

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CẤP NƯỚC BẠC LIÊU**

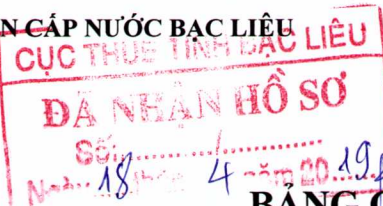
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ I NĂM 2019**



*Nơi nhận báo cáo:*

**Phòng Kế toán**





**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2019

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>32,035,941,972</b>	<b>31,210,232,235</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>21,396,067,382</b>	<b>21,935,901,381</b>
1. Tiền	111		3,421,462,726	4,105,778,062
2. Các khoản tương đương tiền	112		17,974,604,656	17,830,123,319
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>5,533,859,796</b>	<b>4,988,447,970</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1,409,689,846	1,381,390,581
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,314,440,182	1,135,539,000
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		3,244,384,810	2,906,173,431
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-434,655,042	-434,655,042
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>5,106,014,794</b>	<b>4,275,039,089</b>
1. Hàng tồn kho	141		5,919,295,464	5,088,319,759
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-813,280,670	-813,280,670
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>			<b>10,843,795</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			10,843,795
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>96,987,974,341</b>	<b>97,667,003,927</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>229,771,458</b>	<b>702,848,458</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		511,490,656	511,490,656
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		549,348,458	549,348,458
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-831,067,656	-357,990,656
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>88,582,988,169</b>	<b>88,473,649,038</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		88,562,363,174	88,446,149,042
- Nguyên giá	222		169,397,457,002	166,793,751,823
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-80,835,093,828	-78,347,602,781
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		20,624,995	27,499,996
- Nguyên giá	228		125,000,000	125,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-104,375,005	-97,500,004
<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>3,152,451,374</b>	<b>3,406,969,916</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		3,152,451,374	3,406,969,916
<b>V. 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>5,022,763,340</b>	<b>5,083,536,515</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		5,022,763,340	5,083,536,515
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>129,023,916,313</b>	<b>128,877,236,162</b>



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>14,069,854,256</b>	<b>16,469,659,008</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>13,444,594,443</b>	<b>15,852,340,211</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		291,622,616	138,577,918
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		1,369,402,046	852,376,512
4. Phải trả người lao động	314		2,480,660,050	3,121,633,773
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		8,770,262,678	8,773,117,291
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		499,030,488	1,973,219,908
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		33,616,565	993,414,809
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>625,259,813</b>	<b>617,318,797</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		50,000,000	50,000,000
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		38,008,129	38,008,129
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		537,251,684	529,310,668
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
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, công nghệ	343			
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>114,954,062,057</b>	<b>112,407,577,154</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>114,954,062,057</b>	<b>112,407,577,154</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		111,688,000,000	111,688,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		111,688,000,000	111,688,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
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			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		719,577,154	719,577,154



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Đầu năm
1	2	3	4	5
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		2,546,484,903	
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2,546,484,903	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>129,023,916,313</b>	<b>128,877,236,162</b>

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Lan Hương

Lập ngày 08 tháng 04 năm 2019

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Võ Minh Trang



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		14.580.924.667	12.982.560.381
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		7.000.354	2.231.519
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		14.573.924.313	12.980.328.862
4. Giá vốn hàng bán	11		7.383.455.221	7.200.702.103
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 4)	20		7.190.469.092	5.779.626.759
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		204.274.312	167.036.516
7. Chi phí tài chính	22			
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23			
8. Chi phí bán hàng	25		1.424.069.367	1.179.667.849
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2.817.890.917	2.552.141.949
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		3.152.783.120	2.214.853.477
11. Thu nhập khác	31		205.740.749	118.512.105
12. Chi phí khác	32		175.417.740	128.630.235
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		30.323.009	-10.118.130
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3.183.106.129	2.204.735.347
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		636.621.226	451.148.327
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2.546.484.903	1.753.587.020
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

  
*Nguyễn Thị Lan Hương*

Lập ngày 08 tháng 04 năm 2019

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

  
*Võ Minh Cường*



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 1 năm 2019

Đơn vị tính: VND

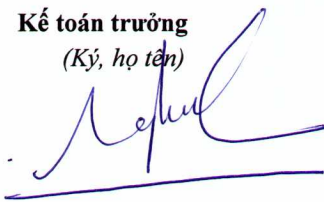
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		16.670.293.228	14.153.293.959
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-7.181.337.186	-6.953.328.851
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-4.617.875.093	-3.733.372.170
4. Tiền lãi vay đã trả	04			
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-252.319.559	-100.116.004
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		503.866.039	593.086.634
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-4.405.770.484	-3.632.663.550
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>716.856.945</b>	<b>326.900.018</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-1.460.965.256	-2.479.812.358
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
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 lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		204.274.312	167.036.516
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>-1.256.690.944</b>	<b>-2.312.775.842</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
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>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>-539.833.999</b>	<b>-1.985.875.824</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>21.935.901.381</b>	<b>17.016.231.473</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>21.396.067.382</b>	<b>15.030.355.649</b>

Lập ngày 08 tháng 04 năm 2019

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Lan Hương

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Võ Minh Trang

- Số chứng chỉ hành nghề;
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán



## BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH

Quý 1 năm 2019

SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
<b>111</b>	<b>Tiền mặt</b>	<b>782,187,922</b>		<b>3,029,241,787</b>	<b>3,334,847,220</b>	<b>476,582,489</b>	
1111	Tiền Việt Nam	782,187,922		3,029,241,787	3,334,847,220	476,582,489	
<b>112</b>	<b>Tiền gửi Ngân hàng</b>	<b>3,323,590,140</b>		<b>26,434,710,455</b>	<b>26,813,420,358</b>	<b>2,944,880,237</b>	
1121	Tiền Việt Nam	3,323,590,140		26,434,710,455	26,813,420,358	2,944,880,237	
<b>128</b>	<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>	<b>17,830,123,319</b>		<b>2,203,090,418</b>	<b>2,058,609,081</b>	<b>17,974,604,656</b>	
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	17,830,123,319		2,203,090,418	2,058,609,081	17,974,604,656	
<b>131</b>	<b>Phải thu của khách hàng</b>	<b>1,381,390,581</b>	<b>50,000,000</b>	<b>16,454,469,957</b>	<b>16,426,170,692</b>	<b>1,409,689,846</b>	<b>50,000,000</b>
1311	Phải thu của khách hàng - VND	1,381,390,581		16,454,469,957	16,426,170,692	1,409,689,846	
1312	Phải thu của khách hàng dài hạn- VND		50,000,000				50,000,000
<b>133</b>	<b>Thuế GTGT được khấu trừ</b>			<b>603,949,008</b>	<b>603,949,008</b>		
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ			603,949,008	603,949,008		
<b>138</b>	<b>Phải thu khác</b>	<b>2,650,104,222</b>		<b>300,286,472</b>	<b>126,468,109</b>	<b>2,823,922,585</b>	
1385	Phải thu về cổ phần hoá	173,400,000		31,951,000		205,351,000	
1388	Phải thu khác	2,476,704,222		268,335,472	126,468,109	2,618,571,585	
141	Tạm ứng	267,856,999		552,789,000	391,337,000	429,308,999	
<b>152</b>	<b>Nguyên liệu, vật liệu</b>	<b>4,887,076,017</b>		<b>2,899,400,778</b>	<b>2,072,678,825</b>	<b>5,713,797,970</b>	
1521	Nguyên liệu, vật liệu chính	4,887,076,017		2,899,400,778	2,072,678,825	5,713,797,970	
<b>153</b>	<b>Công cụ, dụng cụ</b>	<b>194,588,323</b>		<b>162,595,000</b>	<b>163,441,500</b>	<b>193,741,823</b>	
1531	Công cụ, dụng cụ	194,588,323		162,595,000	163,441,500	193,741,823	
<b>154</b>	<b>Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang</b>			<b>7,401,485,598</b>	<b>7,401,485,598</b>		



SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
1541	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang-NĐC			137,765,343	137,765,343		
1542	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang-CN			6,890,714,684	6,890,714,684		
1543	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang-LĐ			365,431,116	365,431,116		
1544	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang-XDCB			3,686,455	3,686,455		
1545	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang-KDK			3,888,000	3,888,000		
<b>155</b>	<b>Thành phẩm</b>	<b>6,655,419</b>		<b>137,765,343</b>	<b>132,665,091</b>	<b>11,755,671</b>	
1551	Thành phẩm nhập kho	6,655,419		137,765,343	132,665,091	11,755,671	
<b>211</b>	<b>Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>166,793,751,823</b>		<b>2,636,105,179</b>	<b>32,400,000</b>	<b>169,397,457,002</b>	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	43,605,205,351		231,852,838		43,837,058,189	
2112	Máy móc, thiết bị	35,245,945,896		483,684,291	32,400,000	35,697,230,187	
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn (2113)	87,045,041,013		1,705,768,050		88,750,809,063	
2114	Thiết bị, dụng cụ quản lý	897,559,563		214,800,000		1,112,359,563	
<b>213</b>	<b>TSCĐ vô hình</b>	<b>125,000,000</b>				<b>125,000,000</b>	
2135	Chương trình phần mềm	125,000,000				125,000,000	
<b>214</b>	<b>Hao mòn tài sản cố định</b>		<b>78,445,102,785</b>	<b>7,830,000</b>	<b>2,502,196,048</b>		<b>80,939,468,833</b>
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		78,347,602,781	7,830,000	2,495,321,047		80,835,093,828
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình		97,500,004		6,875,001		104,375,005
<b>229</b>	<b>Dự phòng tổn thất tài sản</b>		<b>1,605,926,368</b>		<b>473,077,000</b>		<b>2,079,003,368</b>
2293	Dự phòng phải thu khó đòi		792,645,698		473,077,000		1,265,722,698
2294	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		813,280,670				813,280,670
<b>241</b>	<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>3,406,969,916</b>		<b>2,283,123,906</b>	<b>2,537,642,448</b>	<b>3,152,451,374</b>	
2412	Xây dựng cơ bản	3,406,969,916		2,283,123,906	2,537,642,448	3,152,451,374	
<b>242</b>	<b>Chi phí trả trước</b>	<b>5,083,536,515</b>		<b>1,568,368,132</b>	<b>1,629,141,307</b>	<b>5,022,763,340</b>	
2422	Chi phí trả trước dài hạn	5,083,536,515		1,568,368,132	1,629,141,307	5,022,763,340	
<b>244</b>	<b>Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược</b>	<b>537,560,668</b>		<b>6,002,311</b>	<b>3,061,295</b>	<b>540,501,684</b>	
2441	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	527,560,668		6,002,311	3,061,295	530,501,684	
2442	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	10,000,000				10,000,000	
<b>331</b>	<b>Phải trả cho người bán</b>	<b>1,647,029,656</b>	<b>138,577,918</b>	<b>5,231,922,826</b>	<b>5,206,066,342</b>	<b>1,825,930,838</b>	<b>291,622,616</b>



SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
3311	Phải trả cho người bán ngắn hạn- VND	1,135,539,000	138,577,918	5,231,922,826	5,206,066,342	1,314,440,182	291,622,616
3312	Phải trả cho người bán dài hạn - VND	511,490,656				511,490,656	
<b>333</b>	<b>Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>10,843,795</b>	<b>852,376,512</b>	<b>2,757,401,650</b>	<b>3,285,270,979</b>		<b>1,369,402,046</b>
3331	Thuế GTGT phải nộp		82,818,676	800,204,094	750,838,490		33,453,072
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		252,319,559	252,319,559	636,621,226		636,621,226
3335	Thuế thu nhập cá nhân	10,843,795		67,744,170	254,135,472		175,547,507
3336	Thuế tài nguyên		131,950,600	389,835,600	394,105,800		136,220,800
3338	Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác		385,287,677	1,247,298,227	1,249,569,991		387,559,441
<b>334</b>	<b>Phải trả người lao động</b>		<b>3,121,633,773</b>	<b>5,107,325,694</b>	<b>4,466,351,971</b>		<b>2,480,660,050</b>
3341	Phải trả công nhân viên		3,121,633,773	5,107,325,694	4,466,351,971		2,480,660,050
<b>335</b>	<b>Chi phí phải trả</b>		<b>38,008,129</b>				<b>38,008,129</b>
3352	Chi phí phải trả dài hạn		38,008,129				38,008,129
<b>338</b>	<b>Phải trả và phải nộp khác</b>		<b>8,773,117,291</b>	<b>1,233,518,633</b>	<b>1,230,664,020</b>		<b>8,770,262,678</b>
3382	Kinh phí công đoàn			38,812,610	38,812,610		
3383	Bảo hiểm xã hội		3,408,321	495,400,193	495,400,193		3,408,321
3384	Bảo hiểm y tế			87,423,543	87,423,543		
3386	Bảo hiểm thất nghiệp			38,854,910	38,854,910		
3388	Phải trả, phải nộp khác		8,769,708,970	573,027,377	570,172,764		8,766,854,357
<b>344</b>	<b>Nhận ký quỹ, ký cược</b>		<b>529,310,668</b>	<b>3,061,295</b>	<b>11,002,311</b>		<b>537,251,684</b>
3442	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		529,310,668	3,061,295	11,002,311		537,251,684
<b>352</b>	<b>Dự phòng phải trả</b>		<b>1,973,219,908</b>	<b>1,474,189,420</b>			<b>499,030,488</b>
3524	Dự phòng phải trả khác		1,973,219,908	1,474,189,420			499,030,488
<b>353</b>	<b>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>		<b>993,414,809</b>	<b>962,578,244</b>	<b>2,780,000</b>		<b>33,616,565</b>
3531	Quỹ khen thưởng		623,628,244	623,628,244	2,780,000		2,780,000
3532	Quỹ phúc lợi		369,786,565	338,950,000			30,836,565
<b>411</b>	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		<b>111,688,000,000</b>				<b>111,688,000,000</b>
4111	Vốn góp chủ sở hữu		111,688,000,000				111,688,000,000
414	Quỹ đầu tư phát triển		719,577,154				719,577,154



SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
<b>421</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>			<b>27,483,429</b>	<b>2,573,968,332</b>	<b>27,483,429</b>	<b>2,573,968,332</b>
4212	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay			27,483,429	2,573,968,332	27,483,429	2,573,968,332
<b>511</b>	<b>Doanh thu bán hàng</b>			<b>14,580,924,667</b>	<b>14,580,924,667</b>		
5112	Doanh thu bán các thành phẩm			128,903,638	128,903,638		
5113	Doanh thu cung cấp dịch vụ			14,452,021,029	14,452,021,029		
<b>515</b>	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>			<b>204,274,312</b>	<b>204,274,312</b>		
5154	Thu lãi tiền gửi			204,274,312	204,274,312		
<b>521</b>	<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>			<b>7,000,354</b>	<b>7,000,354</b>		
5213	Hàng bán bị trả lại			7,000,354	7,000,354		
<b>621</b>	<b>Chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp</b>			<b>1,841,045,468</b>	<b>1,841,045,468</b>		
6211	CP nguyên vật liệu trực tiếp- NĐC			94,068,612	94,068,612		
6212	CP nguyên vật liệu trực tiếp - Cấp nước			1,472,955,811	1,472,955,811		
6213	CP nguyên vật liệu trực tiếp- Lắp đặt			274,021,045	274,021,045		
<b>622</b>	<b>Chi phí nhân công trực tiếp</b>			<b>1,247,035,146</b>	<b>1,247,035,146</b>		
6222	Chi phí nhân công trực tiếp - Cấp nước			1,243,348,691	1,243,348,691		
6224	Chi phí nhân công - XDCB			3,686,455	3,686,455		
<b>627</b>	<b>Chi phí sản xuất chung</b>			<b>4,309,516,984</b>	<b>4,309,516,984</b>		
6271	Chi phí nhân viên phân xưởng			765,286,347	765,286,347		
6272	Chi phí nguyên, vật liệu			100,167,981	100,167,981		
6273	Chi phí dụng cụ sản xuất			37,812,168	37,812,168		
6274	Chi phí khấu hao TSCĐ			2,359,145,447	2,359,145,447		
6277	Chi phí dịch vụ mua ngoài			296,608,713	296,608,713		
6278	Chi phí bằng tiền khác			750,496,328	750,496,328		
<b>632</b>	<b>Giá vốn hàng bán</b>			<b>7,388,064,417</b>	<b>7,388,064,417</b>		
6321	Giá vốn hàng bán - NĐC			127,954,226	127,954,226		
6322	Giá vốn bán hàng-Cấp nước			6,886,188,370	6,886,188,370		
6323	Giá vốn bán hàng-Lắp đặt			365,431,116	365,431,116		
6324	Giá vốn bán hàng - XDCB			3,686,455	3,686,455		



SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
6325	Giá vốn bán hàng- Kinh doanh khác			4,804,250	4,804,250		
<b>641</b>	<b>Chi phí bán hàng</b>			<b>1,424,069,367</b>	<b>1,424,069,367</b>		
6411	Chi phí nhân viên			657,889,535	657,889,535		
6412	Chi phí nguyên vật liệu, bao bì			1,054,163	1,054,163		
6413	Chi phí dụng cụ, đồ dùng			28,409,384	28,409,384		
6414	Chi phí khấu hao TSCĐ			104,437,960	104,437,960		
6418	Chi phí bằng tiền khác			632,278,325	632,278,325		
<b>642</b>	<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>			<b>2,817,890,917</b>	<b>2,817,890,917</b>		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			653,470,211	653,470,211		
6422	Chi phí vật liệu quản lý			545,000	545,000		
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng			42,646,447	42,646,447		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			38,612,641	38,612,641		
6425	Thuế, phí và lệ phí			397,105,800	397,105,800		
6426	Chi phí dự phòng			473,077,000	473,077,000		
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			34,330,741	34,330,741		
6428	Chi phí bằng tiền khác			1,178,103,077	1,178,103,077		
<b>711</b>	<b>Thu nhập khác</b>			<b>205,740,749</b>	<b>205,740,749</b>		
7118	Thu nhập bất thường khác			205,740,749	205,740,749		
<b>811</b>	<b>Chi phí khác</b>			<b>175,417,740</b>	<b>175,417,740</b>		
8118	Chi phí bất thường khác			175,417,740	175,417,740		
<b>821</b>	<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</b>			<b>636,621,226</b>	<b>636,621,226</b>		
8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành			636,621,226	636,621,226		
<b>911</b>	<b>Xác định kết quả kinh doanh</b>			<b>15,011,422,803</b>	<b>15,011,422,803</b>		
9111	Xác định kết quả kinh doanh - Nước đóng chai			156,387,067	156,387,067		
9112	Xác định kết quả kinh doanh - Cấp nước			13,859,263,279	13,859,263,279		
9113	Xác định kết quả kinh doanh- Lắp đặt			556,083,576	556,083,576		
9114	Xác định kết quả kinh doanh - Xây dựng cơ bản			12,288,182	12,288,182		
9115	Xác định kết quả kinh doanh- Kinh doanh khác			17,385,638	17,385,638		



SỐ HIỆU TÀI KHOẢN	TÊN TÀI KHOẢN KẾ TOÁN	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
A	B	1	2	3	4	5	6
9116	Xác định kết quả kinh doanh - Thu nhập tài chính			204,274,312	204,274,312		
9117	Xác định kết quả kinh doanh- Thu nhập khác			205,740,749	205,740,749		
	<b>Tổng cộng:</b>	<b>208,928,265,315</b>	<b>208,928,265,315</b>	<b>133,327,718,685</b>	<b>133,327,718,685</b>	<b>212,069,871,943</b>	<b>212,069,871,943</b>

Người lập  
(Ký, họ tên)

Ngày 08 tháng 04 năm 2019.

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Lan Hương*

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH** **Quý 1 năm 2019**

### **I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Cấp nước Bạc Liêu được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước (Công ty TNHH MTV Cấp nước Bạc Liêu) theo Quyết định số 367/QĐ-UBND ngày 14 tháng 3 năm 2014 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bạc Liêu. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1900605680 đăng ký lần đầu ngày 24 tháng 12 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bạc Liêu cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là: 111.688.000.000 VND

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh**

#### **3. Ngành nghề kinh doanh**

• Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Chi tiết:

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước sạch;

- Đầu tư, thi công các công trình: Xử lý, cung cấp nước sạch phục vụ cho sinh hoạt, sản xuất kinh doanh.

• Xây dựng công trình kỹ thuật, dân dụng khác. Chi tiết:

- Đầu tư, thi công xây dựng các công trình dân dụng;

- Thi công công trình công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật.

• Lắp đặt hệ thống cấp - thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí. Chi tiết: Lắp đặt hệ thống cấp - thoát nước.

• Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn đầu tư xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp và hạ tầng kỹ thuật.

• Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Kinh doanh vật tư ngành nước và ngành xây dựng.

• Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng. Chi tiết: Sản xuất nước tinh khiết đóng chai, nước đá tinh khiết.

• Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Cho thuê nhà, xưởng, mặt bằng và khi bãi.

• Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết: Cho thuê xe.

• Vận tải hàng hóa bằng đường bộ.

• Các ngành nghề khác được pháp luật cho phép.

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

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

#### **5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**

#### **6. Cấu trúc doanh nghiệp**

- Danh sách công ty con;

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

#### **7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin in trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì sao chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nếu độ dài về kỳ so sánh ...)**

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay và phù hợp với hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

### **II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

#### **1. Kỳ kế toán năm**

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



2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ kế toán so với năm trước, giải trình rõ lý do và ảnh hưởng của sự thay đổi.

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (VND), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài

### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

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

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

#### 2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

- Ngân hàng lựa chọn tỷ giá để áp dụng trong kế toán;
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản;
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả;
- Các loại tỷ giá áp dụng trong giao dịch khác.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

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

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

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

##### a) Chứng khoán kinh doanh;

- Thời điểm ghi nhận;
- Giá trị ghi sổ được xác định;
- Căn cứ trích lập dự phòng giảm giá.

##### b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

Giá trị ghi sổ được xác định là giá gốc.

##### c) Các khoản cho vay;

- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
- d) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

#### 6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

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



- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc;

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;

Công ty hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

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

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính)

TSCĐ được ghi nhận theo giá gốc mua sắm đầu tư và các khoản chi phí khác thành nguyên giá TSCĐ, các công trình đầu tư XDCB hoàn thành đưa vào sử dụng,...

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Công ty thực hiện theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Khấu hao tài sản theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

- Nhà cửa, vật kiến trúc khấu hao từ 06 - 35 năm

- Máy móc, thiết bị khấu hao từ 05 đến 17 năm

- Phương tiện vận tải, truyền dẫn khấu hao từ 08 đến 27 năm

- Thiết bị, dụng cụ quản lý khấu hao từ 04 đến 10 năm

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh bao gồm những chi phí như: Công cụ, dụng cụ dùng cho sản xuất và quản lý; Máy móc thiết bị văn phòng,...

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Công nợ phải trả được theo dõi cho từng đối tượng, kỳ hạn thanh toán và cuối năm tài chính có tổ chức xem xét trích dự phòng nợ phải trả theo đúng quy định hiện hành.

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

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

Các khoản dự phòng phải trả đã ghi nhận thỏa mãn các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán.

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ hoạt động.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.

Vốn góp của Chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng;

- Doanh thu cung cấp dịch vụ;

- Doanh thu hoạt động tài chính;

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

- Thu nhập khác

Công ty tuân thủ đầy đủ các điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán "Doanh thu và thu nhập khác" và "Hợp đồng xây dựng".

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

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

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

## V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Có tài sản phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?

2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;

- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).



**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

(Đơn vị tính: VND)

	Cuối năm		Đầu năm	
<b>1. Tiền</b>				
- Tiền mặt	476.582.489		647.048.273	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.944.880.237		2.984.080.297	
- Tiền đang chuyển				
<b>Cộng</b>	<b>3.421.462.726</b>		<b>3.631.128.570</b>	
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
a) Chứng khoán kinh doanh				
- Tổng giá trị cổ phiếu				
- Tổng giá trị trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:				
+ Về số lượng				
+ Về giá trị				
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.				
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị ghi sổ</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị ghi sổ</b>
b1) Ngắn hạn		17.974.604.656		11.399.227.079
- Tiền gửi có kỳ hạn		17.974.604.656		11.399.227.079
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;				
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)	<b>Giá gốc</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Giá trị hợp lý</b>
		<b>Dự phòng</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Dự phòng</b>
- Đầu tư vào công ty con				
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;				
- Đầu tư vào đơn vị khác;				
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.				
<b>3. Phải thu của khách hàng</b>	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn				
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	1.319.834.846		1.948.264.617	
+ Thu hóa đơn nước	1.319.834.846		1.948.264.617	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	89.855.000		4.860.900	
b) Phải thu của khách hàng dài hạn				
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng				
- Các khoản phải thu khách hàng khác				
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan				
<b>4. Phải thu khác</b>	<b>Cuối năm</b>		<b>Đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>
a) Ngắn hạn	3.244.384.810		1.757.236.462	

- Phải thu CP án phí khởi kiện Cty Vinh Phát		56.715.200
- Phải thu về cổ phần hoá;	205.351.000	96.000.000
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;		
- Phải thu người lao động;	429.308.999	260.144.389
- Ký cược, ký quỹ;	530.501.684	
- Cho mượn;		
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác.	2.079.223.127	1.344.376.873
+ Phải thu khác	202.864.727	190.743.441
+ Thuế thu nhập cá nhân	198.464.727	186.243.441
+ Cán bộ nhân viên	4.400.000	4.500.000
+ Phải thu khác	1.876.358.400	1.153.633.432
+ Tạm ứng cổ tức cho cổ đông	1.876.358.400	1.153.633.432
<b>b) Dài hạn</b>	<b>549.348.458</b>	<b>952.477.744</b>
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Ký cược, ký quỹ;	10.000.000	437.677.053
- Cho mượn;		
- Các khoản chi hộ;		
- Phải thu khác.	539.348.458	514.800.691
+ Cty TNHH DV TM XD VT Vinh phát	473.077.000	448.529.233
+ Chi phí di dời HTCN đường Cách Mạng	66.271.458	66.271.458
<b>Cộng</b>	<b>3.793.733.268</b>	<b>2.709.714.206</b>

5. Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền;				
b) Hàng tồn kho;				
c) TSCĐ;				
d) Tài sản khác.				

6. Nợ xấu	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;						
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;						
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.						

7. Hàng tồn kho:	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;				
- Nguyên liệu, vật liệu;	5.713.797.970		6.661.913.091	
- Công cụ, dụng cụ;	193.741.823		158.451.323	



- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;

- Thành phẩm;

11.755.671

11.508.015

- Hàng hóa;

- Hàng gửi bán;

- Hàng hóa kho bảo thuế.

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém chất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;

- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho;

## 8. Tài sản dở dang dài hạn

Cuối năm

Đầu năm

a, Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

Cộng

b, Xây dựng cơ bản dở dang

- Mua sắm;

- XDCB;

- Sửa chữa.

Cộng

## 9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật cho sản phẩm	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>							
Số dư đầu năm	43.605.205.351	35.245.945.896	87.045.041.013	897.559.563			166.793.751.823
- Mua trong năm							
- Đầu tư XDCB hoàn thành	231.852.838	283.624.251	1.705.768.050				2.221.245.139
- Tăng khác		200.060.040		214.800.000			414.860.040
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác		32.400.000					32.400.000
Số dư cuối năm	43.837.058.189	35.697.230.187	88.750.809.063	1.112.359.563			169.397.457.002
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu năm	15.388.451.470	22.335.340.214	40.169.087.557	454.723.540			78.347.602.781
- Khấu hao trong năm	639.134.388	697.591.980	1.129.308.372	29.286.307			2.495.321.047
- Tăng khác	93.111.550	460.866.934					553.978.484
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác		7.830.000	553.978.484				561.808.484
Số dư cuối năm	16.120.697.408	23.485.969.128	40.744.417.445	484.009.847			80.835.093.828
<b>Giá trị còn lại</b>							
- Tại ngày đầu năm	28.216.753.881	12.910.605.682	46.875.953.456	442.836.023			88.446.149.042
- Tại ngày cuối năm	27.716.360.781	12.211.261.059	48.006.391.618	628.349.716			88.562.363.174

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.



**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>							
Số dư đầu năm					125.000.000		125.000.000
- Mua trong năm							
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm					125.000.000		125.000.000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu năm					97.500.004		97.500.004
- Khấu hao trong năm					6.875.001		6.875.001
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm					104.375.005		104.375.005
<b>Giá trị còn lại</b>							
- Tại ngày đầu năm					27.499.996		27.499.996
- Tại ngày cuối năm					20.624.995		20.624.995

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

**11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số dư đầu năm						
- Thuê tài chính trong năm						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tăng khác						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm						
- Khấu hao trong năm						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tăng khác						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu năm						
- Tại ngày cuối năm						



\* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

\* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

\* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

## 12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>Nguyên giá</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>a, Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
<b>b, Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá</b>				
<b>Nguyên giá</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Tổn thất do suy giảm giá trị</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

- Giá trị còn lại cuối năm của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;

- Nguyên giá bất động sản đầu tư đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

## 13. Chi phí trả trước

Cuối năm

Đầu năm

### a) Ngắn hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

- Chi phí đi vay;

- Các khoản khác;



b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp

- Chi phí mua bảo hiểm;

- Các khoản khác

5.022.763.340

5.187.918.095

**Cộng**

**5.022.763.340**

**5.187.918.095**

c) Các khoản nợ thuê tài chính

**14. Tài sản khác**

Cuối năm

Đầu năm

a, Ngắn hạn

b, Dài hạn

**Cộng**

**15. Vay và nợ thuê tài chính**

Cuối năm

Trong năm

Đầu năm

Giá trị

Số có khả  
năng trả nợ

Tăng

Giảm

Giá trị

Số có khả  
năng trả nợ

a, Vay ngắn hạn

b, Vay dài hạn

**Cộng**

c, Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

Cuối năm

Đầu năm

Gốc

Lãi

Gốc

Lãi

- Vay;

- Nợ thuê tài chính;

- Lý do chưa thanh toán

**Cộng**

d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

Cuối năm

Đầu năm

**16. Phải trả người bán**

Giá trị

Số có khả năng  
trả nợ

Giá trị

Số có khả năng  
trả nợ

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;

269.318.323

29.486.515

+ Công ty TNHH MTV Xây lắp nước 94

155.188.089

+ Chi phí A

80.602.234

29.486.515

+ NM Hóa chất Biên Hòa

33.528.000

+ CTY TNHH TM DV SX PT Thuận Thảo

- Phải trả cho các đối tượng khác

22.304.293

**Cộng**

**291.622.616**

**29.486.515**

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;

- Phải trả cho các đối tượng khác



**Cộng**

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán:

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số quá hạn;
- Các đối tượng khác

**Cộng**

d) Phải trả người bán là các bên liên quan

**17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
a, Phải nộp	841.532.717	2.683.821.971	2.155.952.642	1.369.402.046
- Thuế GTGT phải nộp	82.818.676	149.389.482	198.755.086	33.453.072
- Thuế tài nguyên	131.950.600	394.105.800	389.835.600	136.220.800
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	252.319.559	636.621.226	252.319.559	636.621.226
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế thu nhập cá nhân	-10.843.795	254.135.472	67.744.170	175.547.507
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	385.287.677	1.249.569.991	1.247.298.227	387.559.441
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất				
<b>Cộng</b>	<b>841.532.717</b>	<b>2.683.821.971</b>	<b>2.155.952.642</b>	<b>1.369.402.046</b>
b, Phải thu	10.843.795	70.244.170	256.635.472	-175.547.507
- Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ				
- Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ		2.500.000	2.500.000	
- Thuế thu nhập cá nhân	10.843.795	67.744.170	254.135.472	-175.547.507
<b>Cộng</b>	<b>10.843.795</b>	<b>70.244.170</b>	<b>256.635.472</b>	<b>-175.547.507</b>

**18. Chi phí phải trả**

a) Ngắn hạn

- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;
- Các khoản trích trước khác;

b) Dài hạn

- Lãi vay
- Các khoản khác

**Cộng**

Cuối năm

Đầu năm

38.008.129

38.008.129

**38.008.129****38.008.129****19. Phải trả khác**

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết;
- Kinh phí công đoàn;
- Bảo hiểm xã hội;
- Bảo hiểm y tế;
- Bảo hiểm thất nghiệp;
- Phải trả về cổ phần hoá;
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;

Cuối năm

Đầu năm

3.408.321

3.408.321



- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	3.817.784.173	3.123.139.576
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	4.949.070.184	3.931.259.524
<b>Cộng</b>	<b>8.770.262.678</b>	<b>7.057.807.421</b>
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	537.251.684	428.677.053
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)		

**20. Doanh thu chưa thực hiện** Cuối năm Đầu năm

- a) Ngắn hạn
- Doanh thu nhận trước;
  - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;
  - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

**Cộng**

- b) Dài hạn
- Doanh thu nhận trước;
  - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;
  - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

**Cộng**

- c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

**21. Trái phiếu phát hành** Cuối năm Đầu năm

	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
--	---------	----------	--------	---------	----------	--------

21.1. Trái phiếu thường

- a) Trái phiếu phát hành
- Loại phát hành theo mệnh giá;
  - Loại phát hành có chiết khấu;
  - Loại phát hành có phụ trội.

**Cộng**

- b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ

**Cộng**

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

- a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:
- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
  - Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
  - Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
  - Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
  - Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
  - Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

- b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:
- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
  - Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
  - Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;



- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

**22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả**

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

**23. Dự phòng phải trả**

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

**Cộng**

Cuối năm

Đầu năm

499.030.488

1.973.219.908

**499.030.488**

**1.973.219.908**

b) Dài hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

**Cộng**

Cuối năm

Đầu năm

**24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng

- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

**Cộng**

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế

- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại



25. **Vốn chủ sở hữu**

a) **Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu											
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>Số dư đầu năm trước</b>												
- Tăng vốn trong năm trước												
- Lãi trong năm trước												
- Tăng khác												
- Giảm vốn trong năm trước												
- Lỗ trong năm trước												
- Giảm khác												
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>111.688.000.000</b>							<b>719.577.154</b>				<b>112.407.577.154</b>
- Tăng vốn trong năm nay												
- Lãi trong năm nay							2.546.484.903					2.546.484.903
- Tăng khác												
- Giảm vốn trong năm nay												
- Lỗ trong năm nay												
- Giảm khác												
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>111.688.000.000</b>						<b>2.546.484.903</b>	<b>719.577.154</b>				<b>114.954.062.057</b>

	Cuối năm	Đầu năm
<b>b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</b> - Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con) - Vốn góp của các đối tượng khác		
<b>Cộng</b>		
<b>c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b> - Vốn đầu tư của chủ sở hữu + Vốn góp đầu năm + Vốn góp tăng trong năm + Vốn góp giảm trong năm + Vốn góp cuối năm - Cổ tức, lợi nhuận đã chia	Năm nay  111.688.000.000    111.688.000.000	Năm trước
<b>d) Cổ phiếu</b> - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng + Cổ phiếu phổ thông + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) - Số lượng cổ phiếu được mua lại (Cổ phiếu quỹ) + Cổ phiếu phổ thông + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành + Cổ phiếu phổ thông + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :.....	Cuối năm	Đầu năm
<b>d) Cổ tức</b> - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:..... + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:..... - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....		
<b>e) Các quỹ của doanh nghiệp:</b> - Quỹ đầu tư phát triển; - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.	719.577.154	719.577.154
<b>g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.</b>		
<b>26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản</b> Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm	Năm nay	Năm trước
<b>27. Chênh lệch tỷ giá</b> - Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND - Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác		
<b>28. Nguồn kinh phí</b> - Nguồn kinh phí được cấp trong năm		



- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

## 29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Cuối năm

Đầu năm

a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê

hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống;
- Trên 1 năm đến 5 năm;
- Trên 5 năm;

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

d) Vàng tiền tệ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại vàng tiền tệ.

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

## 30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

### VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Năm nay	Năm trước
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng;	128.903.638	
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	14.452.021.029	12.982.560.381
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính;		
<b>Cộng</b>	<b>14.580.924.667</b>	<b>12.982.560.381</b>
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền đã nhận trước.		
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>7.000.354</b>	<b>2.231.519</b>
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;		

- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại;	7.000.354	2.232.519
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	7.383.455.221	7.200.702.103
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;		
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao gồm:		
+ Hạng mục chi phí trích trước;		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;		
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
<b>Cộng</b>	<b>7.383.455.221</b>	<b>7.200.702.103</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	204.274.312	167.036.516
- Lãi bán các khoản đầu tư;		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		
- Lãi chênh lệch tỷ giá;		
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.		
<b>Cộng</b>	<b>204.274.312</b>	<b>167.036.516</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>		
- Lãi tiền vay;		
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;		
- Chi phí tài chính khác.		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
<b>Cộng</b>		
<b>6. Thu nhập khác</b>		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	205.740.749	118.512.105
<b>Cộng</b>	<b>205.740.749</b>	<b>118.512.105</b>
<b>7. Chi phí khác</b>		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		



- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;		
- Các khoản khác.	175.417.740	128.630.235
<b>Cộng</b>	<b>175.417.740</b>	<b>128.630.235</b>

#### 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

##### a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN	2.385.564.036	
+ Chi phí khác	1.834.348.043	
+ CP lương	551.215.993	
- Các khoản chi phí QLDN khác.	432.326.881	2.552.141.949

##### b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;	1.240.078.126	
+ Chi phí khác	653.993.327	
+ CP lương	586.084.799	
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	183.991.241	1.179.667.849

##### c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;
- Các khoản ghi giảm khác

#### 9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	2.051.680.611	2.895.004.030
- Chi phí nhân công;	3.323.681.239	3.424.785.891
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	2.502.196.048	2.355.888.131
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	330.939.454	326.866.323
- Chi phí khác bằng tiền.	2.957.983.530	1.916.387.859
<b>Cộng</b>	<b>11.166.480.882</b>	<b>10.918.932.234</b>

#### 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	636.621.226	451.148.327
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	636.621.226	451.148.327

#### 11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

#### VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

##### 1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;

- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;

- Các giao dịch phi tiền tệ khác

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;

- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;

- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;

- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;

- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;

- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;

- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;

- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

#### IX. Những thông tin khác

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

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: .....

3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”(1):.

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6. Thông tin về hoạt động liên tục: .....

7. Những thông tin khác.....

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



*Nguyễn Thị Lan Hương*

Lập ngày 08 tháng 04 năm 2019

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



*Võ Minh Trang*

- Số chứng chỉ hành nghề;

- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán