2.976.805.183

**7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
<b>Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>5.070.870.160</b>	<b>4.281.892.716</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại quốc tế Bách Việt	2.555.128.897	1.111.538.393
Công ty TNHH vận tải TM Thành Tiến	1.131.400.000	900.000.000
Công ty TNHH xây dựng tổng hợp Thanh Bình	71.872.500	201.050.000
Công ty Cổ phần Cấp điện và Hệ thống LS-Vina	166.166.000	536.954.000
Công ty CP tư vấn đầu tư và xây lắp Bình Minh	-	640.110.000
Các đối tượng khác	1.146.302.763	892.240.323



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

**8. PHẢI THU KHÁC**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>Phải thu khác ngắn hạn</b>	<b>4.047.225.484</b>	-	<b>6.004.693.837</b>	-
Tạm ứng	3.761.544.685	-	5.640.952.945	-
Phải thu khác	285.680.799	-	363.740.892	-
Các khoản Bảo hiểm xã hội phải thu	33.000.999	-	22.040.789	-
Thuế TNCN phải thu	-	-	52.879.773	-
Lãi cho vay phải thu	224.422.598	-	202.975.275	-
Các khoản cho vay không lãi suất	-	-	2.000.000	-
Phải thu khác	28.257.202	-	83.845.055	-

**9. HÀNG TỒN KHO**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	-	-	10.170.722	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	6.500.513.974	-	13.897.351.786	-
Hàng hóa	2.300.336.724	-	2.305.945.892	-
<b>Cộng</b>	<b>8.800.850.698</b>	-	<b>16.213.468.400</b>	-

Ghi chú:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang là các công trình xây dựng đang thực hiện, số dư cuối năm chủ yếu bao gồm công trình đường bao phía Đông Nam Quận Hải An.

**10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>482.027.605</b>	<b>293.030.372</b>
Công cụ dụng cụ xuất dùng	144.227.049	161.153.478
Chi phí bảo hiểm	9.211.364	8.679.394
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	328.589.192	123.197.500
<b>Dài hạn</b>	<b>1.772.369.148</b>	<b>3.164.762.629</b>
Chi phí sửa chữa lưới điện, hệ thống nước	1.299.109.088	2.383.421.620
Công cụ dụng cụ xuất dùng	234.236.839	503.550.823
Chi phí trả trước dài hạn khác	239.023.221	277.790.185

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Số đầu năm	7.405.144.214	55.073.134.973	2.058.795.090	170.252.250	64.707.326.527
Kết chuyển từ chi phí xây dựng cơ bản dở dang	1.273.064.783	7.005.282.472	216.618.182	-	8.494.965.437
<b>Số cuối năm</b>	<b>8.678.208.997</b>	<b>62.078.417.445</b>	<b>2.275.413.272</b>	<b>170.252.250</b>	<b>73.202.291.964</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Số đầu năm	1.238.660.293	36.521.648.193	1.483.942.176	170.252.250	39.414.502.912
- Khấu hao trong năm	338.850.310	4.497.815.170	256.357.990	-	5.093.023.470
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.577.510.603</b>	<b>41.019.463.363</b>	<b>1.740.300.166</b>	<b>170.252.250</b>	<b>44.507.526.382</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Số đầu năm	6.166.483.921	18.551.486.780	574.852.914	-	25.292.823.615
Số cuối năm	7.100.698.394	21.058.954.082	535.113.106	-	28.694.765.582

Nguyên giá của tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày cuối năm là 13.823.416.024 VND (tại ngày đầu năm là 13.823.416.024 VND).

Tại ngày cuối năm, giá trị còn lại của tài sản cố định đem đi thế chấp cho các khoản vay của ngân hàng như trình bày tại thuyết minh số 17 thuyết minh báo cáo tài chính là 5.287.784.600 VND (tại ngày đầu năm là 5.515.216.195 VND).

**12. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
<b>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang dài hạn</b>	<b>2.954.270.218</b>	<b>13.010.888.045</b>
Công trình nhà máy cấp Tân Liên, Vĩnh Bảo	-	9.986.527.181
Công trình điện An Đồng	617.647.289	612.423.382
Công trình điện tại 3 xã An Dương	20.000.000	376.113.428
Công trình điện tại Vĩnh Bảo	-	368.392.517
Công trình điện tại 3 xã Thủy Nguyên	858.826.859	211.559.467
Công trình dự án 34 Thiên Lôi	1.457.796.070	1.455.872.070

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
<b>Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>7.824.570.804</b>	<b>7.824.570.804</b>	<b>6.505.681.361</b>	<b>6.505.681.361</b>
Công ty CP tư vấn đầu tư và xây lắp Hải Sơn	1.850.000.000	1.850.000.000	-	-
Trần Ngọc Hải - Xí nghiệp xây dựng Công ty TNHH thương mại XNK Minh Hải	1.107.233.547	1.107.233.547	1.106.683.547	1.106.683.547
Công ty CP xây dựng Đầu tư Miền Bắc	887.545.877	887.545.877	943.820.877	943.820.877
Các đối tượng khác	22.025.000	22.025.000	1.022.025.000	1.022.025.000
	5.807.766.380	5.807.766.380	3.433.151.937	3.433.151.937

**14. NGƯỜI MUA TRẢ TRƯỚC**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
	<b>3.858.875.548</b>	<b>20.572.179.201</b>
BQL các dự án và Trung tâm PT quỹ đất Huyện Vĩnh Bảo	2.774.229.135	-
Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp Việt Nam- Công ty Gang thép Thái Nguyên	-	832.500.000
BQL dự án đầu tư Xd C.trình: Đường bao phía Đông Nam Q.Hải An	-	9.617.775.989
Công ty cổ phần Đầu tư và phát triển Đô thị Việt Hưng	-	666.000.000
Công ty TNHH xây dựng Công nghiệp OLYMPIA	965.974.222	1.537.052.500
Công ty Cổ phần cấp nước- xây dựng Hải Phòng	-	-
Công ty TNHH Sao Mai	-	6.870.000.000
Các đối tượng khác	118.672.191	1.048.850.712

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Số cuối năm
	VND	VND	VND	VND
<b>Phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	78.587.566	4.336.489.324	4.067.022.209	348.054.681
Thuế thu nhập doanh nghiệp	971.599.103	3.983.913.621	3.881.557.925	1.073.954.799
Thuế thu nhập cá nhân	204.170.146	495.317.963	610.202.716	89.285.393
Các loại thuế khác	-	465.409.813	465.409.813	-
<b>Cộng</b>	<b>1.254.356.815</b>	<b>9.281.130.721</b>	<b>9.024.192.663</b>	<b>1.511.294.873</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**16. PHẢI TRẢ KHÁC**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>4.148.364.893</b>	<b>5.017.061.854</b>
Phải trả Ông Trần Ngọc Hải tiền nộp các công trình xây dựng	951.353.483	831.825.538
Chi phí nhân công các công trình xây dựng	810.465.782	1.688.084.691
Ký quỹ bảo lãnh hợp đồng công trình cấp điện, nước, thiết bị dự án đường bao Đông Nam Quận Hải An	1.887.698.148	2.324.819.096
Các khoản phải trả khác	498.847.480	172.332.529

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

**17. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

	Số cuối năm		Trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giảm	Tăng	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>5.120.000.000</b>	<b>5.120.000.000</b>	<b>29.470.000.000</b>	<b>27.390.000.000</b>	<b>7.200.000.000</b>	<b>7.200.000.000</b>
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	5.000.000.000	5.000.000.000	26.000.000.000	24.000.000.000	7.000.000.000	7.000.000.000
- Chi nhánh Hải Phòng (i)	120.000.000	120.000.000	-	120.000.000	-	-
Trần Thị Ngọc Mai (ii)	-	-	200.000.000	-	200.000.000	200.000.000
Đan Hải Long	-	-	1.570.000.000	1.570.000.000	-	-
Mai Thị Thanh Hà	-	-	1.700.000.000	1.700.000.000	-	-
Lại Thị Đình	-	-	-	-	-	-

**Ghi chú:**

- (i) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 213/2017/202969/HĐTD ngày 14/07/2017 và các phụ lục Hợp đồng, với hạn mức là 10 tỷ VND, thời hạn rút vốn đến ngày 24/07/2019. Công ty đã thế chấp công trình nhà văn phòng 4 tầng tại địa chỉ số 34 Thiên Lôi, Nghĩa Xá, Thiên Lôi, Hải Phòng để đảm bảo cho khoản vay này. Số dư của Hợp đồng này đến thời điểm 31/12/2018 là 5 tỷ VND theo Hợp đồng hạn mức tín dụng cụ thể số /2018/202969/HĐTD ngày 21/11/2018; thời hạn vay là 2 tháng; lãi suất cho vay là 6,5%/năm; lãi quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn, lãi chậm trả là 10%/năm tính trên số tiền lãi chậm trả tương ứng với thời gian chậm trả; lãi trả vào ngày 21 tháng tháng; mục đích để thanh toán tiền hàng.
- (ii) Khoản vay theo Hợp đồng vay vốn số 01-2018/HĐVV ngày 1/1/2018; thời hạn vay là 1 năm; lãi suất cho vay là 10,5%/năm; lãi vay được trả hàng quý; khoản vay không có tài sản đảm bảo.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN NƯỚC LẤP MÁY HẢI PHÒNG**Số 34 đường Thiên Lôi, phường Phương Xá,  
quận Lê Chân, thành phố Hải Phòng**MẪU SỐ B 09-DN**Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***MẪU SỐ B 09-DN****18. VỐN CHỦ SỞ HỮU****a) Thay đổi trong vốn chủ sở hữu**

	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng	
Số đầu năm trước	25.296.320.000	(50.000.000)	713.858.604	2.556.571.603	6.897.709.492	35.414.459.699	VND
Tăng vốn trong năm	6.322.600.000	-	-	(2.548.172.218)	(3.774.427.782)	-	
Lãi trong năm	-	-	-	-	10.497.435.873	10.497.435.873	
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	(464.931.147)	(464.931.147)	
Chia cổ tức năm 2016	-	-	-	-	(2.529.632.000)	(2.529.632.000)	
Tạm ứng cổ tức 2017	-	-	-	-	(3.161.892.000)	(3.161.892.000)	
Phân chia lợi nhuận liên doanh	-	-	-	-	(128.718.563)	(128.718.563)	
<b>Số đầu kỳ này</b>	<b>31.618.920.000</b>	<b>(50.000.000)</b>	<b>713.858.604</b>	<b>8.399.385</b>	<b>7.335.543.873</b>	<b>39.626.721.862</b>	
Tăng vốn trong năm (i)	9.484.280.000	-	-	(3.478.081.200)	(6.006.198.800)	-	
Lãi trong năm	-	-	-	-	15.671.266.639	15.671.266.639	
Trích lập các quỹ (ii)	-	-	-	3.515.259.335	(4.036.040.844)	(520.781.509)	
Chia cổ tức năm 2017 đợt 2 (ii)	-	-	-	-	(3.161.892.000)	(3.161.892.000)	
Phân chia lợi nhuận liên danh (ii)	-	-	-	-	(137.611.029)	(137.611.029)	
<b>Số cuối năm</b>	<b>41.103.200.000</b>	<b>(50.000.000)</b>	<b>713.858.604</b>	<b>45.577.520</b>	<b>9.665.067.839</b>	<b>51.477.703.963</b>	

**Ghi chú:**

- (i) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/2018/NQ-QĐHĐCĐ ngày 31/03/2018 về việc tăng vốn điều lệ 30% bằng hình thức trả cổ tức bằng cổ phiếu từ nguồn lợi nhuận sau thuế năm 2018 và cổ phiếu thưởng từ nguồn vốn chủ sở hữu thông qua việc phát hành 948.567 cổ phiếu, cụ thể:
- Từ lợi nhuận sau thuế năm 2018: 6.007.594.800 VND;
  - Từ quỹ đầu tư phát triển: 3.478.081.200 VND

Theo đó, 948.428 cổ phiếu niêm yết bổ sung đã được giao dịch tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội kể từ ngày 18/12/2018.

- (ii) Phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 01/2018/NQ-QĐHĐCĐ ngày 31/03/2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**18. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP THEO)**

*b) Chi tiết vốn chủ sở hữu:*

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
	VND	VND
Vốn góp của chủ sở hữu	41.103.200.000	31.618.920.000
<b>Cộng</b>	<b>41.103.200.000</b>	<b>31.618.920.000</b>

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	31.618.920.000	25.296.320.000
- Vốn góp tăng trong năm	9.484.280.000	6.322.600.000
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	41.103.200.000	31.618.920.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	3.161.892.000	5.691.524.000

*d) Cổ phiếu*

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	-	-
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.110.320	3.161.892
- Cổ phiếu phổ thông	4.110.320	3.161.892
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.110.320	3.161.892
- Cổ phiếu phổ thông	4.110.320	3.161.892
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

**19. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	VND	VND
<i>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	<i>286.619.672.879</i>	<i>218.401.330.256</i>
Doanh thu bán điện	265.896.639.170	207.863.443.222
Doanh thu bán nước	3.740.675.659	1.524.776.323
Doanh thu hợp đồng xây dựng	16.170.641.274	8.403.309.259
Doanh thu khác	811.716.776	609.801.452
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>286.619.672.879</b>	<b>218.401.330.256</b>

**20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ ĐÃ CUNG CẤP**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	VND	VND
Giá vốn của dịch vụ bán điện	240.712.405.800	187.674.334.484
Giá vốn của dịch vụ bán nước	3.401.903.890	1.310.768.486
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	15.704.903.390	8.077.066.100
Giá vốn của dịch vụ khác	268.518.596	212.222.005
<b>Cộng</b>	<b>260.087.731.676</b>	<b>197.274.391.075</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**21. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	20.159.002.674	9.218.576.327
Chi phí nhân công	12.633.166.679	10.454.977.204
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.093.023.470	4.503.911.955
Chi phí khác bằng tiền	16.549.630.457	15.672.312.812
<b>Cộng</b>	<b>54.434.823.280</b>	<b>39.849.778.298</b>

**22. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
<b>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm</b>		
Chi phí nhân viên	4.976.960.715	3.520.865.112
Chi phí khấu hao TSCĐ	457.372.764	411.888.753
Thuế, phí và lệ phí	642.409.813	518.832.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	436.435.493	848.868.936
Các khoản chi phí QLDN khác	4.544.727.849	2.641.193.319
<b>Cộng</b>	<b>11.057.906.634</b>	<b>7.941.648.120</b>

**23. THU NHẬP KHÁC**

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Thu nhập chuyển nhượng quyền thuê đất	2.738.687.801	-
Phiền truy thu bồi thường	-	364.116.926
Doanh thu dịch vụ cho thuê mặt bằng	171.803.212	57.403.636
Doanh thu dịch vụ trông coi xe ô tô	518.372.728	396.590.909
Thu phế liệu, thanh lý	6.892.500	5.775.000
Thu nhập khác	653.198.366	24.923.000
<b>Cộng</b>	<b>4.088.954.607</b>	<b>848.809.471</b>

**24. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>19.655.180.260</b>	<b>13.146.294.843</b>
<b>Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế</b>	<b>264.387.852</b>	<b>98.000.000</b>
<b>Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ</b>	<b>264.387.852</b>	<b>98.000.000</b>
- Thù lao HĐQT không trực tiếp điều hành	110.000.000	98.000.000
- Chi phí không hợp lý, hợp lệ	154.387.852	-
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>19.919.568.112</b>	<b>13.244.294.843</b>
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>3.983.913.621</b>	<b>2.648.858.970</b>

Công ty đang tạm xác định chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp dựa trên chênh lệch giữa thu nhập tính thuế và thu nhập kế toán là 264.387.852 VND. Việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**25. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty được thực hiện trên cơ sở các số liệu sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	15.671.266.639	10.497.435.873
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(655.602.271)	(593.649.710)
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	(517.991.242)	(464.931.147)
- Chia lãi liên danh	(137.611.029)	(128.718.563)
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	15.015.664.368	9.903.786.163
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	3.198.270	3.161.892
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	4.695	3.132
Mệnh giá trên mỗi cổ phiếu	10.000	10.000

Chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 tạm điều chỉnh số trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi và lãi liên danh theo Nghị quyết họp Đại hội cổ đông số 01/2018/NQ-ĐHCD ngày 31/03/2018.

**26. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của chủ sở hữu thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

*Hệ số đòn bẩy tài chính*

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Các khoản vay	5.120.000.000	7.200.000.000
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	(17.346.116.360)	(3.440.887.778)
Nợ thuần	(12.226.116.360)	3.759.112.222
Vốn chủ sở hữu	51.477.703.963	39.626.721.862
<b>Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu</b>	<b>0,0%</b>	<b>9,5%</b>

**Các chính sách kế toán chủ yếu**

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 3.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**27. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**Các loại công cụ tài chính**

	Giá trị ghi sổ	
	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	17.346.116.360	3.440.887.778
Phải thu khách hàng và phải thu khác	10.727.382.848	14.106.373.957
<b>Tổng cộng</b>	<b>28.073.499.208</b>	<b>17.547.261.735</b>
<b>Công nợ tài chính</b>		
Phải trả người bán và phải trả khác	11.972.935.697	11.522.743.215
Chi phí phải trả	2.902.990.142	3.082.849.083
<b>Tổng cộng</b>	<b>14.875.925.839</b>	<b>14.605.592.298</b>

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

**Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính**

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

**Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường hoạt động giao dịch các công cụ tài chính này.

**Quản lý rủi ro về giá hàng hóa**

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa.

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**27. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

***Quản lý rủi ro thanh khoản***

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm	Từ 1 - 5 năm	Trên 5 năm	Tổng
	VND	VND		VND
<b>Số cuối năm</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	17.346.116.360	-	-	17.346.116.360
Phải thu khách hàng và phải thu khác	10.727.382.848	-	-	10.727.382.848
Đầu tư tài chính dài hạn	-	-	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>28.073.499.208</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28.073.499.208</b>
<b>Số cuối năm</b>				
Phải trả người bán và phải trả khác	11.972.935.697	-	-	11.972.935.697
Chi phí phải trả	2.902.990.142	-	-	2.902.990.142
<b>Tổng cộng</b>	<b>14.875.925.839</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.875.925.839</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>13.197.573.369</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13.197.573.369</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**27. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

*Quản lý rủi ro thanh khoản (Tiếp theo)*

	<u>Dưới 1 năm</u> VND	<u>Từ 1 - 5 năm</u> VND	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Tổng</u> VND
<b>Số đầu năm</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.440.887.778	-	-	3.440.887.778
Phải thu khách hàng và phải thu khác	14.106.373.957	-	-	14.106.373.957
<b>Tổng cộng</b>	<b>17.547.261.735</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.547.261.735</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Phải trả người bán và phải trả khác	11.522.743.215	-	-	11.522.743.215
Chi phí phải trả	3.082.849.083	-	-	3.082.849.083
<b>Tổng cộng</b>	<b>14.605.592.298</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.605.592.298</b>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>2.941.669.437</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.941.669.437</b>

Ban Tổng Giám đốc đánh giá rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

**27. THÔNG TIN KHÁC**

Trong kỳ, Công ty tham gia vào 02 liên danh theo:

- Hợp đồng Liên danh Quản lý và Kinh doanh điện tại Khu đô thị Cự viên, Quận Kiến An – Hải Phòng số 10/2008/ĐN-XDDT ngày 08/03/2008 với Công ty Cổ phần Đầu tư & Thương mại VP hợp tác khai thác và kinh doanh điện năng tại Khu Đô thị Cự Viên, Quận Kiến An, TP. Hải Phòng; Tài sản khai thác là Hệ thống đường dây và Trạm biến áp đã được xây dựng xong tại địa điểm trên do Công ty Cổ phần Xây dựng và Phát triển đầu tư là Chủ đầu tư; Thời gian hợp tác kể từ khi công trình hoàn thành, bàn giao và đưa vào sử dụng; Nguồn vốn tối thiểu là 200.000.000 VND, trong đó Công ty góp 60%, Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại VP góp 40%; Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phân chia cho các bên theo tỷ lệ đóng góp; Phương thức thực hiện bằng cách thành lập Ban quản lý điện, hạch toán báo sổ về Công ty.

- Hợp đồng Liên danh về việc Quản lý và Kinh doanh điện với Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi Hải Phòng số 08 – 09/HĐLS ngày 01/08/2009 tại Khu dự án “Đầu tư Xây dựng nhà ở trên diện tích hành lang và thân đê dôi ra do kiên cố hóa đê để tạo vốn thực hiện dự án đầu tư thí điểm kiên cố hóa đê, kè bờ hữu sông Lạch Tray” (Đoạn từ Km 34+600 đến Km 35+ 950); Tài sản khai thác là Hệ thống điện hạ thế và tủ điện đã được xây dựng xong tại địa bàn nói trên thuộc địa bàn phường Anh Dũng, quận Dương Kinh, thành phố Hải Phòng do Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi Hải Phòng là Chủ đầu tư; Thời gian hợp tác kể từ khi công trình hoàn thành, bàn giao và đưa vào sử dụng; Nguồn vốn tối thiểu là 100.000.000 VND, trong đó Công ty góp 60%, Công ty Cổ phần Xây dựng Thủy lợi Hải Phòng góp 40%; Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phân chia cho các bên theo tỷ lệ đóng góp; Thành lập Ban Quản lý điện do Công ty trực tiếp điều hành và hạch toán báo sổ về Công ty.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**28. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

*Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư chủ yếu trong năm:*

Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị Công ty: Lãnh đạo chủ chốt.
- Công ty Cổ phần Tập đoàn quản lý tài sản Trí Việt: Cùng chung thành viên có quyền quyết định chính sách, tài chính

Tại ngày 31/12/2018, Công ty có số dư chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
<b>Công ty CP Tập đoàn quản lý tài sản Trí Việt</b>		
Cho vay	10.000.000.000	3.000.000.000

Trong năm, Công ty có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	VND	VND
<b>Công ty CP Tập đoàn quản lý tài sản Trí Việt</b>		
Cho vay	16.000.000.000	3.000.000.000
Thanh toán tiền vay	9.000.000.000	-

*Thu nhập Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị được hưởng trong năm như sau:*

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	VND	VND
Tiền lương, thưởng	2.561.563.547	2.209.958.075
Cổ tức nhận được từ Công ty	1.831.700.700	4.206.608.000

**29. THÔNG TIN BỘ PHẬN**

Hoạt động kinh doanh của Công ty chỉ diễn ra tại khu vực miền Bắc nên Công ty không thực hiện lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

Thông tin bộ phận được trình bày là bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty, bao gồm lĩnh vực kinh doanh cung cấp điện, nước và xây dựng

Kết quả bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân chia bao gồm tài sản và nợ phải trả, doanh thu và chi phí hoạt động tài chính, chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp, lợi nhuận khác và thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

**30. THÔNG TIN BỘ PHẬN (Tiếp theo)**

**Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Dưới đây là phân tích doanh thu, giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ của Công ty theo bộ phận lĩnh vực kinh doanh:

	Lĩnh vực kinh doanh điện	Lĩnh vực kinh doanh nước	Lĩnh vực xây dựng	Lĩnh vực khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Năm nay</b>					-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	265.896.639.170	3.740.675.659	16.170.641.274	811.716.776	286.619.672.879
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>265.896.639.170</b>	<b>3.740.675.659</b>	<b>16.170.641.274</b>	<b>811.716.776</b>	<b>286.619.672.879</b>
Giá vốn bộ phận	240.712.405.800	3.401.903.890	15.704.903.390	268.518.596	260.087.731.676
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	25.184.233.370	338.771.769	465.737.884	543.198.180	26.531.941.203
<b>Năm trước</b>					
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	207.863.443.222	1.524.776.323	8.403.309.259	609.801.452	218.401.330.256
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>207.863.443.222</b>	<b>1.524.776.323</b>	<b>8.403.309.259</b>	<b>609.801.452</b>	<b>218.401.330.256</b>
Giá vốn bộ phận	187.674.334.484	1.310.768.486	8.077.066.100	212.222.005	197.274.391.075
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	20.189.108.738	214.007.837	326.243.159	397.579.447	21.126.939.181

**30. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi một công ty kiểm toán khác.



Trần Thị Ngọc Mai  
Người lập biểu  
Hà Nội, ngày 11 tháng 03 năm 2019



Lê Hữu Cảnh  
Kế toán trưởng



Đỗ Huy Đạt  
Tổng Giám đốc