

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ IV NĂM 2019**

NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2019

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT**  
**NƯỚC KHÁNH HÒA**

Nha Trang, ngày 20 tháng 01 năm 2020



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>170.965.699.242</b>	<b>154.728.832.085</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>23.963.403.343</b>	<b>33.775.989.672</b>
1. Tiền	111		2.506.496.296	12.496.395.106
2. Các khoản tương đương tiền	112		21.456.907.047	21.279.594.566
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>48.000.000.000</b>	<b>27.000.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		48.000.000.000	27.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>52.122.078.078</b>	<b>47.160.781.791</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		49.830.997.399	45.098.742.766
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		648.564.000	1.083.832.100
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		1.796.116.679	1.131.806.925
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(153.600.000)	(153.600.000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>43.497.995.777</b>	<b>46.371.982.573</b>
1. Hàng tồn kho	141		43.497.995.777	46.371.982.573
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3.382.222.044</b>	<b>420.078.049</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.557.056.983	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		825.165.061	420.078.049
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+230+240+250+260)	<b>200</b>		<b>414.777.211.177</b>	<b>417.368.827.358</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			



Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>390.372.275.233</b>	<b>360.031.320.230</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		374.182.771.969	341.602.099.430
- Nguyên giá	222		974.359.324.645	833.615.901.821
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(600.176.552.676)	(492.013.802.391)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227		16.189.503.264	18.429.220.800
- Nguyên giá	228		28.512.859.400	28.512.859.400
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(12.323.356.136)	(10.083.638.600)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>2.707.993.031</b>	<b>33.902.360.578</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2.707.993.031	33.902.360.578
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>21.696.942.913</b>	<b>23.435.146.550</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		24.000.000.000	24.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			1.738.203.637
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(2.303.057.087)	(2.303.057.087)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>585.742.910.419</b>	<b>572.097.659.443</b>

<b>Nguồn vốn</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>267.825.438.972</b>	<b>265.897.518.750</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>117.726.389.557</b>	<b>112.822.377.159</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		27.999.080.366	31.131.604.600
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		17.129.957.672	13.128.869.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		10.718.791.499	8.363.406.751
4. Phải trả người lao động	314		22.851.039.169	18.979.747.419
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2.649.849.194	3.842.082.772
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		3.505.555.251	2.277.321.475
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		29.518.640.128	31.278.134.864
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.353.476.278	3.821.210.278
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>150.099.049.415</b>	<b>153.075.141.591</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		22.675.483.308	21.966.969.308
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		121.629.732.433	125.770.397.697
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		5.793.833.674	5.337.774.586
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>317.917.471.447</b>	<b>306.200.140.693</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>317.917.471.447</b>	<b>306.200.140.693</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		260.000.000.000	260.000.000.000
- Vốn góp của Nhà nước	4 1 1 A		132.600.000.000	206.000.000.000
- Vốn góp của các thể nhân khác	4 1 1 B		127.400.000.000	54.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		852.875.935	852.875.935
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(610.460.000)	(610.460.000)



Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		14.135.227.000	10.599.227.000
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		43.539.828.512	35.358.497.758
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	4 2 1 A		4.657.967.758	
- LNST chưa phân phối kỳ này	4 2 1 B		38.881.860.754	35.358.497.758
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>585.742.910.419</b>	<b>572.097.659.443</b>


Ngày 20 tháng 01 năm 2020

NGƯỜI LẬP  
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)

  
Trần Thị Thu Hà

  
Nguyễn Văn Quân



TỔNG GIÁM ĐỐC

  
Nguyễn Văn Đàm

## BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 4 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lk từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		113.878.531.830	96.085.647.729	382.417.733.758	350.598.026.783
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		454.545	16.941.000	66.635.179	49.832.909
+ Doanh thu chưa thực hiện	02D					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		113.878.077.285	96.068.706.729	382.351.098.579	350.548.193.874
4. Giá vốn hàng bán	11		100.746.009.730	79.104.604.136	324.526.177.053	293.012.235.642
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		13.132.067.555	16.964.102.593	57.824.921.526	57.535.958.232
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1.763.689.606	1.317.441.279	3.855.436.721	2.638.014.735
7. Chi phí tài chính	22		80.368.894	1.558.442.746	4.662.354.654	5.618.149.934
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		80.368.894	(652.481.707)	4.662.354.654	3.407.225.481
8. Chi phí bán hàng	25			150.000.000	615.537.824	461.287.563
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4.746.944.944	6.941.454.964	11.988.085.587	13.867.696.859
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		10.068.443.323	9.631.646.162	44.414.380.182	40.226.838.611
11. Thu nhập khác	31		1.352.504.682	1.200.164.858	5.161.361.600	4.611.796.494
12. Chi phí khác	32		1.408.697.851	1.638.861.245	5.155.200.311	4.869.843.954
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(56.193.169)	(438.696.387)	6.161.289	(258.047.460)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		10.012.250.154	9.192.949.775	44.420.541.471	39.968.791.151
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1.601.545.634	742.995.049	5.538.680.717	4.610.293.393
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		8.410.704.520	8.449.954.726	38.881.860.754	35.358.497.758
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

NGƯỜI LẬP  
(Ký, họ tên)

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

Ngày 20 tháng 01 năm 2020.

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)

  
Trần Thị Thu Hà

  
Nguyễn Văn Quân

  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
  
Nguyễn Văn Đàm





## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 4 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		128.241.374.379	111.858.053.075
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(51.662.558.986)	(41.685.195.493)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(21.410.395.389)	(17.958.102.505)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(1.662.145.372)	(1.195.146.925)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1.600.000.000)	(579.684.596)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5.247.131.965	4.177.068.275
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(59.637.960.264)	(41.429.194.609)
<b>1. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(2.484.553.667)</b>	<b>13.187.797.222</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.845.536.818)	(814.336.563)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			64.881.500
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(22.000.000.000)	(8.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.000.000.000	5.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7.334.873	5.392.861
<b>2. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(13.838.201.945)</b>	<b>(3.744.062.202)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(10.613.080.000)	(8.433.080.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>3. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(10.613.080.000)</b>	<b>(8.433.080.000)</b>
<b>4. Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(26.935.835.612)</b>	<b>1.010.655.020</b>
5. Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		50.899.238.955	32.765.334.652
6. Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
7. Ảnh hưởng của việc tái phân loại các khoản tương đương tiền cuối kỳ	62			
<b>8. Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61+62)</b>	<b>70</b>		<b>23.963.403.343</b>	<b>33.775.989.672</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5

Ngày 20 tháng 01 năm 2022.

**NGƯỜI LẬP**  
(Ký, họ tên)

  
Trần Thị Thu Hà

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
(Ký, họ tên)

  
Nguyễn Văn Quân

**GIÁM ĐỐC**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

  
TỔNG GIÁM ĐỐC

  
Nguyễn Văn Đàm



# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV/2019

năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Khánh Hoà (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, dịch vụ.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Sản xuất và cung cấp nước sạch; Thi công lắp đặt công trình trạm bơm và đường ống cấp thoát nước; Thiết kế mạng lưới và công trình trạm bơm cấp thoát nước; Tư vấn thẩm tra mạng lưới và công trình trạm bơm cấp thoát nước.

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

#### 5. Cấu trúc Công ty

##### *Công ty liên doanh, liên kết*

Công ty chỉ đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng Cấp thoát nước Suối Dầu có trụ sở chính tại 58 Yersin, Phường Phương Sài, Thành phố Nha Trang, Khánh Hòa. Hoạt động kinh doanh chính của công ty liên kết này là khai thác, xử lý và cung cấp nước. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại công ty liên kết này là 30%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ phần sở hữu tương đương với tỷ lệ vốn góp.

##### *Các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc*

Tên đơn vị	Địa chỉ
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Khánh Hoà (Nộp phí)	58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam
Nhà máy nước Võ Cạnh – Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Khánh Hoà	Gò Đình, thôn Võ Cạnh, xã Vĩnh Trung - Nha Trang
Nhà máy nước Xuân Phong – Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Khánh Hoà	Thôn Phú Bình, xã Vĩnh Thạnh - Nha Trang
Kiểm định đồng hồ đo nước – Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Khánh Hoà	Số 1B Lê Hồng Phong, phường Phước Tân - Nha Trang
Chi nhánh Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Khánh Hoà – Xí nghiệp Xây lắp Cấp thoát nước	Số 1B Lê Hồng Phong, phường Phước Tân - Nha Trang

#### 6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 4 năm 2019

---

### **7. Nhân viên**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, công ty có 325 nhân viên đang làm việc.

## **II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **1. Năm tài chính**

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

### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

## **III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. 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 tháng 12 năm 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 giữa niên độ.

### **2. 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 Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như 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 giữa niên độ.

## **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. 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).

### **2. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### **3. Các khoản đầu tư tài chính**

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

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi 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 (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

---

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tồn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

### *Các khoản đầu tư vào công ty liên kết*

#### *Công ty liên kết*

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

#### *Ghi nhận ban đầu*

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

#### *Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết*

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhận với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết. Nếu công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

## 4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.





## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

---

- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

### 5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

### 6. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là chi phí công cụ dụng cụ và chi phí sửa chữa. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

#### *Công cụ, dụng cụ*

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 12 tháng.

#### *Chi phí trả trước ngắn hạn khác*

Chi phí trả trước ngắn hạn khác là chi phí sửa chữa các tuyến ống, được phân bổ vào chi phí trong năm theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 12 tháng.

### 7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 50
Máy móc và thiết bị	3 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 10

### 8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

#### *Quyền sử dụng đất*

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất này được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê đất.

#### *Chương trình phần mềm máy tính*

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

#### *Tài sản cố định vô hình khác*

Tài sản cố định vô hình khác là toàn bộ chi phí mà Công ty đã chi ra để lập quy hoạch hệ thống cấp nước TP. Nha Trang và Huyện Diên Khánh đến 2010 và định hướng đến 2025. Tài sản này được khấu hao 15 năm.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

### 9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

### 10. 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.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

### 11. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

Quỹ phát triển khoa học và công nghệ được thành lập nhằm tạo nguồn tài chính đầu tư cho hoạt động khoa học và công nghệ của Công ty như sau:

- Cấp kinh phí để thực hiện các đề tài, dự án khoa học và công nghệ.
- Hỗ trợ phát triển khoa học và công nghệ:
  - Trang bị cơ sở vật chất - kỹ thuật cho hoạt động khoa học và công nghệ.
  - Mua máy móc, thiết bị để đổi mới công nghệ trực tiếp sử dụng vào việc sản xuất sản phẩm.
  - Mua bản quyền công nghệ, quyền sử dụng, quyền sở hữu sáng chế, giải pháp hữu ích, kiểu dáng công nghiệp, thông tin khoa học và công nghệ, các tài liệu, sản phẩm có liên quan để phục vụ cho hoạt động khoa học và công nghệ.
  - Trả lương, chi thuê chuyên gia hoặc hợp đồng với tổ chức khoa học và công nghệ để thực hiện các hoạt động khoa học và công nghệ.
  - Chi phí cho đào tạo nhân lực khoa học và công nghệ theo quy định của pháp luật về khoa học và công nghệ.
  - Chi cho các hoạt động sáng kiến cải tiến kỹ thuật, hợp lý hóa sản xuất.
  - Chi phí cho các hoạt động hợp tác nghiên cứu, triển khai về khoa học và công nghệ với các tổ chức, doanh nghiệp Việt Nam.

Tài sản cố định hình thành từ quỹ phát triển khoa học và công nghệ được ghi giảm quỹ tương ứng và không phải trích khấu hao.

Mức trích lập quỹ phát triển khoa học và công nghệ bằng 10% thu nhập tính thuế trong năm theo điều lệ tổ chức và hoạt động của quỹ và được hạch toán vào chi phí. Nếu trong năm, chi cho hoạt

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 4 năm 2019

---

động khoa học công nghệ vượt số dư hiện có tại quỹ thì khoản chi vượt được tính vào chi phí hoặc phân bổ cho các năm sau.

### **12. Vốn chủ sở hữu**

#### ***Vốn góp của chủ sở hữu***

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

#### ***Thặng dư vốn cổ phần***

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

#### ***Vốn khác của chủ sở hữu***

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

#### ***Cổ phiếu quỹ***

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

### **13. Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

### **14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

#### ***Doanh thu bán hàng hóa***

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

---

- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

### ***Tiền lãi***

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

## **15. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm giảm giá hàng bán phát sinh cùng kỳ tiêu thụ hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ này mới phát sinh giảm giá hàng bán thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính giữa niên độ: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ của kỳ này.
- Nếu khoản trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính giữa niên độ: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ của kỳ sau.

## **16. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

### 17. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

### 18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

#### *Thuế thu nhập hiện hành*

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

#### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 4 năm 2019

---

### **19. 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.

### **20. Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty.

### **21. Công cụ tài chính**

#### ***Tài sản tài chính***

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

#### ***Nợ phải trả tài chính***

Việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ phải trả tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

#### ***Công cụ vốn chủ sở hữu***

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

#### ***Bù trừ các công cụ tài chính***

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

### V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

#### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	820.623	41.144.573
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.505.675.673	12.455.250.533
Các khoản tương đương tiền	21.456.907.047	21.279.594.566
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng	21.456.907.047	21.279.594.566
<b>Cộng</b>	<b>23.963.403.343</b>	<b>33.775.989.672</b>

#### 2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

##### 2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<i>Ngắn hạn</i>				
Tiền gửi có kỳ hạn	48.000.000.000	48.000.000.000	27.000.000.000	27.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>48.000.000.000</b>	<b>48.000.000.000</b>	<b>27.000.000.000</b>	<b>27.000.000.000</b>

##### 2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<i>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</i>				
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cấp thoát nước Suối Dầu <sup>(*)</sup>	24.000.000.000	(2.303.057.087)	24.000.000.000	(2.303.057.087)
<i>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</i>				
Công ty cổ phần đầu tư Xây dựng Cấp thoát nước Sơn Thạnh <sup>(**)</sup>	-	-	1.738.203.637	-
<b>Cộng</b>	<b>24.000.000.000</b>	<b>(2.303.057.087)</b>	<b>25.738.203.637</b>	<b>(2.303.057.087)</b>

(\*) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4201574467 ngày 27 tháng 9 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Khánh Hòa cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng Cấp thoát nước Suối Dầu 24.000.000.000 VND, tương đương 30% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư 24.000.000.000 VND, tương đương 30% vốn điều lệ (số đầu năm là 10.200.000.000 VND, tương đương 12,75% vốn điều lệ).

(\*\*) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4201803822 ngày 26 tháng 7 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Khánh Hòa cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng Cấp thoát nước Sơn Thạnh 12.000.000.000 VND, tương đương 15% vốn điều lệ. Trong năm Công ty đã góp 1.738.203.637 VND. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã đầu tư 1.738.203.637 VND, tương đương 15% vốn điều lệ. Số vốn còn phải góp theo cam kết là 10.261.796.363 VND. Ngày 14



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

tháng 8 năm 2019, công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cấp thoát nước Sơn Thành đã hoàn lại số tiền góp vốn.

### *Giá trị hợp lý*

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

### *Tình hình hoạt động của công ty liên doanh, liên kết*

Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng Cấp thoát nước Suối Dầu hiện đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước. Tuy nhiên, do Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng cấp thoát nước Suối Dầu mới đi vào hoạt động năm trước, giá nước chưa tăng nên kết quả kinh doanh các năm gần đây liên tục lỗ.

### *Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	2.303.057.087	92.132.634
Trích lập dự phòng	-	2.210.924.453
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>2.303.057.087</u></b>	<b><u>2.303.057.087</u></b>

### 3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Phải thu các bên liên quan</i></b>	<b>-</b>	<b>36.000.000</b>
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng cấp thoát nước Suối Dầu	-	36.000.000
<b><i>Phải thu các khách hàng khác</i></b>	<b>49.830.997.399</b>	<b>45.062.742.766</b>
Phải thu tiền nước khách hàng	38.073.822.399	32.799.834.766
Phải thu hoạt động xây lắp	622.484.000	346.238.000
Phải thu hoạt động nạo vét hệ thống thoát nước - UBND Thành Phố Nha trang	11.134.691.000	11.916.670.000
<b>Cộng</b>	<b><u>49.830.997.399</u></b>	<b><u>45.098.742.766</u></b>

### 4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Trả trước cho người bán khác</i></b>		
Công ty CP đầu tư phát triển hạ tầng và môi trường ( IDECA)	98.000.000	194.646.000
Công ty Cổ phần tư vấn và Đầu tư Phát triển Sài Gòn (SCDI)	-	197.500.000
Công ty cổ phần 504	100.000.000	100.000.000
Công ty Cổ phần CATSOFT	53.600.000	53.600.000
Các nhà cung cấp khác	396.964.000	538.086.100
<b>Cộng</b>	<b><u>648.564.000</u></b>	<b><u>1.083.832.100</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 4 năm 2019

**5. Nợ xấu**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Thời gian quá hạn	Giá gốc
<i>Các tổ chức và cá nhân khác</i>				
Công ty Cổ phần Catsoft	Trên 3 năm	53.600.000		53.600.000
Công ty Cổ phần 504	Trên 3 năm	100.000.000		100.000.000
<b>Cộng</b>		<b>153.600.000</b>		<b>153.600.000</b>

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu ngắn hạn như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	153.600.000	-
Trích lập dự phòng bổ sung	-	153.600.000
<b>Số cuối năm</b>	<b>153.600.000</b>	<b>153.600.000</b>

**6. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác****6a. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>				
Thuế TNCN phải thu nhân viên	766.168.384	-	477.142.450	-
Tạm tính hỗ trợ lãi vay Ngân Sách Tỉnh Khánh Hòa	-	-	-	-
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	489.638.571	-	179.997.801	-
Các khoản ký quỹ, ký cược	540.309.724	-	454.395.674	-
Tạm ứng	-	-	8.000.000	-
Các khoản phải thu khác	-	-	12.271.000	-
<b>Cộng</b>	<b>1.796.116.679</b>	<b>-</b>	<b>1.131.806.925</b>	<b>-</b>

**6b. Phải thu dài hạn khác**

Khoản ký quỹ tại Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa đảm bảo thực hiện dự án cải tạo Nhà máy xử lý nước thị trấn Tô Hạp, huyện Khánh Sơn, tỉnh Khánh Hòa.

**7. Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	29.119.749.478	-	35.250.959.743	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	14.378.246.299	-	11.121.022.830	-
<b>Cộng</b>	<b>43.497.995.777</b>	<b>-</b>	<b>46.371.982.573</b>	<b>-</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 4 năm 2019

**8. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí công cụ, dụng cụ	2.557.056.983	-
Chi phí nâng cấp phần mềm	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>2.557.056.983</u></b>	<b><u>-</u></b>

**9. Tài sản cố định hữu hình**

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	68.807.509.755	225.669.934.606	537.893.523.034	1.244.934.426	833.615.901.821
Mua trong năm		2.454.170.000		182.600.000	2.636.770.000
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	18.865.157.399	24.140.058.802	104.098.082.413	176.130.170	147.282.812.069
Nhận bàn giao từ UBND tỉnh Khánh Hòa	-	-	-	-	-
Giảm nguyên giá	3.383.285	11.743.078	49.092.003	-	64.218.366
Thanh lý, nhượng bán		6.733.615.055	2.347.425.824	30.900.000	9.111.940.879
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>87.672.667.154</u></b>	<b><u>245.518.805.275</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>974.359.324.645</u></b>
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	21.622.172.006	54.344.583.811	64.734.104.046	975.498.062	141.676.357.925
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	41.700.668.740	134.773.046.055	314.450.027.151	1.090.060.445	492.013.802.391
Khấu hao trong năm	7.616.454.828	41.747.721.979	67.638.004.639	121.547.717	117.123.729.163
Thanh lý, nhượng bán	-	6.733.615.055	2.196.463.823	30.900.000	8.960.978.878
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>49.317.123.568</u></b>	<b><u>169.787.152.979</u></b>	<b><u>379.891.567.967</u></b>	<b><u>1.180.708.162</u></b>	<b><u>600.176.552.676</u></b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	27.106.841.015	96.799.996.239	223.443.495.883	154.873.981	341.602.099.430
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>38.355.543.586</u></b>	<b><u>75.731.652.296</u></b>	<b><u>259.703.519.653</u></b>	<b><u>392.056.434</u></b>	<b><u>374.182.771.969</u></b>
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 4 năm 2019

**8. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí công cụ, dụng cụ	2.557.056.983	-
Chi phí nâng cấp phần mềm	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>2.557.056.983</u></b>	<b><u>-</u></b>

**9. Tài sản cố định hữu hình**

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	68.807.509.755	225.669.934.606	537.893.523.034	1.244.934.426	833.615.901.821
Mua trong năm		2.454.170.000		182.600.000	2.636.770.000
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	18.865.157.399	24.140.058.802	104.098.082.413	176.130.170	147.282.812.069
Nhận bàn giao từ UBND tỉnh Khánh Hòa	-	-	-	-	-
Giảm nguyên giá	3.383.285	11.743.078	49.092.003	-	64.218.366
Thanh lý, nhượng bán		6.733.615.055	2.347.425.824	30.900.000	9.111.940.879
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>87.672.667.154</u></b>	<b><u>245.518.805.275</u></b>	<b><u>647.981.605.447</u></b>	<b><u>1.457.534.426</u></b>	<b><u>974.359.324.645</u></b>
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	21.622.172.006	54.344.583.811	64.734.104.046	975.498.062	141.676.357.925
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	41.700.668.740	134.773.046.055	314.450.027.151	1.090.060.445	492.013.802.391
Khấu hao trong năm	7.616.454.828	41.747.721.979	67.638.004.639	121.547.717	117.123.729.163
Thanh lý, nhượng bán	-	6.733.615.055	2.196.463.823	30.900.000	8.960.978.878
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>49.317.123.568</u></b>	<b><u>169.787.152.979</u></b>	<b><u>379.891.567.967</u></b>	<b><u>1.180.708.162</u></b>	<b><u>600.176.552.676</u></b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	27.106.841.015	96.799.996.239	223.443.495.883	154.873.981	341.602.099.430
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>38.355.543.586</u></b>	<b><u>75.731.652.296</u></b>	<b><u>259.703.519.653</u></b>	<b><u>392.056.434</u></b>	<b><u>374.182.771.969</u></b>
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 4 năm 2019

**10. Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm máy tính	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	24.636.685.000	3.876.174.400	-	28.512.859.400
Mua trong kỳ	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>24.636.685.000</b>	<b>3.876.174.400</b>	<b>-</b>	<b>28.512.859.400</b>
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	2.579.904.000	-	2.579.904.000
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số đầu năm	7.334.456.077	2.749.182.523	-	10.083.638.600
Khấu hao trong kỳ	1.807.627.404	432.090.132	-	2.239.717.536
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>9.142.083.481</b>	<b>3.181.272.655</b>	<b>-</b>	<b>12.323.356.136</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	17.302.228.923	506.195.877	-	18.429.220.800
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>15.494.601.519</b>	<b>694.901.745</b>	<b>-</b>	<b>16.189.503.264</b>
<i>Trong đó:</i>				
Tạm thời không sử dụng	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-

**11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>33.902.360.578</b>	<b>121.819.050.772</b>	<b>134.001.863.469</b>	<b>19.011.554.850</b>	<b>2.707.993.031</b>
- Dự án mở rộng nâng cấp hệ thống nước TP. Nha Trang	1.053.702.202	64.080.909	-	656.936.281	460.846.830
- Hệ thống xử lý cấp nước Thị trấn Tô Hạp - Huyện Khánh Sơn	118.642.000	14.507.656.819	14.584.502.909	41.795.910	-
- Dự án xử lý bùn nhà máy nước Võ Cạnh	1.391.260.819	12.570.416.454	13.955.554.545	6.122.728	-
- Dự án nâng cấp tuyến ống DNB 700 đường 23/10 từ NMN Võ cạnh - Cầu dừa	24.042.268.322	32.952.730.665	56.664.692.319	330.306.668	-
- Cầu vượt Vĩnh Lương	829.456.794	604.828.084	1.311.867.000	122.417.878	-
- Tuyến ống xã Suối tân - Cam lâm	2.083.522.074	2.860.447.769	4.805.847.182	138.122.661	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 4 năm 2019

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển giảm khác</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
- Đường Mai thị Đông - Hòn nghệ - Vĩnh ngọc	-	2.955.686.134	2.869.005.000	86.681.134	-
- Các công trình tuyến ống cấp nước	4.383.508.367	55.303.203.938	39.810.394.514	17.629.171.590	2.247.146.201
<b>Cộng</b>	<b>33.902.360.578</b>	<b>121.819.050.772</b>	<b>134.001.863.469</b>	<b>19.011.554.850</b>	<b>2.707.993.031</b>

**12. Phải trả người bán ngắn hạn****12a. Phải trả người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b>5.460.000.000</b>	<b>5.473.273.000</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cấp thoát nước Suối Dầu	5.460.000.000	5.473.273.000
<b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>	<b>21.414.611.992</b>	<b>25.658.331.600</b>
Công ty TNHH Dững Lợi	13.819.609.374	10.185.864.000
Công ty Cổ phần HA WACO Miền Nam	3.147.133.000	2.034.175.000
Công ty cổ phần tập đoàn Đức Tường	-	399.240.600
Công ty cổ phần công nghệ Bách Việt	373.758.000	811.250.000
Công ty TNHH thương mại và Công nghệ B.A.C.A.U	-	2.074.440.000
Công ty TNHH Xây dựng Sản xuất Thương mại Dịch vụ Lan Thanh	-	4.221.569.000
Công ty Cổ phần Tự động Công Nghiệp Omina	369.600.000	3.301.876.000
Công ty Cổ phần nhựa Đồng Nai	1.396.337.580	-
Công ty TNHH Một thành viên Đồng Phát	1.105.378.400	-
Các nhà cung cấp khác	2.327.264.012	1.818.667.000
<b>Cộng</b>	<b>27.999.080.366</b>	<b>31.131.604.600</b>

**12b. Nợ quá hạn chưa thanh toán**

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

**13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Trả trước của các khách hàng khác</b>		
Ban quản lý dự án các công trình xây dựng Nha Trang	219.211.000	13.711.000
Trung tâm phát triển quỹ đất Tỉnh Khánh hòa UBND Thành phố Nha Trang	16.114.367.672	12.352.555.000
Các khách hàng khác	766.379.000	776.314.000
<b>Cộng</b>	<b>17.129.957.672</b>	<b>13.128.869.000</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

### 14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	-	21.666.047.822	21.666.047.822	-	-
Thuế GTGT phải nộp: Dịch vụ thoát nước	-	-	8.002.670.516	7.357.023.107	645.647.409	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.107.888.858	-	5.538.680.717	5.100.000.000	1.546.569.575	-
Thuế thu nhập cá nhân	796.655.450	-	3.551.251.725	3.436.425.700	911.481.475	-
Thuế tài nguyên	118.379.400	-	1.970.642.880	1.924.171.000	164.851.280	-
Tiền thuê đất	-	-	10.060.700	10.060.700	-	-
Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	-	-	1.550.000	1.550.000	-	-
Thuế môn bài	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	6.340.483.043	-	88.312.298.326	87.202.539.609	7.450.241.760	-
<i>Phí bảo vệ môi trường đối với nước thải sinh hoạt</i>	<i>591.766.637</i>	-	<i>8.741.934.388</i>	<i>8.625.959.007</i>	<i>707.742.018</i>	-
<i>Giá thoát nước đô thị</i>	<i>5.190.155.494</i>	-	<i>76.024.242.154</i>	<i>75.070.995.418</i>	<i>6.143.402.230</i>	-
<i>Phí dịch vụ bảo vệ môi trường rừng</i>	<i>558.560.912</i>	-	<i>2.438.778.784</i>	<i>2.398.242.184</i>	<i>599.097.512</i>	-
<i>Tiền khai thác tài nguyên nước</i>	-	-	<i>1.107.343.000</i>	<i>1.107.343.000</i>	-	-
<b>Cộng</b>	<b>8.363.406.751</b>	<b>-</b>	<b>129 056 202 686</b>	<b>126 700 817 938</b>	<b>10.718.791.499</b>	<b>-</b>

#### **Thuế giá trị gia tăng**

Bắt đầu từ ngày 01/01/2019, theo quy định của Cục Thuế Tỉnh Khánh Hòa, Công ty kê khai GTGT của HĐ SXKD và Thuế GTGT từ dịch vụ thoát nước riêng biệt.

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

- Hoạt động cung cấp nước sạch 5%
- Hoạt động xây lắp, khảo sát thiết kế và dịch vụ khác 10%

#### **Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 10% trên thu nhập chịu thuế từ hoạt động sản xuất nước theo công văn 143/CT-TTHT ngày 10 tháng 01 năm 2013 của Cục thuế Tỉnh Khánh Hòa và Quyết định 1466/QĐ-TTg ngày 10 tháng 10 năm 2008 của Thủ Tướng Chính Phủ.

Thu nhập từ các hoạt động khác nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

#### **Thuế tài nguyên**

Công ty phải nộp thuế tài nguyên đối với mặt nước phục vụ sản xuất với giá tính thuế là 4.000 VND/m<sup>3</sup> theo Quyết định số 40/2018/QĐ-UBND ngày 20/12/2018, mức thuế suất là 1%.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 4 năm 2019

**Thuế nhà đất**

Thuế nhà đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

**15. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>		
Chi phí công trình	-	1.463.499.728
Chi phí lãi vay phải trả	174.881.854	213.744.488
Chi phí tiền điện sản xuất	466.982.253	362.673.367
Chi phí hỗ trợ phí bảo vệ môi trường đối với nước thải sinh hoạt	401.906.030	339.009.610
Chi phí sửa chữa đập ngăn mặn và bảo dưỡng điện nhà máy nước Võ cạnh , Xuân Phong	580.824.696	-
Chi phí XNXL	424.175.635	-
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	333.587.818	1.463.155.579
<b>Cộng</b>	<b><u>2.649.849.194</u></b>	<b><u>3.842.082.772</u></b>

**16. Phải trả ngắn hạn/dài hạn khác****16a. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>		
Kinh phí công đoàn	558.106.000	475.365.000
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
Nhận đặt cọc lắp đặt hệ thống ống nước	2.972.037.112	1.080.000.000
Phải trả phí cấp quyền khai thác nước	-	-
Chi phí tháng 12 phải trả cho Xí nghiệp Xây lắp BHHH	(24.587.861)	(194.321)
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>3.505.555.251</u></b>	<b><u>2.277.321.475</u></b>

**16b. Phải trả dài hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các bên liên quan</b>	<b><u>14.679.883.308</u></b>	<b><u>12.194.569.308</u></b>
Cổ tức phải trả hàng năm cho Cổ đông	-	-
Ủy ban Nhân dân tỉnh Khánh Hòa - Nhận bàn giao tài sản	14.679.883.308	12.194.569.308
<b>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</b>	<b><u>7.995.600.000</u></b>	<b><u>10.761.400.000</u></b>
Tiền lãi vay ân hạn phải trả - Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa	7.995.600.000	9.772.400.000
Phải trả các tổ chức, cá nhân khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>22.675.483.308</u></b>	<b><u>21.966.969.308</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

Tiền lãi vay ân hạn phải trả dài hạn căn cứ theo lịch trả nợ của Biên bản làm việc với Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Khánh Hòa. Tiền lãi được trả định kỳ 06 tháng một lần, mỗi kỳ 888.400.000 VND

### 16c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

## 17. Vay ngắn hạn/dài hạn

### 17a. Vay ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay ngắn hạn phải trả các tổ chức khác</i>		
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh V.18b)		
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa	9.026.160.000	9.026.160.000
- Quỹ Đầu tư Phát triển Khánh Hòa	11.108.530.400	12.960.000.000
- Ngân sách tỉnh Khánh Hòa	9.383.949.728	9.291.974.864
<b>Cộng</b>	<b>29.518.640.128</b>	<b>31.278.134.864</b>

Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

### 17b. Vay dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay dài hạn phải trả các tổ chức khác</i>		
Vay dài hạn ngân hàng	76.045.782.978	70.894.473.378
- Vay Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa <sup>(i)</sup>	31.591.560.978	40.617.720.978
- Vay dài hạn Quỹ đầu tư Phát triển Khánh Hòa <sup>(ii)</sup>	44.454.222.000	30.276.752.400
Vay dài hạn các tổ chức khác	45.583.949.455	54.875.924.319
- Vay dài hạn Ngân sách Tỉnh Khánh Hòa <sup>(iii)</sup>	45.583.949.455	54.875.924.319
<b>Cộng</b>	<b>121.629.732.433</b>	<b>125.770.397.697</b>

Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

- (i) Khoản vay Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa để “Nâng cấp cải tạo hệ thống cấp nước và vệ sinh Thành phố Nha Trang với hạn mức 135.392.400.978 VND, lãi suất 5%/năm (bao gồm phí quản lý cho vay lại 0,2%/năm), thời hạn vay 25 năm kể từ ngày 01 tháng 12 năm 2000, thời hạn trả nợ gốc là 20 năm (mỗi năm 2 kỳ) kể từ ngày 01 tháng 12 năm 2004. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

Đến thời điểm ngày 31/12/2008, Dự án “Nâng cấp cải tạo Hệ thống cấp nước và vệ sinh TP. Nha Trang”, được hình thành từ vốn vay ODA, đã hoàn thành và đưa vào sử dụng. Tuy nhiên, quyết toán toàn bộ dự án chưa được cấp có thẩm quyền phê duyệt. Vì vậy, Công ty chỉ ghi nhận nợ vay theo giá trị tài sản, vật tư, công cụ do Ban quản lý Dự án Cấp nước và vệ sinh TP. Nha Trang tạm bàn giao theo số liệu đã xác nhận nợ vay của Chi nhánh Ngân hàng Phát triển Khánh Hòa. Sau khi chuyển sang Công ty Cổ phần toàn bộ giá trị tài sản, vật tư, công cụ vay từ vốn ODA đã được đánh giá lại và được xác định là tài sản của Công ty theo Quyết định số: 1416/QĐ- UBND ngày 17/06/2013 và Quyết định số 2140/QĐ-UBND ngày 29/08/2013 của UBND tỉnh Khánh Hòa về “Giá trị Doanh nghiệp để cổ phần hóa Công ty TNHH MTV cấp thoát nước Khánh Hòa”.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

- (ii) Công ty có các khoản vay dài hạn Quỹ đầu tư Phát triển Khánh Hòa với chi tiết như sau:
- ◎ Hợp đồng tín dụng số 01/2013/HĐTD-ĐTPT ngày 19 tháng 9 năm 2013 với hạn mức tín dụng 28 tỷ VND, mục đích vay để đầu tư dự án Cấp nước sạch Xã Vĩnh Lương, thời hạn vay là 102 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu (25/9/2013), thời gian ân hạn 06 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu, lãi suất 8,29%/năm, biện pháp đảm bảo bằng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai - tài sản tại Nhà máy nước Võ Cạnh.
  - ◎ Hợp đồng tín dụng số 04/2015/HĐTD-ĐTPT ngày 30 tháng 10 năm 2015 với hạn mức 25 tỷ VND, mục đích vay dùng để đầu tư dự án " Cấp nước sạch Khu dân cư Diên Thủy, Diên Sơn và Diên Phú", thời hạn vay là 90 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu từ ngày 14 tháng 12 năm 2015, thời gian ân hạn 6 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu, thời gian trả nợ gốc 84 tháng, lãi suất 8,29%/năm, biện pháp đảm bảo bằng tài sản thế chấp hình thành trong tương lai - tài sản được hình thành từ vốn vay.
  - ◎ Hợp đồng tín dụng số 06/2016/HĐTD-ĐTPT ngày 21 tháng 11 năm 2016 với hạn mức 24,37 tỷ VND, mục đích vay dùng để đầu tư dự án "Đầu tư hệ thống cấp nước sạch cho đảo Trí Nguyên", thời hạn vay là 105 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu từ ngày 25 tháng 11 năm 2016, thời gian ân hạn 9 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu, thời gian trả nợ gốc 96 tháng, lãi suất 8,29%/năm, biện pháp đảm bảo bằng tài sản thế chấp hình thành trong tương lai - tài sản được hình thành từ vốn vay.
  - ◎ Hợp đồng tín dụng số 09/2017/HĐTD-ĐTPT ngày 27 tháng 12 năm 2017 với hạn mức 41,15 tỷ VND, mục đích vay dùng để đầu tư dự án " Cải tạo, nâng cấp tuyến ống cấp nước DN700 đường 23/10 đoạn Nhà máy nước Võ Cạnh đến Cầu Dứa - Nha Trang", thời hạn vay là 126 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu từ ngày 09 tháng 05 năm 2018, thời gian ân hạn 6 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu, thời gian trả nợ gốc 120 tháng, lãi suất 8,29%/năm, biện pháp đảm bảo bằng tài sản thế chấp hình thành trong tương lai - tài sản được hình thành từ vốn vay.
  - ◎ Hợp đồng tín dụng số 03/2019/HĐTD-ĐTPT ngày 27 tháng 12 năm 2017 với hạn mức 41,15 tỷ VND, mục đích vay dùng để đầu tư dự án " Cải tạo, nhà máy xử lý nước thị trấn Tô Hạp", thời hạn vay là 141 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu từ ngày 29 tháng 05 năm 2019, thời gian ân hạn 2 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu, thời gian trả nợ gốc 139 tháng, lãi suất 8,29%/năm, biện pháp đảm bảo bằng tài sản thế chấp hình thành trong tương lai - tài sản được hình thành từ vốn vay. (xem thuyết minh V.8 và V.9).
- (iii) Vay dài hạn Ngân sách Tỉnh Khánh Hòa để đầu tư nâng cấp mở rộng Nhà máy nước Võ Cạnh và lắp đặt hệ thống Lamella cho bể lắng Nhà máy nước Võ Cạnh thuộc Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Khánh Hòa với lãi suất 0%. Khoản vay này không đảm bảo với thời hạn trả nợ gốc 12 năm kể từ ngày công trình hoàn thành, nghiệm thu đưa vào sử dụng.

### 17c. Vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

### 18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Nhận khen thưởng	Chi quỹ trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	155.959.000	4.243.020.000	15.290.000	5.245.948.000	2.521.000
Quỹ phúc lợi	3.665.251.278	1.060.755.000	-	1.377.051.000	3.350.955.278
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	-	1.060.755.000	-	1.060.755.000	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 4 năm 2019

Cộng	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Nhận khen thưởng	Chi quỹ trong kỳ	Số cuối kỳ
		<b>3.821.210.278</b>	<b>6.364.530.000</b>	<b>15.290.000</b>	<b>7.683.754.000</b>

**19. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ**

	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ đã hình thành tài sản cố định	Cộng
	Số đầu năm	<b>2.292.946.934</b>	<b>3.044.827.652</b>
Trích lập quỹ	1.500.000.000	-	1.500.000.000
Đầu tư, mua sắm tài sản cố định	-	-	-
Khấu hao tài sản cố định	-	1.043.940.912	1.043.940.912
<b>Số cuối năm</b>	<b>3.792.946.934</b>	<b>2.000.886.740</b>	<b>5.793.833.674</b>

**20. Vốn chủ sở hữu****20a. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Khánh Hòa	132.600.000.000	206 000 000 000
Công ty Cổ phần Cơ điện lạnh	64.606.000.000	40.606.000.000
Các cổ đông khác	62.794.000.000	86.794.000.000
<b>Cộng</b>	<b>260.000.000.000</b>	<b>260.000.000.000</b>

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

	Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp		Vốn điều lệ đã góp (VND)	Vốn điều lệ còn phải góp (VND)
	VND	Tỷ lệ (%)		
Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Khánh Hòa	132.600.000.000	51	132.600.000.000	-
Công ty Cổ phần Cơ điện lạnh	64.606.000.000	24,85	64.606.000.000	-
Các cổ đông khác	62.328.000.000	23,971	62.328.000.000	-
Cổ phiếu quỹ	466.000.000	0,179	466.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>260.000.000.000</b>	<b>100</b>	<b>260.000.000.000</b>	<b>-</b>

Ngày 30 tháng 01 năm 2018 Công ty đã được Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam chấp thuận việc phát hành lại cổ phiếu quỹ ra công chúng.

Ngày 10 tháng 04 năm 2018 Công ty đã mua lại 46.600 cổ phiếu với giá giao dịch 13.100 VND/Cổ phiếu theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2018 ngày 21 tháng 04 năm 2018.

**20b. Cổ phiếu**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	26.000.000	26.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	26.000.000	26.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	46.600	24.000

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

---

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.953.400	25.976.000

Toàn bộ cổ phiếu là cổ phiếu phổ thông. Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

### 20c. Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết số 05 của Hội Đồng Quản Trị vào ngày 14 tháng 03 năm 2019 như sau:

	<u>Số tiền (VND)</u>
<input type="checkbox"/> Chia cổ tức cho các cổ đông (8% vốn chủ sở hữu)	: 20 800 000 000
<input type="checkbox"/> Trích quỹ đầu tư phát triển (10% lợi nhuận sau thuế)	: 3 536 000 000
<input type="checkbox"/> Trích quỹ khen thưởng (12% lợi nhuận sau thuế)	: 4 243 020 000
<input type="checkbox"/> Trích quỹ thưởng HĐQT, BKS và Ban điều hành (3% lợi nhuận sau thuế)	: 1 060 755 000
<input type="checkbox"/> Trích quỹ phúc lợi (3% lợi nhuận sau thuế)	: 1 060 755 000
<input type="checkbox"/> Lợi nhuận giữ lại chưa phân phối	: 4 657 967 758
<b>Tổng cộng</b>	<b>: 35 358 497 758</b>

Đến ngày 30 tháng 09 năm 2019, Công ty đang chờ xin ý kiến chỉ đạo của Chủ sở hữu và Trung tâm lưu lý Chứng Khoán Việt Nam về việc chia cổ tức phần thoái vốn Nhà Nước (28.23%)



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 4 năm 2019

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ****1a. Tổng doanh thu**

	<u>Quý IV/2019</u>	<u>Quý IV/2018</u>
Doanh thu sản xuất nước sạch	87.652.586.510	75.921.330.552
Doanh thu hoạt động xây lắp	26.073.634.157	19.985.386.925
Doanh thu khảo sát thiết kế	152.311.163	171.519.707
Doanh thu bán vật tư	-	7.410.545
<b>Cộng</b>	<b><u>113.878.531.830</u></b>	<b><u>96.085.647.729</u></b>

**1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan**

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan.

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Khoản hàng bán bị trả lại.

	<u>Quý IV/2019</u>	<u>Quý IV/2018</u>
Hàng bán bị trả lại	454.545	16.941.000
<b>Cộng</b>	<b><u>454.545</u></b>	<b><u>16.941.000</u></b>

**3. Giá vốn hàng bán**

	<u>Quý IV/2019</u>	<u>Quý IV/2018</u>
Giá vốn sản xuất, cung cấp nước sạch	75.648.148.935	59.497.158.143
Giá vốn hoạt động xây lắp	24.967.360.795	18.184.251.933
Giá vốn hoạt động khảo sát, thiết kế	130.500.000	154.367.736
Giá vốn khác (bán vật tư,..)	-	22.595.305
<b>Cộng</b>	<b><u>100.746.009.730</u></b>	<b><u>77.858.373.117</u></b>

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Quý IV/2019</u>	<u>Quý IV/2018</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng	1.763.689.606	3.378.814.399
<b>Cộng</b>	<b><u>1.763.689.606</u></b>	<b><u>3.378.814.399</u></b>

**5. Chi phí tài chính**

	<u>Quý IV/2019</u>	<u>Quý IV/2018</u>
Chi phí lãi vay	1.837.027.226	1.408.891.413
Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>1.837.027.226</u></b>	<b><u>1.408.891.413</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA**

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 4 năm 2019

	<u>Quý IV/2019</u>	<u>Quý IV/2018</u>
<b>6. Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	150.000.000
Các chi phí khác	-	-
<b>Cộng</b>	<u>-</u>	<u>150.000.000</u>
<b>7. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí cho nhân viên	837.718.182	1.329.628.294
Chi phí vật liệu quản lý	1.500.000.000	3.512.200.000
Chi phí đồ dùng văn phòng	398.880.228	182.222.910
Chi phí khấu hao tài sản cố định	145.080.142	148.840.698
Thuế, phí và lệ phí	-	-
Chi phí dự phòng	-	2.400.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	752.193.777	916.204.459
Các chi phí khác	1.113.072.615	643.290.330
<b>Cộng</b>	<u>4.746.944.944</u>	<u>9.132.386.691</u>
<b>8. Thu nhập khác</b>		
Được thưởng, bồi thường	-	-
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	14.872.500	64.881.500
Thu từ phí bảo vệ môi trường giữ lại	1.225.895.026	1.041.601.989
Thu nhập khác	111.737.156	93.681.369
<b>Cộng</b>	<u>1.352.504.682</u>	<u>1.200.164.858</u>
<b>9. Chi phí khác</b>		
Giá trị còn lại tài sản cố định thanh lý	181.991.413	534.301.647
Khấu hao tài sản cố định cho thuê	-	-
Chi phí khấu hao của hợp tác đầu tư	-	-
Chi phí bị phạt	-	-
Chi hỗ trợ phí bảo vệ môi trường và thoát nước đô thị	1.225.927.380	1.041.539.410
Chi phí khác	779.058	63.020.188
<b>Cộng</b>	<u>1.408.697.851</u>	<u>1.638.861.245</u>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

### 10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý IV/2019	Quý IV/2018
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	26.017.331.149	32.056.518.946
Chi phí nhân công	31.764.391.651	18.264.070.461
Chi phí khấu hao tài sản cố định	31.537.898.730	26.888.517.337
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.820.206.527	2.431.316.789
Chi phí khác	3.461.392.020	2.349.535.747
<b>Cộng</b>	<b>96.601.220.077</b>	<b>81.989.959.280</b>

### 11. Lãi trên cổ phiếu

#### Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	2019	2018
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	35.358.497.758	29.433.009.122
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	(5.297.941.000)
Trích thường Ban điều hành, quản lý	-	(1.177.320.000)
<b>Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>35.358.497.758</b>	<b>22.957.748.122</b>
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	25.963.920	25.976.000
<b>Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>1.362</b>	<b>884</b>

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc năm tài chính đến ngày công bố Báo cáo tài chính này.

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

#### 1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

#### 1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Ủy ban Nhân dân tỉnh Khánh Hòa	Cổ đông sở hữu 51% vốn điều lệ
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cấp thoát nước Suối Dầu	Công ty liên kết (chiếm 30% vốn điều lệ)
Công ty cổ phần đầu tư Xây dựng Cấp thoát nước Sơn Thạnh	Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Khánh Hòa đầu tư 15% vốn điều lệ

Giao dịch với các bên liên quan khác



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

Ngoài các giao dịch phát sinh với công ty liên kết đã được trình bày ở thuyết minh số V.2b, Công ty còn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Ủy ban Nhân dân tỉnh Khánh Hòa</b>		
Nhận bàn giao tài sản	7.011.798.000	4.193.771.308
Cổ tức được chia	19.483.603.110	14.419.860.000

*Công nợ với các bên liên quan khác*

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.12 và V.17b.

Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

### 2. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do các hoạt động kinh doanh của Công ty.

#### 2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh cho các hoạt động kinh doanh của Công ty. Trong năm, hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu tập trung vào các lĩnh vực: sản xuất nước sạch, hoạt động xây lắp, khảo sát thiết kế và bán vật tư. Báo cáo kết quả kinh doanh theo bộ phận thể hiện kết quả của lĩnh vực trong doanh trong năm như sau:

	<u>Quý IV/2019</u>	<u>Quý IV/2018</u>
<b>Hoạt động sản xuất nước sạch</b>		
Doanh thu	87.652.586.510	75.921.330.552
Giá vốn	75.648.148.935	59.497.158.143
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>12.004.437.575</b>	<b>16.424.172.409</b>
	<u>Quý IV/2019</u>	<u>Quý IV/2018</u>
<b>Hoạt động xây lắp</b>		
Doanh thu	26.073.634.157	19.985.386.925
Giảm giá hàng bán	454.545	16.941.000
Giá vốn	24.967.360.795	18.184.251.933
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>1.105.818.817</b>	<b>1.784.193.992</b>
	<u>Quý IV/2019</u>	<u>Quý IV/2018</u>
<b>Hoạt động khảo sát, thiết kế</b>		
Doanh thu	152.311.163	171.519.707
Giá vốn	130.500.000	154.367.736
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>21.811.163</b>	<b>17.151.971</b>
	<u>Quý IV/2019</u>	<u>Quý IV/2018</u>
<b>Hoạt động khác (bán vật tư,...)</b>		

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

	<u>Quý IV/2019</u>	<u>Quý IV/2018</u>
Doanh thu	-	7.410.545
Giá vốn	-	22.595.305
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>-</b>	<b>(15.184.760)</b>
	<u>Quý IV/2019</u>	<u>Quý IV/2018</u>
<b>Lợi nhuận gộp</b>	<b>13.132.067.555</b>	<b>18.210.333.612</b>

Công ty không tiến hành lập Báo cáo bộ phận cho các chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán do không đủ thông tin để tiến hành chia tách.

### 2b. Thông tin về khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

### 3. Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập.

#### 3a. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng và cho vay.

##### *Phải thu khách hàng*

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu mở thư tín dụng hoặc có tài sản đảm bảo đối với các đơn vị giao dịch lần đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính. Ngoài ra, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của Công ty liên quan đến nhiều đơn vị và cá nhân nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

##### *Tiền gửi ngân hàng*

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam do vậy rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với các tài sản tài chính như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	23.963.403.343	33.775.989.672
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	48.000.000.000	27.000.000.000
Phải thu khách hàng	49.830.997.399	45.098.742.766

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các khoản phải thu khác	1.071.744.204	1.131.806.925
<b>Cộng</b>	<b>122.866.144.946</b>	<b>107.006.539.363</b>

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với các tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính (xem thuyết minh số VII.5 về giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính).

Tất cả các tài sản tài chính của Công ty đều trong hạn và không bị giảm giá trị.

### 3b. *Rủi ro thanh khoản*

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp: thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền cũng như các khoản vay ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh (không bao gồm lãi phải trả) dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng.

Ban Tổng Giám đốc cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn trong vòng 12 tháng có thể được gia hạn với các bên cho vay hiện tại.

### 3c. *Rủi ro thị trường*

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường.

Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động của Công ty gồm: rủi ro lãi suất và rủi ro giá nguyên vật liệu.

#### *Rủi ro lãi suất*

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi có kỳ hạn có lãi suất thả nổi.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để đưa ra các quyết định hợp lý trong việc chọn thời điểm vay và kỳ hạn vay thích hợp nhằm có được các lãi suất có lợi nhất cũng như duy trì cơ cấu vay với lãi suất thả nổi và cố định phù hợp.

Các công cụ tài chính có lãi suất thả nổi của Công ty chỉ có các khoản tiền gửi có kỳ hạn có lãi suất thả nổi tại ngày kết thúc năm tài chính là 48.279.594.566 VND (số đầu năm là 39.116.218.711 VND).

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động của lãi suất đến lợi nhuận trước thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty là không đáng kể.

### *Rủi ro về giá nguyên vật liệu*

Công ty có rủi ro về sự biến động của giá nguyên vật liệu. Công ty quản lý rủi ro về giá nguyên vật liệu bằng cách theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm mua hàng, kế hoạch sản xuất và mức hàng tồn kho một cách hợp lý.

Công ty chưa sử dụng các công cụ phái sinh đảm bảo để phòng ngừa các rủi ro về giá nguyên vật liệu.

### **3d. Tài sản đảm bảo**

Công ty không có tài sản tài chính thế chấp cho các đơn vị khác cũng như nhận tài sản thế chấp từ các đơn vị khác tại ngày 31 tháng 03 năm 2019.

## **4. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính**

### ***Tài sản tài chính***

Giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính như sau:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	23.963.403.343	-	33.775.989.672	-
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	48.000.000.000	-	27.000.000.000	-
Phải thu khách hàng	49.830.997.399	-	45.098.742.766	-
Các khoản phải thu khác	1.796.116.679	-	1.131.806.925	-
<b>Cộng</b>	<b>123.590.517.421</b>	<b>-</b>	<b>107.006.539.363</b>	<b>-</b>

### ***Nợ phải trả tài chính***

Giá trị ghi sổ của nợ phải trả tài chính như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả người bán	27.999.080.366	31.131.604.600
Vay và nợ	151.148.372.561	157.048.532.561
Các khoản phải trả khác	78.885.028.684	64.822.717.618
<b>Cộng</b>	<b>258.032.481.611</b>	<b>253.002.854.779</b>

### ***Giá trị hợp lý***

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể.



## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC KHÁNH HÒA

Địa chỉ: 58 Yersin, phường Phương Sài, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 4 năm 2019

### 5. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính giữa niên độ.



Trần Thị Thu Hà  
Người lập biểu



Nguyễn Văn Quân  
Kế toán trưởng



Nha Trang, ngày 20 tháng 01 năm 2020



Nguyễn Văn Đàm  
Tổng Giám đốc