

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		500.188.628.031	439.003.627.844
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	165.460.579.413	77.908.815.489
1. Tiền	111		55.460.579.413	37.908.815.489
2. Các khoản tương đương tiền	112		110.000.000.000	40.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	130.000.000.000	220.000.000.000
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		130.000.000.000	220.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		149.403.569.690	90.181.143.238
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	48.169.077.649	38.146.867.358
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	86.567.483.973	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	14.667.008.068	10.188.346.316
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	51.271.241.150	45.805.208.929
1. Hàng tồn kho	141		51.271.241.150	45.805.208.929
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.053.237.778	5.108.460.188
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	4.053.237.778	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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		939.318.778.807	960.027.904.060
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở 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		-	-
II. Tài sản cố định	220		793.654.791.074	861.627.901.505
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	792.453.957.741	861.627.901.505
- Nguyên giá	222		2.001.024.792.079	1.990.879.624.410
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.208.570.834.338)	(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	1.200.833.333	-
- Nguyên giá	228		1.310.000.000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(109.166.667)	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		140.560.175.250	91.581.421.997
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.07	140.560.175.250	91.581.421.997
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên 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		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5.103.812.483	6.818.580.558
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	5.103.812.483	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		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.439.507.406.838	1.399.031.531.904

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		533.521.988.227	466.106.384.773
I. Nợ ngắn hạn	310		324.347.941.195	309.426.082.921
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.11	9.428.377.002	17.272.166.945
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	2.570.621.857	3.536.979.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	11.475.894.406	6.139.855.915
4. Phải trả người lao động	314	V.13	14.613.854.800	23.794.945.689
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	5.159.734.417	-
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.16	264.536.672.747	241.972.164.617
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.18	6.210.670.782	12.062.039.072
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		10.352.115.184	4.647.931.683
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		209.174.047.032	156.680.301.852
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.16	3.188.600.000	2.906.985.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	205.985.447.032	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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		905.985.418.611	932.925.147.131
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	905.985.418.611	932.925.147.131
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		30.380.418.611	57.320.147.131
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7.857.372.870	-
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		22.523.045.741	57.320.147.131
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.439.507.406.838	1.399.031.531.904

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trương Minh Châu

 Tp. Huế, ngày 20 tháng 07 năm 2018
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ


 Trương Công Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN DỘ

Quý 2 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	126.000.230.287	105.765.216.683
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	126.000.230.287	105.765.216.683
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	88.477.260.868	75.348.876.699
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		37.522.969.419	30.416.339.984
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	2.623.928.775	26.067.365
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	2.492.074.632	3.074.434.111
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.492.074.632	3.074.434.111
8. Chi phí bán hàng	25		4.136.166.023	4.687.062.564
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5.399.569.228	3.006.567.628
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		28.119.088.311	19.674.343.046
11. Thu nhập khác	31	VI.6	38.760.755	257.717.727
12. Chi phí khác	32	VI.7	-	864.911.033
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		38.760.755	(607.193.306)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		28.157.849.066	19.067.149.740
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	5.634.803.325	3.813.429.948
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		22.523.045.741	15.253.719.792
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		257	174
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		257	174

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trương Minh Châu

Tp. Huế, ngày 20 tháng 07 năm 2018

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



Trương Công Nam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Th uy ết	Lũy kế đến quý 2 năm 2018	Lũy kế đến quý 2 năm 2017
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		28.157.849.066	19.067.149.740
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7	79.428.278.100	78.870.000.000
- 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		(2.623.928.775)	(46.813.339)
- Chi phí lãi vay	06	VI.5	2.492.074.632	6.662.540.536
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		107.454.273.023	104.552.876.937
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(58.167.204.042)	(23.242.230.200)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(5.466.032.221)	(2.210.161.935)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(41.256.391.600)	(74.802.526.192)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		1.714.768.075	(18.337.468)
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.492.074.632)	(6.662.540.536)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.12	(5.218.424.082)	(1.849.837.261)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		691.000.000	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.967.661.500)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(4.707.746.979)	(4.232.756.655)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH				
1. khác	21		(60.433.920.922)	(9.625.725.864)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH				
2. khác	22		220.000.000.000	208.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(130.000.000.000)	(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	2.623.928.775	46.813.339
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		32.190.007.853	(209.370.912.525)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Th uy ết	Lũy kế đến quý 2 năm 2018	Lũy kế đến quý 2 năm 2017
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	2.910.785.000
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII.1	64.391.995.400	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.2	(12.179.865.220)	(15.991.530.227)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		52.212.130.180	(13.080.745.227)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+ 30 + 40)	50		79.694.391.054	(226.684.414.407)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		77.908.815.489	267.074.009.705
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	V.1	157.603.206.543	40.389.595.298

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trương Minh Châu




Trương Công Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 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.

Tên tiếng anh: HUE WATER SUPPLY JOINT STOCK COMPANY.

Tên viết tắt: HUEWACO.

Mã chứng khoán: HWS (UPCoM)

Trụ sở chính: Số 103 Bùi Thị Xuân - Thành phố Huế - Tỉnh Thừa Thiên Huế.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- 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.

4. Ngành nghề kinh doanh (tiếp theo)

- 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.
- 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 30 tháng 06 năm 2018: 510 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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".

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

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:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	8-30 năm
Máy móc, thiết bị	4-10 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	7-21 năm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thiết bị, dụng cụ quản lý

4-10 năm

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 khế 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:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

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 phân 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 .

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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.

15. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty trước khi trích lập Quỹ khen thưởng và phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

16. Công cụ tài chính:

Ghi nhận ban đầu:

Tài sản tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

17. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

18. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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	30/06/2018	01/01/2018
Tiền	55.460.579.413	37.908.815.489
Tiền mặt	2.187.604.354	3.031.861.942
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	53.272.975.059	34.876.953.547
Các khoản tương đương tiền	110.000.000.000	40.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	110.000.000.000	40.000.000.000
+ NH TMCP Công thương Việt Nam TT Huế	70.000.000.000	40.000.000.000
+ Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Huế	40.000.000.000	-
Cộng	165.460.579.413	77.908.815.489

2. Các khoản đầu tư tài chính	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	130.000.000.000	130.000.000.000	220.000.000.000	220.000.000.000
+ NH TMCP Công thương Việt Nam TT Huế	-	-	20.000.000.000	20.000.000.000
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư & phát triển TT Huế	130.000.000.000	130.000.000.000	200.000.000.000	200.000.000.000
Cộng	130.000.000.000	130.000.000.000	220.000.000.000	220.000.000.000

3. Phải thu của khách hàng	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	48.169.077.649	-	38.146.867.358	-
Khách hàng trong nước	48.169.077.649	-	38.146.867.358	-
- Công nợ tiền nước	47.190.720.804	-	36.902.624.344	-
- Ban đầu tư và XD TP Huế	460.000.000	-	454.084.000	-
- Khách hàng khác	518.356.845	-	790.159.014	-
Cộng	48.169.077.649	-	38.146.867.358	-

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nhà cung cấp trong nước	78.182.798.746	-	33.461.244.337	-
Nhà cung cấp nước ngoài	8.384.685.227	-	8.384.685.227	-
Cộng	86.567.483.973	-	41.845.929.564	-
5. Phải thu khác ngắn hạn	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu tạm ứng	2.822.241.986	-	1.577.796.486	-
Phải thu khác	11.844.766.082	-	8.610.549.830	-
Cộng	14.667.008.068	-	10.188.346.316	-
6. Hàng tồn kho	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	20.954.648.237	-	14.482.670.445	-
Công cụ, dụng cụ	3.501.954.211	-	4.813.343.463	-
Chi phí SX, KD dở dang	26.557.386.370	-	26.390.241.841	-
Thành phẩm	257.252.332	-	118.953.180	-
Cộng	51.271.241.150	-	45.805.208.929	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: 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 kỳ: không có.
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: không có.

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	140.560.175.250	-	91.581.421.997	-
- Mua sắm	978.000.000	-	-	-
- Xây dựng cơ bản	139.582.175.250	-	91.581.421.997	-
<i>Chi phí đầu tư mới các tuyến ống chính, ống nhánh và các công trình phục vụ hệ thống cấp nước</i>	<i>139.582.175.250</i>	<i>-</i>	<i>91.581.421.997</i>	<i>-</i>
Cộng	140.560.175.250	-	91.581.421.997	-

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Tài sản cố định vô hình

		Phần mềm	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư tại ngày 01/01/2018			-
Mua trong kỳ		1.310.000.000	1.310.000.000
Số dư tại ngày 30/06/2018	-	1.310.000.000	1.310.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư tại ngày 01/01/2018		-	-
Khấu hao trong kỳ		109.166.667	109.166.667
Số dư tại ngày 30/06/2018		109.166.667	109.166.667
Giá trị còn lại			
Số dư tại ngày 01/01/2018	-	-	-
Số dư tại ngày 30/06/2018	-	1.200.833.333	1.200.833.333

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

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

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

* 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

10. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2018	01/01/2018
Chi phí vỏ bình nước bạch mã	482.470.841	512.300.645
Lợi thế kinh doanh	150.924.771	201.233.028
Chi phí CCDC theo QĐ 1929/QĐ-UB ngày 18/8/2016	3.842.458.163	5.123.277.551
Lắp đặt camera hành lang, văn phòng NM Hòa Bình Chương- NC897	19.775.000	39.550.000
Chi phí trả trước dài hạn khác	608.183.708	942.219.334
Cộng	5.103.812.483	6.818.580.558

11. Phải trả người bán

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn				
Nhà cung cấp trong nước	9.428.377.002	9.428.377.002	17.272.166.945	17.272.166.945
Cộng	9.428.377.002	9.428.377.002	17.272.166.945	17.272.166.945
b. Phải trả người bán là các bên liên quan				
Cty CP Nhựa Đồng Nai	244.540.000	244.540.000	631.193.800	631.193.800
Cty TNHH Cơ Điện Hawaco	373.500.000	373.500.000	1.009.153.000	1.009.153.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Cộng	618.040.000	618.040.000	1.640.346.800	1.640.346.800
12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn			30/06/2018	01/01/2018
Ngắn hạn			2.570.621.857	3.536.979.000
Khách hàng trong nước			2.570.621.857	3.536.979.000
Ban đầu tư xây dựng giao thông TT Huế			-	1.175.000.000
Khách hàng khác			2.570.621.857	2.361.979.000
Cộng			2.570.621.857	3.536.979.000
13. Phải trả người lao động			30/06/2018	01/01/2018
Phải trả người lao động			14.613.854.800	23.794.945.689
Cộng			14.613.854.800	23.794.945.689
14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
	01/01/2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/06/2018
a. Phải nộp				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.806.050.675	5.634.803.325	5.218.424.082	4.222.429.918
Thuế tài nguyên	92.145.680	901.640.610	733.760.310	260.025.980
Thuế nhà đất	-	22.945.861	22.945.861	-
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.241.659.560	16.259.679.168	13.468.201.548	5.033.137.180
Cộng	6.139.855.915	22.822.068.964	19.446.331.801	9.515.593.078
b. Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng	2.091.942.952	-	1.797.346.577	3.889.289.529
Thuế thu nhập cá nhân	3.016.517.236	3.717.730.836	865.161.849	163.948.249
Cộng	5.108.460.188	3.717.730.836	2.662.508.426	4.053.237.778
15. Chi phí phải trả			30/06/2018	01/01/2018
a. Ngắn hạn			5.159.734.417	-
Trích trước chi phí sửa chữa lớn TSCĐ			5.159.734.417	-
Cộng			5.159.734.417	-
16. Phải trả khác			30/06/2018	01/01/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

a. Ngắn hạn	264.536.672.747	241.972.164.617
Kinh phí công đoàn	4.839.635.790	4.592.462.523
Phải trả khác	259.697.036.957	237.379.702.094
b. Dài hạn	3.188.600.000	2.906.985.000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	3.188.600.000	2.906.985.000
Cộng	267.725.272.747	244.879.149.617
c. Phải trả khác là các bên liên quan		
<i>Tài sản nhận nợ với UBND Tỉnh</i>	194.412.307.558	219.650.782.067
<i>Phải trả UBND Tỉnh Thừa Thiên Huế khác</i>	13.877.025.706	14.793.279.020
Cộng	194.412.307.558	219.650.782.067

(*) 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. Trong 6 tháng đầu năm 2018, Công ty đã trả cho UBND Tỉnh: 25.238.474.509 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.

(***) 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.

17. Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	205.985.447.032	205.985.447.032	153.773.316.852	153.773.316.852
Vay ngân hàng	109.069.717.292	109.069.717.292	121.249.582.512	121.249.582.512
<i>Ngân hàng TMCP An Bình Thừa Thiên Huế</i>	3.400.000.000	3.400.000.000	4.260.000.000	4.260.000.000
<i>Ngân hàng NN & PTNT Thừa Thiên Huế</i>	52.394.338.875	52.394.338.875	57.344.338.875	57.344.338.875
<i>Ngân hàng ĐT & PT CN TT Huế</i>	13.921.524.040	13.921.524.040	15.661.524.040	15.661.524.040
<i>Ngân hàng Công thương CN TT Huế</i>	39.353.854.377	39.353.854.377	43.983.719.597	43.983.719.597
Vay đối tượng khác	96.915.729.740	96.915.729.740	32.523.734.340	32.523.734.340
<i>Ngân hàng phát triển Châu Á</i>	96.915.729.740	96.915.729.740	32.523.734.340	32.523.734.340

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Cộng	205.985.447.032	205.985.447.032	153.773.316.852	153.773.316.852
18. Dự phòng phải trả			30/06/2018	01/01/2018
Ngắn hạn				
Phí cam kết vay vốn giữa chính phủ và ADB			6.025.789.692	5.490.670.782
Dự phòng tiền lương			184.881.090	6.571.368.290
Cộng			6.210.670.782	12.062.039.072
19. Vốn chủ sở hữu				
a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang số 38)				
b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu				
	Tỷ lệ vốn góp		30/06/2018	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
Cộng	100,00%		876.000.000.000	876.000.000.000
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận			Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
Vốn đầu tư của chủ sở hữu			357.232.489.808	357.232.489.808
<i>Vốn góp đầu năm</i>			876.000.000.000	357.232.489.808
<i>Vốn góp cuối năm</i>			876.000.000.000	357.232.489.808
Lợi nhuận đã chia			50.339.302.130	-
d. Cổ tức			Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ				
<i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường</i>			<i>chưa công bố</i>	<i>0,00%</i>
đ. Cổ phiếu			30/06/2018	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

20. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tài sản thuê ngoài :	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
Giá trị tài sản thuê (*)	33.390.711.884	33.390.711.884
Cộng	33.390.711.884	33.390.711.884

(*) 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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	126.000.230.287	105.765.216.683
Cộng	126.000.230.287	105.765.216.683
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	126.000.230.287	105.765.216.683
Cộng	126.000.230.287	105.765.216.683
3. Giá vốn hàng bán	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
Giá vốn hàng bán	88.477.260.868	75.348.876.699
Cộng	88.477.260.868	75.348.876.699
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
Lãi tiền gửi	2.623.928.775	26.067.365
Cộng	2.623.928.775	26.067.365
5. Chi phí tài chính	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
Lãi tiền vay	2.492.074.632	3.074.434.111
Cộng	2.492.074.632	3.074.434.111
6. Thu nhập khác	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
Thu nhập khác	38.760.755	257.717.727
Cộng	38.760.755	257.717.727
7. Chi phí khác	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
Truy thu thuế		864.911.033

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Cộng	-	864.911.033
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 2 năm 2018	Quý 2 năm 2017
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	28.157.849.066	19.067.149.740
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	16.167.560	-
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	28.174.016.626	19.067.149.740
4. Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
5. Chi phí thuế TNDN năm hiện hành	5.634.803.325	3.813.429.948

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	Lũy kế đến quý 2 năm nay	Lũy kế đến quý 2 năm trước
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	64.391.995.400	-
2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	Lũy kế đến quý 2 năm nay	Lũy kế đến quý 2 năm trước
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	12.179.865.220	15.991.530.227

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 kỳ kế toán 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 kỳ kế toán 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

Tp. Huế, ngày 20 tháng 07 năm 2018
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ





Trương Minh Châu

Trương Công Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC THỪA THIÊN HUẾ

Quý 2 năm 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
Nguyên giá					
Số dư tại ngày 01/01/2018	257.309.955.744	108.998.495.579	1.617.543.467.732	7.027.705.355	1.990.879.624.410
Mua trong kỳ	-	4.035.915.978	3.904.621.691	1.395.727.273	9.336.264.942
ĐT XDCB h.thành	3.096.902.727	-	-	-	3.096.902.727
Giảm khác		(978.000.000)	(1.310.000.000)		(2.288.000.000)
Số dư tại ngày 30/06/2018	260.406.858.471	112.056.411.557	1.620.138.089.423	8.423.432.628	2.001.024.792.079
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư tại ngày 01/01/2018	97.224.242.753	73.746.844.744	954.053.409.836	4.227.225.572	1.129.251.722.905
Khấu hao trong kỳ	6.410.285.670	6.596.981.027	65.693.741.015	618.103.721	79.319.111.433
Số dư tại ngày 30/06/2018	103.634.528.423	80.343.825.771	1.019.747.150.851	4.845.329.293	1.208.570.834.338
Giá trị còn lại					
Số dư tại ngày 01/01/2018	160.085.712.991	35.251.650.835	663.490.057.896	2.800.479.783	861.627.901.505
Số dư tại ngày 01/01/2018	156.772.330.048	31.712.585.786	600.390.938.572	3.578.103.335	792.453.957.741

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 155.492.048.876 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 51.285.108.122 VND.

* 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

Quý 2 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.19. 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 tại ngày 01/01/2017	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)
Số dư tại ngày 31/12/2017	876.000.000.000	(395.000.000)	-	-	-	57.320.147.131	932.925.147.131
Số dư tại ngày 01/01/2018	876.000.000.000	(395.000.000)	-	-	-	57.320.147.131	932.925.147.131
- Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	-	-	30.380.418.611	30.380.418.611
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	(6.980.845.001)	(6.980.845.001)
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(50.339.302.130)	(50.339.302.130)
Số dư tại ngày 30/06/2018	876.000.000.000	(395.000.000)	-	-	-	30.380.418.611	905.985.418.611