



**CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG
ĐÔ THỊ QUẢNG NAM**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

MỤC LỤC

Trang

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4
Báo cáo tài chính	
• 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 - 27

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Quảng Nam công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Quảng Nam (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH một thành viên Môi trường Đô thị Quảng Nam theo Quyết định số 3001/QĐ-UBND ngày 02/10/2014 của UBND Tỉnh Quảng Nam. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4000108321 ngày 04/06/2010 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Nam, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 10 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 05/01/2016.

Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã giao dịch chứng khoán QNU theo Quyết định 128/QĐ- SGDHN của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội ngày 21/02/2017.

Vốn điều lệ theo đăng ký doanh nghiệp: 68.000.000.000 đồng

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2017: 68.000.000.000 đồng

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 781 Phan Chu Trinh, Phường Hòa Hương, Thành phố Tam Kỳ, Tỉnh Quảng Nam, Việt Nam
- Điện thoại: (84) 0235 3 851274
- Fax: (84) 0235 3 851274

Ngành nghề kinh doanh chính

- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa, cây cảnh;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu;
- Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Thu gom rác thải không độc hại;
- Thu gom rác thải độc hại;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại;
- Tái chế phế liệu;
- Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hoà không khí;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Hoạt động tư vấn quản lý;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Cho thuê xe có động cơ (Chi tiết: Cho thuê xe chuyên dụng phục vụ công tác trồng cây xanh).

Nhân sự

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ kế toán và đến ngày lập Báo cáo này gồm có:

Hội đồng quản trị

- | | | |
|-------------------------|------------|--------------------------|
| • Ông Phạm Nam Thái | Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 24/12/2015 |
| • Ông Chung Thành Đông | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 24/12/2015 |
| • Ông Nguyễn Thanh Dũng | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 24/12/2015 |
| • Ông Đỗ Xuân Đức | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 24/12/2015 |
| • Ông Trần Đình Đước | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 24/12/2015 |
| • Ông Nguyễn Ngọc | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 24/12/2015 |
| • Ông Đoàn Kim Thịnh | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 24/12/2015 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|------------------------|------------|--------------------------|
| • Bà Phạm Thị Kim Loan | Trưởng ban | Bổ nhiệm ngày 24/12/2015 |
| • Bà Võ Thị Nga | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 24/12/2015 |
| • Ông Nguyễn Đăng Hải | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 24/12/2015 |

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

- | | | |
|-------------------------|-------------------|------------------------------|
| • Ông Chung Thành Đông | Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 05/01/2016 |
| • Ông Nguyễn Ngọc | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 05/01/2016 |
| • Ông Đoàn Kim Thịnh | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 05/01/2016 |
| • Ông Nguyễn Thanh Dũng | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 05/01/2016 |
| • Ông Phan Thanh Ba | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 01/04/2016 |
| | | Miễn nhiệm ngày 01/07/2017 |
| • Ông Trần Đình Đước | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm lại ngày 05/01/2016 |

001083
CÔNG TY
CỔ PHẦN
MÔI TRƯỜNG
ĐÔ THỊ
QUẢNG NAM
QUẢNG NAM

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính này được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80 Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính này trên cơ sở:

- Tuân thủ các quy định của các Chuẩn mực kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban 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.

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2017 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



Chứng Thành Đông

Tam Kỳ, ngày 14 tháng 03 năm 2018

Giám đốc bản sao đúng với bản chính

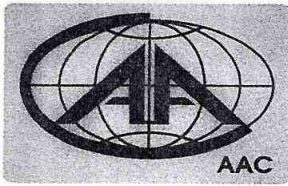
Số chứng thực: 663 quyền số: 1608-SCT/BS

Ngày: 19-03-2018

CT. UBND P. Hòa Hương



Lê Hồng Tuyên



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN KẾ TOÁN TÀI CHÍNH

Trụ sở chính: Lô 78 - 80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Tel: +84 (236) 3 655 886; Fax: +84 (236) 3 655 887; Email: aac@dng.vnn.vn; Website: http://www.aac.com.vn

Số: 255/2018/BCKT-AAC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Quảng Nam

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Quảng Nam (sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 25/02/2018, từ trang 5 đến trang 27, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực, 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 của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2017 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp 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.



Phó Tổng Giám đốc
Sở Giám ĐKHN kiểm toán: 1031-2018-010-1
Đà Nẵng, ngày 14 tháng 03 năm 2018

Số chứng thực: 664 quyền số: SCT/BS
Ngày: 19-03-2018

CT. UBND P. Hòa Hương

Le Hồng Tuyền

Đỗ Thị Phượng Thủy – Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2970-2014-010-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mẫu số B 01 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		77.233.700.949	44.262.650.224
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		11.535.508.090	6.832.048.226
1. Tiền	111	5	11.535.508.090	6.832.048.226
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		45.664.580.086	35.335.636.038
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	29.231.407.319	20.880.922.221
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	344.335.607	1.633.642.790
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8.a	16.634.148.821	13.162.333.527
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(545.311.661)	(341.262.500)
IV. Hàng tồn kho	140	10	19.470.397.868	1.825.599.656
1. Hàng tồn kho	141		19.470.397.868	1.825.599.656
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		563.214.905	269.366.304
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11.a	286.580.429	269.366.304
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	15	276.634.476	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		53.144.912.232	60.013.049.398
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		13.007.577.708	15.135.411.328
1. Phải thu dài hạn khác	216	8.b	13.007.577.708	15.135.411.328
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		39.281.684.521	44.271.364.571
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	39.281.684.521	44.271.364.571
- Nguyên giá	222		69.215.723.964	67.122.951.145
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(29.934.039.443)	(22.851.586.574)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		855.650.003	606.273.499
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11.b	855.650.003	606.273.499
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		130.378.613.181	104.275.699.622

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Ngày 31 tháng 12 năm 2017

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		59.756.433.992	34.031.475.351
I. Nợ ngắn hạn	310		44.429.596.800	16.495.801.167
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	14.052.662.839	3.282.110.237
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14	1.200.000.000	428.568
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	712.986.133	1.154.419.639
4. Phải trả người lao động	314		2.283.911.000	1.983.987.924
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16.a	330.601.217	367.692.435
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17.a	3.694.836.480	3.204.934.965
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18.a	21.889.605.904	6.289.605.904
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	19	93.481.594	43.590.533
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		171.511.633	169.030.962
II. Nợ dài hạn	330		15.326.837.192	17.535.674.184
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	16.b	1.046.902.072	1.272.299.392
2. Phải trả dài hạn khác	337	17.b	1.383.876.095	2.077.709.863
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18.b	12.896.059.025	14.185.664.929
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		70.622.179.189	70.244.224.271
I. Vốn chủ sở hữu	410		70.622.179.189	70.244.224.271
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20	68.000.000.000	68.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		68.000.000.000	68.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	20	112.211.212	-
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	20	2.509.967.977	2.244.224.271
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.509.967.977	2.244.224.271
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	665		130.378.613.181	104.275.699.622

Chứng thực bản sao đúng với bản chính

Số chứng thực..... quyền số: 440 SCT/BS

Ngày: 19-03-2018
Kê toán trưởng

CT. UBND P. Hòa Hương

Người lập biểu

Nguyễn Quốc Lương Quỳnh



Chung Thành Đông

Trần Đình Đước

Quảng Nam, ngày 25 tháng 02 năm 2018

Le Hong Tuyen

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017 VND	Từ ngày 05/01/2016 đến ngày 31/12/2016 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	21	127.772.710.240	100.830.388.195
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		127.772.710.240	100.830.388.195
4. Giá vốn hàng bán	11	22	109.104.968.470	83.595.202.893
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		18.667.741.770	17.235.185.302
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	9.027.293	65.128.320
7. Chi phí tài chính	22	24	2.134.536.396	1.682.838.340
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		2.134.536.396	1.682.838.340
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	13.358.019.484	12.793.167.074
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.184.213.183	2.824.308.208
11. Thu nhập khác	31	26	265.900.000	391.539.417
12. Chi phí khác	32		192.681.175	210.167.007
13. Lợi nhuận khác	40		73.218.825	181.372.410
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	27	3.257.432.008	3.005.680.618
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	747.464.031	761.456.347
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	27	2.509.967.977	2.244.224.271
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	28	369	300
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu			369	300

Chứng thực bản sao đúng với bản chính
Số chứng thực: 666... quyền số: 01/2018
Ngày: 19-03-2018
Kế toán trưởng
CT. UBND P. Hòa Hương



Chung Thành Đông
Quảng Nam, ngày 25 tháng 02 năm 2018

Trần Đình Được

Người lập biểu

Nguyễn Quốc Lương Quỳnh

Lê Hồng Tuyến

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số	minh	Năm 2017	Từ 05/01/2016 đến 31/12/2016
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01		121.271.879.635	98.953.162.267
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02		(91.221.663.713)	(68.679.727.163)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(31.582.445.269)	(24.928.046.836)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	16,24	(2.397.024.934)	(1.894.183.735)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	15	(802.291.269)	(490.031.912)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		24.364.774.351	17.026.127.456
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(25.228.628.719)	(14.947.603.945)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(5.595.399.918)	5.039.696.132
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(2.092.772.819)	(2.781.011.500)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22		-	606.400.000
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	23	9.027.293	65.128.320
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.083.745.526)	(2.109.483.180)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền trả lại VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32		-	(18.014.089.644)
2. Tiền thu từ đi vay	33		40.300.000.000	12.400.000.000
3. Tiền trả nợ gốc vay	34		(25.989.605.904)	(18.199.605.904)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.927.788.788)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		12.382.605.308	(23.813.695.548)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		4.703.459.864	(20.883.482.596)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5	6.832.048.226	27.715.530.822
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5	11.535.508.090	6.832.048.226

Chứng thực bản sao đúng với bản chính
Số chứng thực: 667, quyền số: 01/2018 SCT/BS
Ngày: 19-03-2018
KT. UBND T. Hòa Hương



Chung Thành Đông

Quảng Nam, ngày 25 tháng 02 năm 2018

Trần Đình Được

Lê Hồng Tuyền

Người lập biểu

Nguyễn Quốc Lương Quỳnh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Môi trường Đô thị Quảng Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH một thành viên Môi trường Đô thị Quảng Nam theo Quyết định số 3001/QĐ-UBND ngày 02/10/2014 của UBND Tỉnh Quảng Nam. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4000108321 ngày 04/06/2010 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Nam, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 10 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 05/01/2016.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Thu gom và xử lý rác thải; khai thác, xử lý và cung cấp nước.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Trồng rau, đậu các loại và trồng hoa, cây cảnh;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu;
- Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Thu gom rác thải không độc hại;
- Thu gom rác thải độc hại;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại;
- Tái chế phế liệu;
- Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hoà không khí;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Hoạt động tư vấn quản lý;
- Hoạt động dịch vụ phục vụ tang lễ;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Cho thuê xe có động cơ (Chi tiết: Cho thuê xe chuyên dụng phục vụ công tác trồng cây xanh).

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

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.

4.2 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.3 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 tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá trị được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu: bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến 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;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 Tài sản cố định hữu hình**Nguyên giá**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định 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 hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 50
Máy móc, thiết bị	5 – 8
Phương tiện vận tải	6 - 15

Một số tài sản cố định là phương tiện vận tải (9 xe rác) thuộc dự án cải thiện môi trường đô thị Miền Trung – tiểu dự án Tam Kỳ đã được Sở Tài chính Tỉnh Quảng Nam phê duyệt thời gian khấu hao là 18 năm (dài hơn so với thời gian quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ tài chính) theo Công văn số 304/STC - QN ngày 18/03/2011. Từ kỳ kế toán năm 2015, nhằm nhanh chóng thu hồi vốn, Công ty đã thực hiện khấu hao nhanh (thời gian khấu hao là 11 đến 15 năm) so với thời gian khấu hao mà Sở Tài chính đã phê duyệt.

4.5 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty :

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 năm đến 2 năm;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.6 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.7 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

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 của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hoá chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.8 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.9 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có 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.

4.10 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.11 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.12 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.13 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.14 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

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 là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.15 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 mặt, tiền gửi ngân hàng, phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

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

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.

4.16 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế giá trị gia tăng
 - ✓ Dịch vụ phục vụ công cộng về vệ sinh, thoát nước đường phố và khu dân cư; duy trì vườn thú, vườn hoa, công viên, cây xanh đường phố, chiếu sáng công cộng; dịch vụ tang lễ: Không chịu thuế GTGT;
 - ✓ Cung cấp nước sạch phục vụ sản xuất và sinh hoạt: Áp dụng thuế suất 5%;
 - ✓ Dịch vụ xây lắp: Áp dụng thuế suất 10%;
 - ✓ Các hoạt động khác áp dụng mức thuế suất theo quy định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.17 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

Đơn vị tính: VND

5. Tiền

	31/12/2017	01/01/2017
Tiền mặt	5.997.950.721	1.760.702.605
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.537.557.369	5.071.345.621
Cộng	11.535.508.090	6.832.048.226

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2017	01/01/2017
Phòng quản lý Đô thị Tam Kỳ	13.256.746.372	6.832.619.000
Các đối tượng khác	15.974.660.947	14.048.303.221
Cộng	<u>29.231.407.319</u>	<u>20.880.922.221</u>

Trong đó: Phải thu khách hàng là bên liên quan

	Mối quan hệ	31/12/2017	01/01/2017
Công ty TNHH Thiên Phú Hưng	Công ty đầu tư	483.789.624	331.289.624
Cộng		<u>483.789.624</u>	<u>331.289.624</u>

7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
Công ty TNHH Khoa học Công nghệ và Bảo vệ Môi trường	86.000.000	-
Các đối tượng khác	258.335.607	1.633.642.790
Cộng	<u>344.335.607</u>	<u>1.633.642.790</u>

Trong đó: Trả trước người bán là bên liên quan

	Mối quan hệ	31/12/2017	01/01/2017
Công ty TNHH Thiên Phú Hưng	Công ty đầu tư	-	1.291.191.923
Cộng		<u>-</u>	<u>1.291.191.923</u>

8. Phải thu khác

a. Ngắn hạn

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	10.260.932.000	-	10.076.834.000	-
Ký cược, ký quỹ	3.822.383.200	-	99.033.200	-
UBND Thành phố Tam Kỳ	911.928.695	-	931.485.569	-
Ngân sách Tỉnh Quảng Nam	1.215.904.926	-	1.241.980.758	-
Phải thu khác	423.000.000	-	813.000.000	-
Cộng	<u>16.634.148.821</u>	<u>-</u>	<u>13.162.333.527</u>	<u>-</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Dài hạn

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
UBND Thành phố Tam Kỳ	5.574.676.161	-	6.486.604.855	-
Ngân sách Tỉnh Quảng Nam	7.432.901.547	-	8.648.806.473	-
Cộng	13.007.577.708	-	15.135.411.328	-

c. Phải thu khác là bên liên quan

	Mối quan hệ	31/12/2017	01/01/2017
Công ty TNHH Thiên Phú Hưng	Công ty đầu tư	-	500.000.000
Cộng		-	500.000.000

9. Dự phòng phải thu khó đòi ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn	545.311.661	341.262.500
- Từ 3 năm trở lên	474.625.661	208.500.000
- Từ 2 năm đến dưới 3 năm	70.686.000	
- Từ 1 năm đến dưới 2 năm	-	132.762.500
Cộng	545.311.661	341.262.500

10. Hàng tồn kho

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	244.275.881	-	309.740.242	-
Công cụ, dụng cụ	529.567.465	-	237.595.414	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	18.696.554.522	-	1.278.264.000	-
Cộng	19.470.397.868	-	1.825.599.656	-

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất tại ngày 31/12/2017
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại ngày 31/12/2017.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***11. Chi phí trả trước****a. Ngắn hạn**

	31/12/2017	01/01/2017
Chi phí bảo hiểm xe	224.015.451	185.626.141
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	27.564.978	20.740.163
Chi phí thuê nhà	35.000.000	63.000.000
Cộng	286.580.429	269.366.304

b. Dài hạn

	31/12/2017	01/01/2017
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	240.349.761	421.987.589
Chi phí sửa chữa lớn chờ phân bổ	284.605.839	79.558.638
Lợi thế thương mại	93.090.909	104.727.272
Các khoản khác	237.603.494	-
Cộng	855.650.003	606.273.499

12. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu kỳ	19.050.389.968	184.727.253	47.887.833.924	67.122.951.145
Mua sắm trong kỳ	614.343.365	-	1.478.429.454	2.092.772.819
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối kỳ	19.664.733.333	184.727.253	49.366.263.378	69.215.723.964
Khấu hao				
Số đầu kỳ	5.241.454.377	81.503.031	17.528.629.166	22.851.586.574
Khấu hao trong kỳ	808.377.076	36.636.361	6.237.439.432	7.082.452.869
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối kỳ	6.049.831.453	118.139.392	23.766.068.598	29.934.039.443
Giá trị còn lại				
Số đầu kỳ	13.808.935.591	103.224.222	30.359.204.758	44.271.364.571
Số cuối kỳ	13.614.901.880	66.587.861	25.600.194.780	39.281.684.521

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại ngày 31/12/2017 là 22.943.007.339 đồng.
- Không có tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2017.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***13. Phải trả người bán ngắn hạn**

	31/12/2017	01/01/2017
Công ty TNHH Thiên Phú Hưng	11.172.546.807	-
Các đối tượng khác	2.880.116.032	3.282.110.237
Cộng	<u>14.052.662.839</u>	<u>3.282.110.237</u>

Trong đó: Phải trả người bán là bên liên quan

Mối quan hệ		31/12/2017	01/01/2017
Công ty TNHH Thiên Phú Hưng	Công ty đầu tư	11.172.546.807	-
Cộng		<u>11.172.546.807</u>	<u>-</u>

14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
BQL dự án đầu tư xây dựng huyện Núi Thành	1.200.000.000	-
Các đối tượng khác	-	428.568
Cộng	<u>1.200.000.000</u>	<u>428.568</u>

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ	
	Phải thu	Phải trả			Phải thu	Phải trả
Thuế giá trị gia tăng	-	398.930.384	5.298.459.104	5.974.023.964	276.634.476	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	705.063.834	747.464.031	802.291.269	-	650.236.596
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	106.827.772	106.826.672	-	1.100
Thuế tài nguyên	-	6.095.983	81.650.888	80.499.115	-	7.247.756
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	163.926.000	163.926.000	-	-
Phí và lệ phí	-	44.329.438	637.490.864	626.319.621	-	55.500.681
Cộng	<u>-</u>	<u>1.154.419.639</u>	<u>7.035.818.659</u>	<u>7.753.886.641</u>	<u>276.634.476</u>	<u>712.986.133</u>

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

16. Chi phí phải trả**a. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	31/12/2017	01/01/2017
Trích trước chi phí lãi vay	330.601.217	367.692.435
Cộng	<u>330.601.217</u>	<u>367.692.435</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***b. Chi phí phải trả dài hạn**

	31/12/2017	01/01/2017
Trích trước chi phí lãi vay	1.046.902.072	1.272.299.392
Cộng	<u>1.046.902.072</u>	<u>1.272.299.392</u>

17. Phải trả khác**a. Ngắn hạn**

	31/12/2017	01/01/2017
Lãi phát sinh, lãi ân hạn phải trả Ngân hàng Phát triển	693.833.770	690.042.329
BQL Công trình duy tu, bảo dưỡng hệ thống thoát nước đô thị Tam Kỳ	1.139.882.504	1.139.882.504
Phải trả khác	1.861.120.206	1.375.010.132
Cộng	<u>3.694.836.480</u>	<u>3.204.934.965</u>

b. Dài hạn

	31/12/2017	01/01/2017
Lãi phát sinh, lãi ân hạn phải trả Ngân hàng Phát triển	1.383.876.095	2.077.709.863
Cộng	<u>1.383.876.095</u>	<u>2.077.709.863</u>

18. Vay và nợ thuê tài chính**a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn	5.000.000.000	40.300.000.000	24.700.000.000	20.600.000.000
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Quảng Nam	5.000.000.000	21.800.000.000	16.700.000.000	10.100.000.000
- Ngân hàng TMCP ĐTP Việt Nam - CN Quảng Nam	-	13.000.000.000	8.000.000.000	5.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Đông Á - CN Quảng Nam	-	5.500.000.000	-	5.500.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	1.289.605.904	1.289.605.904	1.289.605.904	1.289.605.904
- Bộ Tài chính	1.289.605.904	1.289.605.904	1.289.605.904	1.289.605.904
Cộng	<u>6.289.605.904</u>	<u>41.589.605.904</u>	<u>25.989.605.904</u>	<u>21.889.605.904</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Bộ Tài chính (*)	15.475.270.833	-	1.289.605.904	14.185.664.929
Cộng	15.475.270.833	-	1.289.605.904	14.185.664.929
<i>Trong đó:</i>				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	1.289.605.904			1.289.605.904
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	14.185.664.929			12.896.059.025

(*) Theo hiệp định vay phụ ngày 05/05/2004 giữa Bộ Tài chính và Công ty, Bộ Tài chính đồng ý cho Công ty vay lại khoản vay bằng đồng Việt Nam tương đương với 2.044.000 USD. Đây là khoản vay lại từ Hiệp định vay số 2034 VIE-(SF) ngày 06/02/2004 do Ngân hàng Phát triển Châu Á (ADB) cho Nước Cộng hòa Xã hội Chủ Nghĩa Việt Nam vay để phục vụ Dự án Cải thiện môi trường Đô thị Miền Trung. Theo Hiệp định vay phụ, thời điểm nhận nợ tính từ ngày ADB cho giải ngân từ tài khoản vay đối với từng đơn xin rút vốn đầu tiên của Dự án cho đến khi bằng mức vốn Đôla Mỹ của khoản vay vốn phụ. Nợ gốc phải được hoàn trả cho Bộ Tài chính trong trong thời hạn 20 năm kể từ ngày rút vốn vay đầu tiên, trong đó có 6 năm ân hạn. Lãi suất được trả bằng Đồng Việt Nam với mức 5,4%/năm. Trong thời kỳ ân hạn, lãi vay có thể tạm thời chưa phải trả cho Bộ Tài chính và sẽ được Công ty hoàn trả tuần tự trong 6 năm tương ứng tiếp theo, vào các ngày 1/6 và 1/12, bắt đầu từ đợt trả nợ gốc lần đầu tiên. Nợ gốc và nợ lãi quá hạn phải chịu lãi suất nợ quá hạn bằng 150% so với lãi suất trong hạn.

Phương án trả nợ vay: Theo Quyết định số 1644/QĐ-UBND ngày 20/5/2009 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Quảng Nam "Về việc phê duyệt phương án trả nợ vốn vay để mua sắm, lắp đặt các thiết bị vệ sinh môi trường theo Hiệp định vay giữa Bộ Tài chính và Công ty Môi trường đô thị Quảng Nam về Dự án Cải thiện môi trường Đô thị Miền Trung – Tiểu dự án Tam Kỳ", Công ty có trách nhiệm trả 30% nợ gốc và nợ lãi phát sinh của khoản vay trên, ngân sách Tỉnh Quảng Nam trả 40% và Ngân sách Thành phố Tam Kỳ trả 30%.

19. Dự phòng phải trả ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
Dự phòng rủi ro bồi thường thiệt hại môi trường	93.481.594	43.590.533
Cộng	93.481.594	43.590.533

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

20. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Chênh lệch đánh giá lại tài	Quỹ đầu tư phát triển VND	LNST chưa phân phối VND	Nguồn vốn đầu tư XDCB
Số dư tại 05/01/2016	35.426.543.888	21.223.433.413	1.405.315.984	-	11.582.515.359
Tăng trong năm	32.573.456.112	-	-	2.244.224.271	-
Giảm trong năm	-	21.223.433.413	1.405.315.984	-	11.582.515.359
Số dư tại 31/12/2016	68.000.000.000	-	-	2.244.224.271	-
Số dư tại 01/01/2017	68.000.000.000	-	-	2.244.224.271	-
Tăng trong năm	-	-	112.211.212	2.509.967.977	-
Giảm trong năm	-	-	-	2.244.224.271	-
Số dư tại 31/12/2017	68.000.000.000	-	112.211.212	2.509.967.977	-

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2017	01/01/2017
UBND Tỉnh Quảng Nam	49.914.000.000	49.914.000.000
Công ty TNHH Thiên Phú Hưng	7.327.000.000	7.000.000.000
Công ty CP ĐT XD &PT Đô Thị Quảng Nam	2.500.000.000	2.500.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	8.259.000.000	8.586.000.000
Cộng	68.000.000.000	68.000.000.000

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

	Năm 2017	Từ 05/01/2016 đến 31/12/2016
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	68.000.000.000	35.426.543.888
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	32.573.456.112
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	68.000.000.000	68.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	1.927.788.788	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối**

	Năm 2017	Từ 05/01/2016 đến 31/12/2016
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	2.244.224.271	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	2.509.967.977	2.244.224.271
Phân phối lợi nhuận	2.244.224.271	-
- Phân phối lợi nhuận kỳ trước	2.244.224.271	-
+ Trích quỹ Đầu tư Phát triển	112.211.212	-
+ Trích quỹ KTQL, quỹ khen thưởng Ban điều hành	204.224.271	-
+ Trả cổ tức bằng tiền	1.927.788.788	-
- Tạm phân phối lợi nhuận kỳ này	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	2.509.967.977	2.244.224.271

Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2016 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 số 02/NQ-Cty ngày 25/03/2017.

e. Cổ tức

Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 ngày 25/03/2017 đã thông qua phương án chi trả cổ tức từ Lợi nhuận sau thuế năm 2016 với tỷ lệ 2,83% (tương ứng 1.927.788.788 đồng). Công ty đã thực hiện chi trả số cổ tức này trong năm 2017.

21. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2017	Từ 05/01/2016 đến 31/12/2016
Doanh thu bán thành phẩm	8.166.418.692	6.936.368.764
Doanh thu dịch vụ vệ sinh môi trường và xử lý rác thải	104.521.418.639	82.607.146.148
Doanh thu cây xanh, xây lắp và dịch vụ khác	15.084.872.909	11.286.873.283
Cộng	127.772.710.240	100.830.388.195

22. Giá vốn hàng bán

	Năm 2017	Từ 05/01/2016 đến 31/12/2016
Giá vốn của thành phẩm đã bán	6.136.430.353	5.141.430.948
Giá vốn dịch vụ vệ sinh môi trường và xử lý rác thải	89.373.819.025	68.682.406.458
Giá vốn của cây xanh, xây lắp và dịch vụ khác	13.594.719.092	9.771.365.487
Cộng	109.104.968.470	83.595.202.893

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

23. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2017	Từ 05/01/2016 đến 31/12/2016
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9.027.293	65.128.320
Cộng	9.027.293	65.128.320

24. Chi phí tài chính

	Năm 2017	Từ 05/01/2016 đến 31/12/2016
Chi phí lãi vay	2.134.536.396	1.682.838.340
Cộng	2.134.536.396	1.682.838.340

25. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2017	Từ 05/01/2016 đến 31/12/2016
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ	188.838.145	163.301.433
Chi phí nhân công	6.793.296.308	6.081.902.959
Chi phí khấu hao tài sản cố định	540.864.916	440.836.047
Các khoản khác	5.835.020.115	6.107.126.635
Cộng	13.358.019.484	12.793.167.074

26. Thu nhập khác

	Năm 2017	Từ 05/01/2016 đến 31/12/2016
Tiền đóng góp tổ chức hội nghị môi trường	265.900.000	-
Các khoản khác	-	391.539.417
Cộng	265.900.000	391.539.417

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

27. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2017	Từ 05/01/2016 đến 31/12/2016
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.257.432.008	3.005.680.618
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	479.888.146	801.601.116
- Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lý, hợp lệ)	479.888.146	801.601.116
- Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	3.737.320.154	3.807.281.734
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	747.464.031	761.456.347
<i>Trong đó:</i>		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	747.464.031	761.456.347
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	-	-

28. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2017	Từ 05/01/2016 đến 31/12/2016
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	7.598.664.265	7.772.037.972
Chi phí nhân công	36.764.438.760	29.830.369.243
Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.082.452.869	6.958.249.370
Chi phí dịch vụ mua ngoài	50.044.966.277	49.820.163.936
Chi phí khác bằng tiền	3.008.863.600	1.689.676.946
Cộng	104.499.385.771	96.070.497.467

29. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2017	Từ 05/01/2016 đến 31/12/2016
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.509.967.977	2.244.224.271
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	(204.224.271)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	-	204.224.271
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	2.509.967.977	2.040.000.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	6.800.000	6.800.000
Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu	369	300

Chỉ tiêu lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu năm 2017 được tính khi chưa tính khi chưa trừ Quỹ Khen thưởng phúc lợi, do Điều lệ công ty và Đại hội đồng Cổ đông không quy định mức trích cụ thể cho quỹ này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

30. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác.

Căn cứ thực tế hoạt động của Công ty, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng các lĩnh vực kinh doanh cũng như các môi trường kinh tế theo khu vực địa lý không có sự khác biệt trong việc gánh chịu rủi ro và lợi ích kinh tế. Vì vậy, Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh chính là thu gom và xử lý rác thải, cung cấp nước sạch và trên một bộ phận địa lý chính là Tỉnh Quảng Nam.

31. Quản lý rủi ro

a. Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của cổ đông.

a. Quản lý rủi ro tài chính

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

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất và giá.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Như trình bày tại Thuyết minh số 18, Công ty hiện vay vốn dài hạn và lãi vay bắt đầu trả từ 01/06/2015 với lãi suất cố định. Các khoản vay ngắn hạn khác có thời gian ngắn, lãi suất cố định. Do đó, Công ty không có rủi ro trọng yếu về biến động lãi suất ngoài dự tính.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty cung cấp dịch vụ thu gom, xử lý rác thải; nước sạch; dịch vụ cây xanh, tạo tiểu cảnh; do đó, Công ty sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá của các yếu tố đầu vào phục vụ cho hoạt động kinh doanh trên. Tuy nhiên, giá cả của các loại nguyên liệu đầu vào này thường ít biến động và ít tồn kho nên Công ty cho rằng rủi ro về giá trong hoạt động sản xuất kinh doanh là ở mức thấp.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng của Công ty là các đơn vị sử dụng vốn ngân sách Nhà nước trong Tỉnh Quảng Nam và các hộ dân trên địa bàn Tỉnh. Với đặc thù chủ yếu là khách hàng thường xuyên và giao dịch với Công ty trong nhiều năm, tình hình thanh toán tiền hàng kịp thời, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***Quản lý rủi ro thanh khoản**

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

31/12/2017			Đơn vị tính: VND
	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	14.052.662.839	-	14.052.662.839
Chi phí phải trả	330.601.217	1.046.902.072	1.377.503.289
Vay và nợ thuê tài chính	21.889.605.904	12.896.059.025	34.785.664.929
Phải trả khác	3.694.836.480	1.383.876.095	5.078.712.575
Cộng	39.967.706.440	15.326.837.192	55.294.543.632

01/01/2017			Tổng
	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	3.282.110.237	-	3.282.110.237
Chi phí phải trả	367.692.435	1.272.299.392	1.639.991.827
Vay và nợ thuê tài chính	6.289.605.904	14.185.664.929	20.475.270.833
Phải trả khác	3.204.934.965	2.077.709.863	5.282.644.828
Cộng	13.144.343.541	17.535.674.184	30.680.017.725

Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty hầu như không có rủi ro thanh khoản và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

31/12/2017			Đơn vị tính: VND
	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.535.508.090		11.535.508.090
Phải thu khách hàng	28.686.095.658	-	28.686.095.658
Phải thu khác	6.373.216.821	13.007.577.708	19.380.794.529
Cộng	46.594.820.569	13.007.577.708	59.602.398.277

01/01/2017			Tổng
	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.832.048.226	-	6.832.048.226
Phải thu khách hàng	20.539.659.721	-	20.539.659.721
Phải thu khác	3.085.499.527	15.135.411.328	18.220.910.855
Cộng	30.457.207.474	15.135.411.328	45.592.618.802

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

32. Thông tin về các bên liên quan

a. Bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH Thiên Phú Hưng	Công ty đầu tư

b. Các giao dịch trọng yếu với bên liên quan phát sinh trong kỳ

Bên liên quan	Giao dịch	Năm 2017	Từ 05/01/2016
Mua hàng Công ty TNHH Thiên Phú Hưng	Dịch vụ nhân công	19.519.265.979	17.681.646.620
	Thuê xe thu gom, vận chuyển rác	6.688.987.810	-
	Thi công sửa chữa	1.752.814.439	-
	Dịch vụ khác	6.360.455.817	2.184.665.000

c. Thù lao Hội đồng quản trị, thu nhập của Ban Tổng Giám đốc

	Năm 2017 VND	Từ 05/01/2016 đến 31/12/2016 VND
Lương Ban Tổng Giám đốc	1.170.000.000	1.233.000.000
Lương và thù lao Hội đồng quản trị	726.000.000	726.000.000
Thưởng cho Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc	60.000.000	70.000.000

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

Không có sự kiện nào quan trọng phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu cần phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

34. Số liệu so sánh

Chứng thực bản sao đúng với bản chính
 Là số liệu trong báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán bởi
 Ngày 19-03-2018
 Kế toán trưởng
CT. UBND P. Hòa Hương



Chủ tịch Hội đồng
 Quảng Nam, ngày 25 tháng 02 năm 2018



Người lập biểu

(Handwritten signature)

Nguyễn Quốc Lương Quỳnh