

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018*

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 01 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>451.863.491.178</b>	<b>439.003.627.844</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>76.927.515.963</b>	<b>77.908.815.489</b>
1. Tiền	111		36.927.515.963	37.908.815.489
2. Các khoản tương đương tiền	112		40.000.000.000	40.000.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>220.000.000.000</b>	<b>220.000.000.000</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		220.000.000.000	220.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>98.000.946.423</b>	<b>90.181.143.238</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	34.734.876.542	38.146.867.358
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	50.901.482.600	41.845.929.564
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	V.05	12.364.587.281	10.188.346.316
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.06</b>	<b>51.808.632.006</b>	<b>45.805.208.929</b>
1. Hàng tồn kho	141		51.808.632.006	45.805.208.929
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>5.126.396.786</b>	<b>5.108.460.188</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14	5.126.396.786	5.108.460.188
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 01 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>920.529.275.991</b>	<b>960.027.904.060</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		-	-
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>818.490.442.506</b>	<b>861.627.901.505</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	817.180.442.506	861.627.901.505
- Nguyên giá	222		1.991.867.165.411	1.990.879.624.410
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.174.686.722.905)	(1.129.251.722.905)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	1.310.000.000	-
- Nguyên giá	228		1.310.000.000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
<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>95.261.580.784</b>	<b>91.581.421.997</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.07	95.261.580.784	91.581.421.997
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>6.777.252.701</b>	<b>6.818.580.558</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	6.777.252.701	6.818.580.558
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</b>	<b>270</b>		<b>1.372.392.767.169</b>	<b>1.399.031.531.904</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 01 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>431.626.414.726</b>	<b>466.106.384.773</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>280.915.430.484</b>	<b>309.426.082.921</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.11	7.833.711.758	17.272.166.945
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	3.835.571.777	3.536.979.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	6.931.573.408	6.139.855.915
4. Phải trả người lao động	314	V.13	6.595.714.177	23.794.945.689
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
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	V.15	240.129.999.009	241.972.164.617
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.17	12.062.039.072	12.062.039.072
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.526.821.283	4.647.931.683
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>150.710.984.242</b>	<b>156.680.301.852</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	V.15	3.027.600.000	2.906.985.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16	147.683.384.242	153.773.316.852
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		-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 01 năm 2018

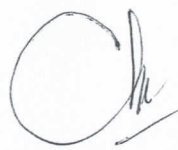
Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>940.766.352.443</b>	<b>932.925.147.132</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.18</b>	<b>940.766.352.443</b>	<b>932.925.147.132</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		876.000.000.000	876.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(395.000.000)	(395.000.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		65.161.352.443	57.320.147.131
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	421a		57.320.147.131	-
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	421b		7.841.205.312	57.320.147.131
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.372.392.767.169</b>	<b>1.399.031.531.904</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU



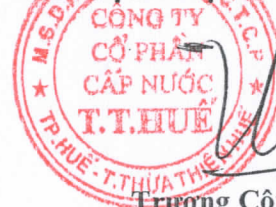
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trương Minh Châu

Tp. Huế, ngày 26 tháng 06 năm 2018

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



Trương Công Nam

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	96.674.935.029	89.193.254.434
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>VI.2</b>	<b>96.674.935.029</b>	<b>89.193.254.434</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	77.764.228.027	72.436.170.300
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> (20 = 10 - 11)	<b>20</b>		<b>18.910.707.002</b>	<b>16.757.084.134</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	585.608.937	20.745.974
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	2.609.083.553	3.588.106.425
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.609.083.553	3.588.106.425
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	3.877.337.013	4.339.706.784
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	3.330.652.231	3.010.267.528
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b> (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	<b>30</b>		<b>9.679.243.142</b>	<b>5.839.749.371</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.7	122.263.498	8.183.637
12. Chi phí khác	32	VI.8	-	-
<b>13. Lợi nhuận khác</b> (40 = 31 - 32)	<b>40</b>		<b>122.263.498</b>	<b>8.183.637</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b> (50 = 30 + 40)	<b>50</b>		<b>9.801.506.640</b>	<b>5.847.933.008</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	1.960.301.328	1.169.586.602
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b> (60 = 50 - 51 - 52)	<b>60</b>		<b>7.841.205.312</b>	<b>4.678.346.406</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		90	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		90	-

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trương Minh Châu

Tp. Huế, ngày 26 tháng 06 năm 2018

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



Trương Công Nam

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01		<b>9.801.506.640</b>	<b>5.847.933.008</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản :</b>				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7	45.435.000.000	40.950.000.000
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(585.608.937)	(287.381.467)
- Chi phí lãi vay	06	VI.5	2.609.083.553	3.588.106.425
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>57.259.981.256</b>	<b>50.098.657.966</b>
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(7.837.739.783)	1.767.555.880
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(6.003.423.077)	(1.177.824.622)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(25.799.228.365)	(286.376.968.202)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		41.327.857	62.571.804
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.609.083.553)	(3.588.106.425)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.12	(3.430.000.000)	(13.557.483.098)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		691.000.000	894.000.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.812.110.400)	(12.479.916.400)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>10.500.723.935</b>	<b>(264.357.513.097)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(5.977.699.788)	(3.653.183.782)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH				
2. khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(200.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	VI.4	585.608.937	20.745.974
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(5.392.090.851)</b>	<b>(203.632.437.808)</b>

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	V.18	-	246.646.427.269
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	V.18	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII.1	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.2	(6.089.932.610)	(9.921.597.617)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(6.089.932.610)</b>	<b>236.724.829.652</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(981.299.526)</b>	<b>(231.265.121.253)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>77.908.815.489</b>	<b>267.074.009.705</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>76.927.515.963</b>	<b>35.808.888.452</b>

Tp. Huế, ngày 26 tháng 06 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

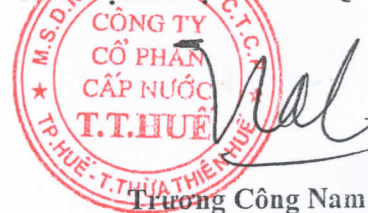


KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trương Minh Châu

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



Trương Công Nam



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1. Thành lập:

Công ty TNHH Nhà Nước Một Thành Viên Xây Dựng và Cấp Nước Thừa Thiên Huế tiền thân là Công ty Cấp nước Thừa Thiên Huế được thành lập theo quyết định số 878 QĐ/UBND ngày 16 tháng 12 năm 1992 của Chủ tịch UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế.

Ngày 22 tháng 11 năm 2005 UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế ra quyết định số 3979/QĐ- UBND về việc chuyển Công ty Cấp nước Thừa Thiên Huế thành Công ty TNHH Nhà nước Một thành viên Xây Dựng và Cấp nước Thừa Thiên Huế.

Công ty chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần cấp nước Thừa Thiên Huế theo Quyết định số 3226/QĐ-UBND ngày 15 tháng 12 năm 2016 của Ủy Ban Nhân dân tỉnh Thừa Thiên Huế về việc chuyển Công ty trách nhiệm Nhà nước Một thành viên Xây Dựng và Cấp nước Thừa Thiên Huế thành Công ty Cổ phần.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3300101491 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thừa Thiên Huế cấp ngày 27 tháng 12 năm 2005, thay đổi lần thứ 4 ngày 31 tháng 12 năm 2016 về việc chuyển đổi loại hình doanh nghiệp.

#### 2. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

#### 3. Lĩnh vực kinh doanh: Cấp nước.

#### 4. Ngành nghề kinh doanh

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Chi tiết: Sản xuất và kinh doanh nước sạch.
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng. Chi tiết: Sản xuất nước uống tinh khiết đóng chai, sản xuất nước uống Linh Chi.
- Bán buôn đồ uống. Chi tiết: Kinh doanh nước uống tinh khiết đóng chai, kinh doanh nước uống Linh Chi.
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất máy móc, vật tư và thiết bị ngành nước.
- Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Kinh doanh sản phẩm gia công cơ khí, máy móc, vật tư thiết bị ngành nước.
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Lập dự án đầu tư các công trình thoát nước đô thị và nông thôn.
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết:
  - + Thiết kế các công trình cấp thoát nước đô thị và nông thôn.
  - + Tư vấn các công trình dân dụng, công nghiệp và hạ tầng kỹ thuật.
  - + Thiết kế các công trình dân dụng, công nghiệp và hạ tầng kỹ thuật.
  - + Tư vấn chuyển giao kỹ thuật giảm thiểu nước không doanh thu
  - + Tư vấn chuyển giao công nghệ xử lý nước
  - + Tư vấn chuyển giao các ứng dụng công nghệ thông tin trong lĩnh vực cấp nước.
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình cấp nước đô thị và nông thôn. Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp và hạ tầng kỹ thuật.
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Tư vấn các công trình cấp thoát nước đô thị và nông thôn. Tư vấn, chuyển giao cấp nước an toàn.
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét. Chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 4. Ngành nghề kinh doanh (tiếp theo)

- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: kinh doanh vật liệu xây dựng.
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Chi tiết: Cho thuê máy móc thiết bị phương tiện phục vụ thi công các công trình cấp thoát nước.
- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính. Chi tiết: xây dựng công nghệ thông tin trong lĩnh vực cấp thoát nước.
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Chế tạo công nghệ xử lý nước.
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết: Kiểm tra chất lượng và độ tin cậy của đồng hồ đo nước lạnh.

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

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

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

Không có

### 7. Tổng số nhân viên đến ngày 31 tháng 03 năm 2018: 515 nhân viên. (Đến 31/12/2017: 532 nhân viên)

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

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

## II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Niên độ kế toán

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

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

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014, thay thế cho Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

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

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

#### 1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### 2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

**Nguyên tắc kế toán đối với các khoản đầu tư nắm 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.

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.

#### 3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu:** theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

**Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi:** dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

#### 4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

**Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:** Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

**Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:**

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển 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.

- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa theo chi phí nguyên vật liệu chính.

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chi phí nguyên vật liệu chính, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung phát sinh trong quá trình thực hiện dự án.

**Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:** Theo giá bình quân gia quyền.

**Hạch toán hàng tồn kho:** Phương pháp kê khai thường xuyên.

**Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của 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.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):****5.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp 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 theo dự tính. 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 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.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

*Tài sản cố định hữu hình mua sắm*

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

*Tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế*

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế là giá thành thực tế của tài sản cố định tự xây dựng hoặc tự chế, cộng (+) chi phí lắp đặt, chạy thử. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm do mình sản xuất ra để chuyển thành tài sản cố định thì nguyên giá là chi phí sản xuất sản phẩm đó cộng (+) các chi phí trực tiếp liên quan đến việc đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trong các trường hợp trên, mọi khoản lãi nội bộ không được tính vào nguyên giá của tài sản đó.

*Tài sản cố định hữu hình tăng từ các nguồn khác*

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được tài trợ, biếu tặng được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu. Trường hợp không ghi nhận theo giá trị hợp lý ban đầu thì Công ty ghi nhận theo giá trị danh nghĩa cộng (+) các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**5.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ**

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

*Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:*

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>8-30 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>4-10 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>7-21 năm</i>
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>4-10 năm</i>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Lợi thế thương mại, chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ và các chi phí khác.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

### 7. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả (bao gồm việc đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

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

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận là tổng số tiền phải trả tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

### 9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

**Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:** lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

### 10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

**Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:** Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; Và đưa ra một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

**Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả** là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản dự phòng phải trả của Công ty bao gồm dự phòng phải trả phí cam kết sử dụng vốn.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

### 11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác

#### Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

#### Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. 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 nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

#### Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

**Doanh thu của hợp đồng xây dựng bao gồm:** Doanh thu ban đầu được ghi nhận trong hợp đồng; và các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác nếu các khoản này có khả năng làm thay đổi doanh thu, và có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Doanh thu của hợp đồng xây dựng được xác định bằng giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Việc xác định doanh thu của hợp đồng chịu tác động của nhiều yếu tố không chắc chắn vì chúng tùy thuộc vào các sự kiện sẽ xảy ra trong tương lai. Việc ước tính thường phải được sửa đổi khi các sự kiện đó phát sinh và những yếu tố không chắc chắn được giải quyết. Vì vậy, doanh thu của hợp đồng có thể tăng hay giảm ở từng thời kỳ.

#### Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi .

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

### 12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, dịch vụ, giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp bán trong kỳ). Giá vốn 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. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

**13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

**Chi phí tài chính bao gồm:** Các khoản chi phí cho vay và đi vay vốn.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

**14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế. Công ty đã được thanh tra quyết toán thuế đến năm 2016.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty năm hiện hành như sau: thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 20% trên thu nhập chịu thuế.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/03/2018	01/01/2018
<b>Tiền</b>	<b>36.927.515.963</b>	<b>37.908.815.489</b>
Tiền mặt	1.123.803.155	3.031.861.942
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	35.803.712.808	34.876.953.547
Tiền gửi phong tỏa (góp vốn mua cổ phần)	-	-
<b>Các khoản tương đương tiền</b>	<b>40.000.000.000</b>	<b>40.000.000.000</b>
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	40.000.000.000	40.000.000.000
+ NH TMCP Công thương Việt Nam TT Huế	40.000.000.000	40.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>76.927.515.963</b>	<b>77.908.815.489</b>

**2. Các khoản đầu tư tài chính**

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
<b>Ngắn hạn</b>				
- Tiền gửi có kỳ hạn	220.000.000.000	220.000.000.000	220.000.000.000	220.000.000.000

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ NH TMCP Công thương Việt Nam TT Huế	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư & phát triển TT Huế	200.000.000.000	200.000.000.000	200.000.000.000	200.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>220.000.000.000</b>	<b>220.000.000.000</b>	<b>220.000.000.000</b>	<b>220.000.000.000</b>

**3. Phải thu của khách hàng**

	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>	<b>34.734.876.542</b>	<b>-</b>	<b>38.146.867.358</b>	<b>-</b>
Khách hàng trong nước	34.734.876.542	-	38.146.867.358	-
- Công nợ tiền nước	33.590.993.609	-	36.902.624.344	-
- Ban đầu tư và XD TP Huế	460.000.000	-	454.084.000	-
- Khách hàng khác	683.882.933	-	790.159.014	-
<b>Cộng</b>	<b>34.734.876.542</b>	<b>-</b>	<b>38.146.867.358</b>	<b>-</b>

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

	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nhà cung cấp trong nước	42.516.797.373	-	33.461.244.337	-
Nhà cung cấp nước ngoài	8.384.685.227	-	8.384.685.227	-
<b>Cộng</b>	<b>50.901.482.600</b>	<b>-</b>	<b>41.845.929.564</b>	<b>-</b>

**5. Phải thu khác ngắn hạn**

	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu tạm ứng	2.375.209.986	-	1.577.796.486	-
Phải thu khác	9.989.377.295	-	8.610.549.830	-
<b>Cộng</b>	<b>12.364.587.281</b>	<b>-</b>	<b>10.188.346.316</b>	<b>-</b>

**6. Hàng tồn kho**

	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	21.380.786.534	-	14.482.670.445	-
Công cụ, dụng cụ	3.655.432.481	-	4.813.343.463	-
Chi phí SX, KD dở dang	26.627.713.225	-	26.390.241.841	-
Thành phẩm	144.699.766	-	118.953.180	-



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>Cộng</b>	<b>51.808.632.006</b>	<b>-</b>	<b>45.805.208.929</b>	<b>-</b>
-------------	-----------------------	----------	-----------------------	----------

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: không có.
- Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất: không có.
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: không có.
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: không có.

7. Tài sản dở dang dài hạn	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	95.261.580.784	-	91.581.421.997	-
Chi phí đầu tư mới các tuyến ống chính, ống nhánh và các công trình phục vụ hệ thống cấp nước	95.261.580.784	-	91.581.421.997	-
<b>Cộng</b>	<b>95.261.580.784</b>	<b>-</b>	<b>91.581.421.997</b>	<b>-</b>

8. Tài sản cố định hữu hình (xem chi tiết trang số 24)

9. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư đầu năm		-
Mua trong năm	1.310.000.000	1.310.000.000
Số dư cuối năm	-	1.310.000.000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu năm	-	-
Số dư cuối năm	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số dư đầu năm	-	-
Số dư cuối năm	1.310.000.000	1.310.000.000

\* Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản vay: 0 VND

\* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 0 VNĐ.

\* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm chờ thanh lý: 0 VNĐ.

\* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không phát sinh

\* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không phát sinh

<b>10. Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Chi phí vỏ bình nước bạch mã	332.300.645	512.300.645

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Lợi thế kinh doanh	201.233.028	201.233.028
Chi phí CCDC theo QĐ 1929/QĐ-UB ngày 18/8/2016	5.123.277.551	5.123.277.551
Lắp đặt camera hành lang, văn phòng NM Hòa Bình Chương- NC897	39.550.000	39.550.000
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.080.891.477	942.219.334
<b>Cộng</b>	<b>6.777.252.701</b>	<b>6.818.580.558</b>

11. Phải trả người bán	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Ngắn hạn</b>				
Nhà cung cấp trong nước	7.833.711.758	7.833.711.758	17.272.166.945	17.272.166.945
<b>Cộng</b>	<b>7.833.711.758</b>	<b>7.833.711.758</b>	<b>17.272.166.945</b>	<b>17.272.166.945</b>

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	31/03/2018		01/01/2018	
	<b>Ngắn hạn</b>			
Khách hàng trong nước				
<i>Ban đầu tư xây dựng giao thông TT Huế</i>			1.175.000.000	1.175.000.000
<i>Khách hàng khác</i>			2.660.571.777	2.361.979.000
<b>Cộng</b>			<b>3.835.571.777</b>	<b>3.536.979.000</b>

13. Phải trả người lao động	31/03/2018		01/01/2018	
	Phải trả người lao động			
<b>Cộng</b>			<b>6.595.714.177</b>	<b>23.794.945.689</b>

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số phải nộp trong năm		Số đã thực nộp trong năm	
	01/01/2018	31/03/2018	01/01/2018	31/03/2018
<b>a. Phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.806.050.675	1.960.301.328	3.430.000.000	2.336.352.003
Thuế tài nguyên	92.145.680	324.007.710	324.007.710,00	92.145.680
Thuế nhà đất	-	21.224.031	21.224.031,00	-
Các loại thuế khác	-	-	-	-

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.241.659.560	8.578.499.969	6.317.083.804	4.503.075.725
<b>Cộng</b>	<b>6.139.855.915</b>	<b>10.884.033.038</b>	<b>10.092.315.545</b>	<b>6.931.573.408</b>
<b>b. Phải thu</b>				
Thuế giá trị gia tăng	2.091.942.952		17.936.598	2.109.879.550
Thuế thu nhập cá nhân	3.016.517.236	865.161.849	865.161.849	3.016.517.236
<b>Cộng</b>	<b>5.108.460.188</b>	<b>865.161.849</b>	<b>883.098.447</b>	<b>5.126.396.786</b>
<b>15. Phải trả khác</b>				
			<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>				
Kinh phí công đoàn			240.129.999.009	241.972.164.617
Phải trả khác			4.715.176.661	4.592.462.523
<i>Tiền mua cổ phần</i>			235.414.822.348	237.379.702.094
<i>Tài sản nhận nợ với UBND Tỉnh (*)</i>			99.563.253	99.563.253
<i>Phí dịch vụ môi trường rừng</i>			219.650.782.067	219.650.782.067
<i>Phí bảo lãnh thực hiện hợp đồng</i>			341.292.410	597.953.698
<i>Phí thoát nước</i>			232.231.075	232.231.075
<i>Phải trả UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế (**)</i>			-	1.371.376.854
<i>Phải trả UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế (***)</i>			12.960.765.706	12.960.765.706
<i>Các khoản phải trả phải nộp khác</i>			1.832.513.314	1.832.513.314
<i>Phải trả tiền cổ phần hóa</i>			157.924.523	494.766.127
<b>b. Dài hạn</b>			3.027.600.000	2.906.985.000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn			3.027.600.000	2.906.985.000
<b>Cộng</b>			<b>243.157.599.009</b>	<b>244.879.149.617</b>
<b>c. Phải trả khác là các bên liên quan</b>				
<i>Tài sản nhận nợ với UBND Tỉnh</i>			219.650.782.067	219.650.782.067
<i>Phải trả UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế khác</i>			14.793.279.020	14.793.279.020
<b>Cộng</b>			<b>219.650.782.067</b>	<b>219.650.782.067</b>

(\*) Giá trị tài sản Nhà nước thu hồi cho Công ty Cổ phần nhận nợ theo QĐ 1929/QĐ-UBND ngày 18/08/2016 là: 184.203.002.679 đồng và Quyết định số 3499/QĐ-UBND ngày 31/12/2016 của UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế là 35.315.624.746 đồng; Giá trị còn lại của tài sản Công ty đang quản lý chưa bàn giao cho đơn vị tiếp nhận: 132.154.642 đồng.

(\*\*) Đây là phần giá trị tài sản tăng thêm sau khi có thẩm tra phê duyệt quyết toán của Sở Tài chính công ty đang sử dụng và nguồn vốn Đầu tư XDCB do Sở Tài chính cấp để thanh toán cho các công trình XDCB Công ty phải trả lại UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

(\*\*\*) Phải trả tiền thuê tài sản năm 2017 của UBND Tỉnh theo QĐ 1929/QĐ-UBND ngày 18/08/2016 và Biên bản thống nhất cơ chế tài chính khi cho Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên Huế thuê lại tài sản của Nhà nước ngày 13/04/2018.

## 16. Vay và nợ thuê tài chính

	31/03/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>b. Vay dài hạn</b>	<b>147.683.384.242</b>	<b>147.683.384.242</b>	<b>153.773.316.852</b>	<b>153.773.316.852</b>
Vay ngân hàng	115.159.649.902	115.159.649.902	121.249.582.512	121.249.582.512
Ngân hàng TMCP An Bình Thừa Thiên Huế	3.830.000.000	3.830.000.000	4.260.000.000	4.260.000.000
Ngân hàng NN & PTNT Thừa Thiên Huế	54.869.338.875	54.869.338.875	57.344.338.875	57.344.338.875
Ngân hàng ĐT & PT CN TT Huế	14.791.524.040	14.791.524.040	15.661.524.040	15.661.524.040
Ngân hàng Công thương CN TT Huế	41.668.786.987	41.668.786.987	43.983.719.597	43.983.719.597
Vay đối tượng khác	32.523.734.340	32.523.734.340	32.523.734.340	32.523.734.340
Ngân hàng phát triển Châu Á	32.523.734.340	32.523.734.340	32.523.734.340	32.523.734.340
<b>Cộng</b>	<b>147.683.384.242</b>	<b>147.683.384.242</b>	<b>153.773.316.852</b>	<b>153.773.316.852</b>

## Thuyết minh các khoản vay ngân hàng

Khoản vay Ngân hàng TMCP An Bình Thừa Thiên Huế gồm các hợp đồng vay sau:

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
-------------	--------------	----------	-------	-------------------

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Số 280/12/HĐTD/XV	08 năm kể từ ngày rút tiền vay lần đầu	Định kỳ thứ nhất: 14%/năm Định kỳ thứ 2: Lãi suất tiết kiệm VNĐ 6 tháng lĩnh lãi cuối kỳ tại ABBANK + 5,5%/Năm	3.830.000.000	Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ dự án "Hệ thống cấp nước sạch khu du lịch Laguna Huế".
-------------------	--	--	---------------	---

**Khoản vay Ngân hàng NN và PTNT Thừa Thiên Huế gồm các hợp đồng vay sau:**

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
Số 4000-LAV-201300382	8 năm kể từ ngày rút tiền vay lần đầu	Định kỳ thứ nhất: 10%/năm Định kỳ thứ 2: lãi suất tiết kiệm VNĐ 12 tháng lĩnh lãi cuối kỳ tại NH NN & PTNT + 2%/năm	11.275.000.000	Đảm bảo bằng tài sản hình thành trong tương lai
Số 4000-LAV-201300698	8 năm kể từ ngày rút tiền vay lần đầu	Định kỳ thứ nhất: 9,2%/năm Định kỳ thứ 2: lãi suất tiết kiệm VNĐ 12 tháng lĩnh lãi cuối kỳ tại NH NN & PTNT + 2%/năm	20.629.182.875	Đảm bảo bằng tài sản hình thành trong tương lai
Số 4000-LAV-201500976	5 năm kể từ ngày rút tiền vay lần đầu	Định kỳ thứ nhất trong 6 tháng đầu 6,5%/năm Định kỳ thứ 2 từ tháng thứ 7 trở đi: lãi suất tiết kiệm VNĐ 12 tháng lĩnh lãi cuối kỳ tại NH NN & PTNT + 2%/năm	3.705.000.000	Đảm bảo bằng tài sản hình thành trong tương lai

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Số 4000-LAV-201600075 và Số 4000-LAV-201600075-01	8 năm kể từ ngày rút tiền vay lần đầu	Định kỳ thứ nhất trong 3 tháng đầu 6,5%/năm. Định kỳ thứ 2 từ tháng thứ 4 trở đi 7,0%/năm. Đ.kỳ thứ 3 từ tháng thứ 7 trở đi: lãi suất tiết kiệm VNĐ 12 tháng lĩnh lãi cuối kỳ tại NH NN & PTNT + 2%/năm	19.260.156.000	Đảm bảo bằng tài sản hình thành trong tương lai
---	---------------------------------------	---	----------------	---

**Khoản vay Ngân hàng ĐT & PT CN TT Huế gồm các hợp đồng vay sau:**

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
01/14/580097/HDTD	8 năm	(*)	14.791.524.040	Tài sản hình thành sau đầu tư

**Khoản vay Ngân hàng NN và PTNT Thừa Thiên Huế gồm các hợp đồng vay sau:**

(\*) Lãi suất 7,8%/năm cho 6 tháng đầu tiên, 6 tháng tiếp theo: lãi suất tiết kiệm VNĐ trả lãi sau kỳ hạn 12 tháng của ngân hàng cộng biên độ 1,85%/năm nhưng không quá 7,8%/năm. Từ năm thứ hai trở đi: lãi suất thả nổi được điều chỉnh 3 tháng/lần. Được xác định theo nguyên tắc bằng lãi suất tiết kiệm VNĐ trả lãi sau kỳ hạn 12 tháng của ngân hàng cộng biên độ 1,85%/năm

**Khoản vay Ngân hàng Công thương CN TT Huế gồm các hợp đồng vay sau:**

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
01/2014-HĐTDDA/NHCT460-HUE WACO	08 năm	8%/năm cho 6 tháng đầu tiên Tháng thứ 7 trở đi: lãi suất tiết kiệm VNĐ trả lãi sau kỳ hạn 12 tháng của ngân hàng cộng biên độ 1,85%/năm	41.668.786.987	Không có tài sản đảm bảo, áp dụng biện pháp đảm bảo bổ sung là toàn bộ tài sản hình thành trong tương lai từ 10 dự án đầu tư xây dựng

(\*) Hiệp định khoản vay giữa Nước Cộng Hòa Xã Hội Chủ Nghĩa Việt Nam "Việt Nam" và Ngân hàng Phát triển Châu Á "ADB" để tài trợ cho Chương trình Phát triển ngành nước Việt Nam. Ngày 14/04/2014 Bộ tài chính đã có hợp đồng vay phụ đồng ý cho HueWACO vay lại số tiền giải ngân từ khoản vay không vượt quá 35.160.000 USD. Thời gian cho vay lại tối đa 25 năm bao gồm thời gian ân hạn. Lãi suất cho vay lại là lãi suất ADB áp dụng cho Việt Nam theo Hiệp định vay, bằng: Lãi suất LIBOR đối với vay bằng Đôla Mỹ. Phí cam kết 0,15%/năm. Phí cho vay lại trong nước 0,25%/năm.

17. Dự phòng phải trả

31/03/2018

01/01/2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**Ngắn hạn**

Phí cam kết vay vốn giữa chính phủ và ADB	5.490.670.782	5.490.670.782
Dự phòng tiền lương	6.571.368.290	6.571.368.290
<b>Cộng</b>	<b>12.062.039.072</b>	<b>12.062.039.072</b>

**18. Vốn chủ sở hữu**

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang số 25)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tỷ lệ vốn góp	31/03/2018	01/01/2018
Ủy ban Nhân dân tỉnh Thừa Thiên Huế	70,01%	613.300.000.000	613.300.000.000
Công ty CP Nhựa Đồng Nai	11,52%	100.909.090.000	100.909.090.000
Vốn cổ đông vốn khác	18,47%	161.790.910.000	161.790.910.000
<b>Cộng</b>	<b>100,00%</b>	<b>876.000.000.000</b>	<b>876.000.000.000</b>

**18. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)**

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

	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	876.000.000.000	876.000.000.000
<i>Vốn góp đầu năm</i>	876.000.000.000	357.232.489.808
<i>Vốn góp tăng trong năm</i>	-	521.019.315.099
<i>Vốn góp giảm trong năm</i>	-	2.251.804.907
<i>Vốn góp cuối năm</i>	876.000.000.000	876.000.000.000
Lợi nhuận đã chia	-	-

d. Cổ tức

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ  
Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường

	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
	chưa công bố	0,00%

đ. Cổ phiếu

	31/03/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	87.600.000	87.600.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	87.600.000	87.600.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	87.600.000	87.600.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	39.500	39.500
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	39.500	39.500
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	87.560.500	87.560.500
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	87.560.500	87.560.500
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000

**19. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tài sản thuê ngoài :	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
Giá trị tài sản thuê (*)	33.390.711.884	33.390.711.884
<b>Cộng</b>	<b>33.390.711.884</b>	<b>33.390.711.884</b>

(\*) Đây là tài sản Nhà nước thu hồi cho Công-ty Cổ phần thuê theo QĐ 1929/QĐ-UBND ngày 18/08/2016 của UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế Theo Biên bản thống nhất cơ chế tài chính khi cho Công ty Cổ phần Cấp nước Thừa Thiên Huế thuê lại tài sản của Nhà nước ngày 13/04/2018: Thời hạn thuê từ ngày 01/01/2017. Số tiền thuê phải trả hàng năm là: 1.832.513.314 đồng.

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	96.674.935.029	89.193.254.434
<b>Cộng</b>	<b>96.674.935.029</b>	<b>89.193.254.434</b>
<b>2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	96.674.935.029	89.193.254.434
<b>Cộng</b>	<b>96.674.935.029</b>	<b>89.193.254.434</b>
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
Giá vốn hàng bán	77.764.228.027	72.436.170.300
<b>Cộng</b>	<b>77.764.228.027</b>	<b>72.436.170.300</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
Lãi tiền gửi	585.608.937	20.745.974
<b>Cộng</b>	<b>585.608.937</b>	<b>20.745.974</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
Lãi tiền vay	2.609.083.553	3.588.106.425
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.609.083.553</b>	<b>3.588.106.425</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
Thu thanh lý vật tư, phế liệu	23.651.668	-
Thu nhập khác	98.611.830	8.183.637
<b>Cộng</b>	<b>122.263.498</b>	<b>8.183.637</b>
<b>7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	Quý 1 năm 2018	Quý 1 năm 2017
<b>1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>9.801.506.640</b>	<b>5.847.933.008</b>
<b>2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:</b>	-	-
<b>3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)</b>	<b>9.801.506.640</b>	<b>5.847.933.008</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
5. Chi phí thuế TNDN năm hiện hành	1.960.301.328	1.169.586.602

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác**

Không có các khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

**2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các Báo cáo tài chính.

**3. Thông tin về hoạt động liên tục:** Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trương Minh Châu

TP. Huế, ngày 26 tháng 06 năm 2018

**CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**



Trương Công Nam

## CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

## V.8. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	257.309.955.744	108.998.495.579	1.617.543.467.732	7.027.705.355	1.990.879.624.410
Mua trong năm	42.040.000	650.573.728	260.200.000	34.727.273	987.541.001
Số dư cuối năm	257.351.995.744	109.649.069.307	1.617.803.667.732	7.062.432.628	1.991.867.165.411
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	97.224.242.753	73.746.844.744	954.053.409.836	4.227.225.572	1.129.251.722.905
Khấu hao trong năm	3.714.445.638	4.121.728.860	37.263.348.242	335.477.260	45.435.000.000
Số dư cuối năm	100.938.688.391	77.868.573.604	991.316.758.078	4.562.702.832	1.174.686.722.905
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu năm	160.085.712.991	35.251.650.835	663.490.057.896	2.800.479.783	861.627.901.505
Số dư cuối năm	156.413.307.353	31.780.495.703	626.486.909.653	2.499.729.796	817.180.442.506

\* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 161.577.071.502 VNĐ

\* Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 10.882.983.342 VNĐ

\* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm chờ thanh lý: không có.

\* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.

\* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không có.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

## V.16. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Vốn khác của CSH	Chênh lệch đánh giá tăng tài sản	Nguồn vốn ĐT XDCB	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	278.620.520.806	-	78.611.969.002	229.733.198.528	31.217.157.331	20.908.257.472	639.091.103.139
- Lợi nhuận trong năm 2017	-	-	-	-	-	57.320.147.131	57.320.147.131
- Tăng vốn	339.562.324.861	-	(78.611.969.002)	(229.733.198.528)	(31.217.157.331)	-	-
- Tăng vốn góp bằng tiền	260.067.200.000	-	-	-	-	-	260.067.200.000
- Tăng vốn từ tiền lãi bán cổ phần	1.759.240	-	-	-	-	-	1.759.240
- Chi phí CPH được khấu trừ vào vốn Nhà nước tại 31/12/2016	(743.524.000)	-	-	-	-	-	(743.524.000)
- Chi phí hỗ trợ lao động dôi dư khi Cổ phần hóa trừ vào phần vốn nhà nước	(911.963.300)	-	-	-	-	-	(911.963.300)
- Chuyển phần vốn dư thừa nộp về Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp TW.	(596.317.607)	-	-	-	-	-	(596.317.607)
- Mua lại cổ phiếu của CBCNV đã nghỉ việc tại Công ty.	-	(395.000.000)	-	-	-	-	(395.000.000)
- Trích quỹ khen thưởng theo QĐ2350/QĐ-UBND ngày 11/10/2017 của UBND Tỉnh	-	-	-	-	-	(20.908.257.472)	(20.908.257.472)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	876.000.000.000	(395.000.000)	-	-	-	57.320.147.131	932.925.147.131