

Số: **83** /CNVL

V/v: Công bố thông tin Báo cáo tài  
chính Quý III/2019

Vĩnh Long, ngày **18** tháng **10** năm 2019

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Tên Công ty: **Công ty Cổ phần Cấp nước Vĩnh Long**

Trụ sở chính: Số 02 Hưng Đạo Vương, Phường 1, TP Vĩnh Long, Tỉnh Vĩnh Long

Điện thoại: 0270.3822583

Fax: 0270.3829432

Người thực hiện công bố thông tin: Đặng Tấn Chiên

Địa chỉ: Số 59/1 Đường Phạm Thái Bường, Phường 4, Thành phố Vĩnh Long, Tỉnh Vĩnh Long

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): 0916804444 – 0270.3822583

Fax: 0270.3829432

Loại thông tin công bố:  24h  72h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

Nội dung thông tin công bố: **Báo cáo tài chính Quý III/2019**

Thông tin này đã được công bố trên Website của công ty: [www.capnuocvl.com.vn](http://www.capnuocvl.com.vn)

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu;

**THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN**

**Người đại diện theo pháp luật**

(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)





**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VĨNH LONG**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH BÁN NIÊN  
CHO KỲ TÀI CHÍNH KẾT THÚC  
NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2019  
(QUÝ III/2019)**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VĨNH LONG  
SỐ 02 ĐƯỜNG HƯNG ĐẠO VƯƠNG – PHƯỜNG 1  
TP VĨNH LONG – TỈNH VĨNH LONG  
Mã số thuế: 1500174831**

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả kinh doanh
- Lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Mẫu số: B01a-DN  
Mẫu số: B02a-DN  
Mẫu số: B03a-DN  
Mẫu số: B09a-DN

Vĩnh Long - 10/2019



# MỤC LỤC

|                                                       | <b>Trang</b> |
|-------------------------------------------------------|--------------|
| 1. Mục lục                                            |              |
| 2. Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 09 năm 2019 | 1 - 2        |
| 3. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý 3/2019    | 3            |
| 4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ năm Quý 3/2019          | 4            |
| 5. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính Quý 3/2019       | 5 - 22       |



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VINH LONG**

Số 02 Hưng Đạo Vương, P1, TPVL, Tỉnh Vĩnh Long

Mã số thuế: 1500174831

Kỳ báo cáo: Quý 3/2019

**Mẫu số B 01a – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC**Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)***BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ***Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019*

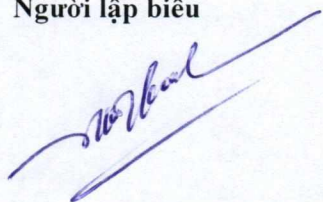
| TÀI SẢN                                                    | MS         | TM          | 30/09/2019             | 01/01/2019             |
|------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
|                                                            |            |             | VND                    | VND                    |
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b><br>(100 = 110+120+130+140+150) | <b>100</b> |             | <b>156.736.557.438</b> | <b>153.104.595.644</b> |
| <b>I- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>               | <b>110</b> | <b>5.1</b>  | <b>17.004.073.410</b>  | <b>12.170.489.821</b>  |
| 1. Tiền                                                    | 111        |             | 14.004.073.410         | 9.170.489.821          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                              | 112        |             | 3.000.000.000          | 3.000.000.000          |
| <b>II- Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                       | <b>120</b> |             | <b>112.518.000.000</b> | <b>115.259.000.000</b> |
| 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                         | 123        | 5.2         | 112.518.000.000        | 115.259.000.000        |
| <b>III- Các khoản phải thu ngắn hạn</b>                    | <b>130</b> |             | <b>9.935.495.399</b>   | <b>12.677.851.518</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                        | 131        | 5.3         | 3.750.832.106          | 9.342.409.932          |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                        | 132        |             | 6.255.589.000          | 332.318.500            |
| 3. Phải thu ngắn hạn khác                                  | 136        | 5.4         | 683.705.051            | 3.757.753.844          |
| 4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi                     | 137        | 5.5         | (754.630.758)          | (754.630.758)          |
| <b>IV- Hàng tồn kho</b>                                    | <b>140</b> | <b>5.6</b>  | <b>14.507.841.728</b>  | <b>11.461.196.666</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                                            | 141        |             | 14.507.841.728         | 11.461.196.666         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                          | 149        |             | -                      | -                      |
| <b>V- Tài sản ngắn hạn khác</b>                            | <b>150</b> |             | <b>2.771.146.901</b>   | <b>1.536.057.639</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                              | 151        | 5.7         | 1.354.100.995          | 227.400.421            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                                 | 152        |             | -                      | 957.291.754            |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước                     | 153        | 5.13        | 1.417.045.906          | 351.365.464            |
| <b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b><br>(200 = 210+220+240+250+260)  | <b>200</b> |             | <b>289.154.460.473</b> | <b>279.723.210.420</b> |
| <b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>                        | <b>210</b> |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>II Tài sản cố định</b>                                  | <b>220</b> |             | <b>228.262.398.644</b> | <b>233.873.559.846</b> |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                                | 221        | 5.8         | 228.141.438.644        | 233.721.495.846        |
| - Nguyên giá                                               | 222        |             | 506.249.503.025        | 493.677.944.400        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                                   | 223        |             | (278.108.064.381)      | (259.956.448.554)      |
| 2. Tài sản cố định vô hình                                 | 227        | 5.9         | 120.960.000            | 152.064.000            |
| - Nguyên giá                                               | 228        |             | 463.834.100            | 463.834.100            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                                   | 229        |             | (342.874.100)          | (311.770.100)          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                            | <b>230</b> |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>                         | <b>240</b> | <b>5.10</b> | <b>28.979.937.479</b>  | <b>29.173.746.256</b>  |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                         | 242        |             | 28.979.937.479         | 29.173.746.256         |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>                         | <b>250</b> |             | <b>27.210.754.818</b>  | <b>11.893.754.818</b>  |
| 1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết                 | 252        | 5.11        | 6.910.754.818          | 6.910.754.818          |
| 2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                          | 253        | 5.11        | 300.000.000            | 300.000.000            |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                         | 255        | 5.2         | 20.000.000.000         | 4.683.000.000          |
| <b>VI Tài sản dài hạn khác</b>                             | <b>260</b> |             | <b>4.701.369.532</b>   | <b>4.782.149.500</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                               | 261        | 5.7         | 4.701.369.532          | 4.782.149.500          |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b><br>(270 = 100+200)                | <b>270</b> |             | <b>445.891.017.911</b> | <b>432.827.806.064</b> |



| NGUỒN VỐN                                     | MS         | TM          | 30/09/2019             | 01/01/2019             |
|-----------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
|                                               |            |             | VND                    | VND                    |
| <b>A- NỢ PHẢI TRẢ</b><br>(300 = 310+330)      | <b>300</b> |             | <b>109.592.439.561</b> | <b>111.207.930.354</b> |
| <b>I- Nợ ngắn hạn</b>                         | <b>310</b> |             | <b>38.222.807.603</b>  | <b>39.943.390.544</b>  |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                | 311        | 5.12        | 4.430.621.572          | 10.722.165.263         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn          | 312        |             | 1.762.127.803          | 657.436.300            |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước        | 313        | 5.13        | 998.747.080            | 976.180.231            |
| 4. Phải trả người lao động                    | 314        | 5.14        | 8.171.695.691          | 6.636.064.773          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                  | 315        | 5.15        | 6.951.724.393          | 351.088.424            |
| 6. Phải trả ngắn hạn khác                     | 319        | 5.16        | 1.088.434.631          | 1.047.230.255          |
| 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 320        | 5.18        | -                      | 5.307.480.000          |
| 8. Dự phòng phải trả ngắn hạn                 | 321        |             | 6.642.596.088          | -                      |
| 9. Quỹ khen thưởng phúc lợi                   | 322        | 5.17        | 8.176.860.345          | 14.245.745.298         |
| <b>II- Nợ dài hạn</b>                         | <b>330</b> |             | <b>71.369.631.958</b>  | <b>71.264.539.810</b>  |
| 1. Phải trả dài hạn khác                      | 337        | 5.16        | 16.026.368.814         | 17.024.868.814         |
| 2. Vay và nợ và thuê tài chính dài hạn        | 338        | 5.18        | 45.113.836.636         | 45.113.836.636         |
| 3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả            | 341        |             | 9.186.386              | 9.186.386              |
| 4. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ       | 343        | 5.19        | 10.220.240.122         | 9.116.647.974          |
| <b>B- VỐN CHỦ SỞ HỮU</b><br>(400 = 410+430)   | <b>400</b> |             | <b>336.298.578.350</b> | <b>321.619.875.710</b> |
| <b>I- Vốn chủ sở hữu</b>                      | <b>410</b> | <b>5.20</b> | <b>335.729.940.381</b> | <b>321.051.237.741</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                     | 411        |             | 289.000.000.000        | 289.000.000.000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết      | 411a       |             | 289.000.000.000        | 289.000.000.000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                             | 411b       |             | -                      | -                      |
| 2. Quỹ đầu tư phát triển                      | 418        |             | 9.776.713.390          | 9.776.713.390          |
| 3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 421        |             | 36.953.226.991         | 22.274.524.351         |
| - LNST chưa PP lũy kế đến cuối kì trước       | 421a       |             | 4.934.524.351          | 465.520.153            |
| - LNST chưa phân phối kì này                  | 421b       |             | 32.018.702.640         | 21.809.004.198         |
| <b>II- Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>         | <b>430</b> | <b>5.21</b> | <b>568.637.969</b>     | <b>568.637.969</b>     |
| 1. Nguồn kinh phí                             | 431        |             | 568.637.969            | 568.637.969            |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b><br>(430 = 300+400) | <b>440</b> |             | <b>445.891.017.911</b> | <b>432.827.806.064</b> |

Vĩnh Long, ngày 18 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu



Lê Văn Thắng

Kế toán trưởng



Bùi Thiện Ngọc Minh

Tổng Giám đốc



Nguyễn Tấn Phát



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VĨNH LONG**

Số 02 Hưng Đạo Vương, P1, TPVL, Tỉnh Vĩnh Long

Mã số thuế: 1500174831

Kỳ báo cáo: Quý 3/2019

**Mẫu số B 02a – DN**

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Đơn vị tính: VND.

| CHỈ TIÊU                                                                 | MS | TM   | Quý III/2019   | Quý III/2018   | Lũy kế năm nay<br>từ 01/01/2019<br>đến 30/09/2019 | Lũy kế năm trước<br>từ 01/01/2018<br>đến 30/09/2018 |
|--------------------------------------------------------------------------|----|------|----------------|----------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                                | 01 | 5.22 | 40.701.679.435 | 32.295.319.567 | 117.429.154.043                                   | 98.740.662.218                                      |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                          | 02 |      | 4.933.755      | -              | 4.933.755                                         | 1.701.924                                           |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng<br>và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)       | 10 | 5.22 | 40.696.745.680 | 32.295.319.567 | 117.424.220.288                                   | 98.738.960.294                                      |
| 4. Giá vốn hàng bán                                                      | 11 | 5.23 | 16.500.424.526 | 13.452.609.198 | 45.324.531.125                                    | 40.337.703.128                                      |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung<br>cấp dịch vụ (20 = 10-11)         | 20 |      | 24.196.321.154 | 18.842.710.369 | 72.099.689.163                                    | 58.401.257.166                                      |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                         | 21 | 5.24 | 2.054.174.224  | 1.865.106.728  | 3.898.958.667                                     | 2.577.780.161                                       |
| 7. Chi phí tài chính                                                     | 22 | 5.25 | 72.757.097     | 80.718.317     | 110.573.084                                       | 122.514.912                                         |
| Trong đó: Chi phí lãi vay                                                | 23 |      | 72.757.097     | 80.718.317     | 110.573.084                                       | 122.514.912                                         |
| 8. Chi phí bán hàng                                                      | 25 | 5.26 | 10.445.114.882 | 9.030.955.257  | 28.412.745.180                                    | 27.075.540.763                                      |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                          | 26 | 5.27 | 4.923.881.514  | 4.270.593.845  | 15.876.964.241                                    | 14.265.866.287                                      |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh<br>doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)} | 30 |      | 10.808.741.885 | 7.325.549.678  | 31.598.365.325                                    | 19.515.115.365                                      |
| 11. Thu nhập khác                                                        | 31 | 5.28 | 277.836.156    | 226.342.050    | 2.114.682.575                                     | 569.123.514                                         |
| 12. Chi phí khác                                                         | 32 | 5.28 | 295.335.692    | 170.417.845    | 685.623.247                                       | 671.862.296                                         |
| 13. Lợi nhuận khác<br>(40 = 31-32)                                       | 40 |      | (17.499.536)   | 55.924.205     | 1.429.059.328                                     | (102.738.782)                                       |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế<br>(50 = 30+40)                    | 50 |      | 10.791.242.349 | 7.381.473.883  | 33.027.424.653                                    | 19.412.376.583                                      |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                                          | 51 | 5.29 | 426.657.124    | 932.226.186    | 1.008.722.013                                     | 2.251.545.653                                       |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                           | 52 |      | -              | -              | -                                                 | -                                                   |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh<br>nghiệp (60 = 50-51-52)          | 60 |      | 10.364.585.225 | 6.449.247.697  | 32.018.702.640                                    | 17.160.830.930                                      |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                                             | 70 | 5.30 | 358,64         | 223,16         | 1.107,91                                          | 593,80                                              |

Người lập biểu

Lê Văn Thắng

Kế toán trưởng

Bùi Thiện Ngọc Minh

Vĩnh Long, ngày 18 tháng 10 năm 2019

Tổng Giám đốc



Nguyễn Tấn Phát



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VĨNH LONG**

Số 02 Hưng Đạo Vương, P1, TPVL, Tỉnh Vĩnh Long  
 Mã số thuế: 1500174831  
 Kỳ báo cáo: Quý 3/2019

**Mẫu số B 03a – DN**

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**  
 (Theo phương pháp trực tiếp)

| CHỈ TIÊU                                                                                   | MS        | Đơn vị tính: VND.                      |                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                                            |           | Từ 01/01/2019<br>đến 30/09/2019<br>VND | Từ 01/01/2018<br>đến 30/09/2018<br>VND |
| <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        | 130.190.625.990                        | 101.691.897.716                        |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ                                       | 02        | (22.565.538.293)                       | (19.295.460.471)                       |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động                                                         | 03        | (22.546.019.688)                       | (26.399.649.952)                       |
| 4. Tiền lãi vay đã trả                                                                     | 04        | (110.573.084)                          | (122.514.912)                          |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                                       | 05        | (2.074.402.455)                        | (3.385.969.556)                        |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                                                   | 06        | 101.171.541.656                        | 7.655.107.643                          |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                                  | 07        | (129.433.482.649)                      | (29.472.179.339)                       |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       | <b>20</b> | <b>54.632.151.477</b>                  | <b>30.671.231.129</b>                  |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                                             |           |                                        |                                        |
| 1. Tiền chi để mua sắm TSCĐ, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                     | 21        | (21.968.019.482)                       | (14.264.211.757)                       |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác                            | 22        | -                                      | -                                      |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác                                | 23        | (138.347.000.000)                      | (105.619.000.000)                      |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24        | 125.771.000.000                        | 112.154.000.000                        |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                                 | 25        | -                                      | -                                      |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                             | 26        | -                                      | -                                      |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        | 7.302.715.454                          | 6.195.237.276                          |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                                           | <b>30</b> | <b>(27.241.304.028)</b>                | <b>(1.533.974.481)</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 chi trả 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        | (5.307.480.000)                        | (5.307.480.000)                        |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính                                                          | 35        | -                                      | -                                      |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                                                 | 36        | (17.249.783.860)                       | (17.198.483.698)                       |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                        | <b>40</b> | <b>(22.557.263.860)</b>                | <b>(22.505.963.698)</b>                |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>                                      | <b>50</b> | <b>4.833.583.589</b>                   | <b>6.631.292.950</b>                   |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                                                     | <b>60</b> | <b>12.170.489.821</b>                  | <b>5.986.618.410</b>                   |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>                                    | <b>70</b> | <b>17.004.073.410</b>                  | <b>12.617.911.360</b>                  |

Vĩnh Long, ngày 18 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu

Lê Văn Thắng

Kế toán trưởng

Bùi Thiện Ngọc Minh

Trưởng Giám đốc

Nguyễn Tấn Phát





# CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC VĨNH LONG

Số 02 Hưng Đạo Vương, P1, TPVL, Tỉnh Vĩnh Long

Mã số thuế: 1500174831

Kỳ báo cáo: Quý 3/2019

Mẫu số B 09a – DN

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

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Cấp nước Vĩnh Long (gọi tắt là “Công ty”) là doanh nghiệp được thành lập dưới hình thức Cổ phần hóa từ Công ty TNHH MTV Cấp nước Vĩnh Long theo Quyết định số 378/QĐ.UBND ngày 13 tháng 03 năm 2015 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Vĩnh Long; Quyết định số 401/QĐ.UBND ngày 26 tháng 02 năm 2016 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Vĩnh Long về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Cấp nước Vĩnh Long thành công ty cổ phần; Quyết định số 3090/QĐ.UBND ngày 26 tháng 02 năm 2016 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Vĩnh Long về việc phê duyệt giá trị doanh nghiệp và số tiền phải nộp về quỹ hỗ trợ sắp xếp và phát triển doanh nghiệp tại thời điểm chính thức chuyển sang công ty cổ phần.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 1500174831, ngày 31 tháng 05 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Vĩnh Long cấp.

Tên tiếng Anh: Vinh Long Water Supply joint Stock Company

Tên viết tắt: VWACO

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần là 289.000.000.000 đồng.

Sở hữu vốn tại thời điểm 30/09/2019

| Cổ đông                                      | Tỷ lệ       | Số cổ phần        | Giá trị (VND)          |
|----------------------------------------------|-------------|-------------------|------------------------|
| UBND tỉnh Vĩnh Long (vốn Nhà nước)           | 51,00%      | 14.739.000        | 147.390.000.000        |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Đà Nẵng-Miền Trung    | 31,06%      | 8.975.962         | 89.759.620.000         |
| Công ty Cổ phần Nước và Môi trường Đồng Bằng | 5,00%       | 1.445.000         | 14.450.000.000         |
| Công ty TNHH Thiết bị và Hóa chất Quốc tế    | 2,60%       | 750.000           | 7.500.000.000          |
| Các cổ đông khác                             | 10,35%      | 2.990.038         | 29.900.380.000         |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>100%</b> | <b>28.900.000</b> | <b>289.000.000.000</b> |

Công ty hiện đang lưu ký chứng khoán trên Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam và giao dịch trên thị trường UpCOM. Mã cổ phiếu là VLW.

Địa chỉ đăng ký: Số 02 Hưng Đạo Vương, phường 1, thành phố Vĩnh Long, tỉnh Vĩnh Long.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2019 là 243 người.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh:

Ngành nghề kinh doanh đăng ký là sản xuất, kinh doanh nước sạch; sản xuất nước uống đóng chai; kinh doanh nước uống đóng chai; thi công xây lắp công trình kỹ thuật hạ tầng; đầu tư xây dựng các dự án cấp nước; kinh doanh cá dự án cấp nước; tư vấn xây dựng, bao gồm: thiết kế, giám sát, quản lý dự án các công trình kỹ thuật hạ tầng.

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

#### 1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

Kỳ báo cáo này được lập bắt đầu từ ngày 01/07/2019 và kết thúc vào ngày 30/09/2019.

#### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND)



### **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 được ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài Chính và các thông tư sửa đổi bổ sung, hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ 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 và 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 của Bộ Tài Chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

#### **3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung**

### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

#### ***Cơ sở lập Báo cáo tài chính***

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

#### ***Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền***

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn) và Tiền đang chuyển

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

Tiền đang chuyển: Dựa vào các lệnh chuyển tiền chưa có giấy báo Nợ và giấy nộp tiền chưa có giấy báo Có.

#### ***Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính***

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý căn cứ vào khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

Tất cả các khoản đầu tư được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

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

Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh: Các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

#### ***Nguyên tắc kế toán nợ phải thu***

Các khoản Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con). Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.

- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo Tài chính.

#### ***Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho***

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng



tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

#### **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao:**

Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài Chính.

#### **Nguyên tắc kế toán:**

##### **Tài sản cố định hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

##### **Tài sản cố định vô hình:**

Quyền sử dụng đất: là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới diện tích đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ ...

#### **Phương pháp khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

| <u>Nhóm tài sản</u>             | <u>Thời gian khấu hao (Năm)</u> |
|---------------------------------|---------------------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc          | 5-50                            |
| Máy móc thiết bị                | 5-15                            |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 6-30                            |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 3-08                            |

TSCĐ vô hình là Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hiệu lực của giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất không thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

TSCĐ vô hình là phần mềm máy vi tính khấu hao trong vòng 4 năm

Tài sản cố định hết giá trị khấu hao sau khi đánh giá lại tăng theo kết quả xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa, thời điểm trích khấu hao là thời điểm doanh nghiệp được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh chuyển thành công ty cổ phần và thời gian trích khấu hao đối với các tài sản cố định này từ 3 đến 5 năm.

#### **Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Chi phí trả trước dài hạn khác liên quan đến công cụ và dụng cụ được phản ánh ban đầu theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng với thời gian không quá 3 năm.

#### **Lợi thế kinh doanh**

Lợi thế kinh doanh được tính trong giá trị doanh nghiệp cổ phần hóa được phân bổ không quá 10 năm kể từ khi công ty cổ phần chính thức đi vào hoạt động (thời điểm doanh nghiệp được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh chuyển thành công ty cổ phần).



### ***Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang***

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

### ***Nguyên tắc kế toán Nợ 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 và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay, các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

**Phải trả người bán:** gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác).

**Phải trả khác:** Các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

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

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Chi phí đi vay.

### ***Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay***

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

### ***Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả***

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh **trong** kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

### ***Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu***

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Các quỹ thuộc Vốn chủ sở hữu được trích lập dựa theo quy định Điều lệ của Công ty.

### ***Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác***

**Đối với doanh nghiệp sản xuất và thương mại:**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;

Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### ***Hợp đồng xây dựng***

Doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo 2 trường hợp sau:

- a) Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định Công ty được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công



ty tự xác định vào ngày lập báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.

- b) Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định Công ty được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy, trường hợp Công ty có thể thu hồi được các khoản chi phí của hợp đồng đã bỏ ra thì doanh thu hợp đồng được ghi nhận chỉ tới mức các chi phí đã bỏ ra có khả năng thu hồi. Khi đó, không một khoản lợi nhuận nào được ghi nhận, kể cả khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng.

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

#### ***Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán***

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong kỳ.

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

***Chi phí đi vay:*** Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

***Chi phí lỗ tỷ giá hối đoái:*** Được ghi nhận khi có sự chênh lệch giữa tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán và khi có phát sinh lỗ khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

#### ***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.***

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

• ***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. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

• ***Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:*** là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm; hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước; không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất từ 20% trên thu nhập chịu thuế. Ngoại trừ thu nhập chịu thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh nước sạch thuộc lĩnh vực xã hội hóa về môi trường thuế suất 10% trong suốt quá trình hoạt động, đồng thời công ty được miễn thuế 4 năm và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 5 năm tiếp theo kể từ khi chuyển đổi loại hình doanh nghiệp.

#### ***Các bên liên quan.***

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các Công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.



**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

|                                 | 30/09/2019            | 01/01/2019            |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                 | VND                   | VND                   |
| Tiền mặt                        | 9.445.561             | 54.791.000            |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 13.994.627.849        | 9.115.698.821         |
| Tương đương tiền                | 3.000.000.000         | 3.000.000.000         |
| <b>Cộng</b>                     | <b>17.004.073.410</b> | <b>12.170.489.821</b> |

**5.2 Đầu tư tài chính**

|                                                          | 30/09/2019             |                        | 01/01/2019             |                        |
|----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                          | Giá gốc<br>VND         | Giá trị ghi sổ<br>VND  | Giá gốc<br>VND         | Giá trị ghi sổ<br>VND  |
| <b>a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn</b>       | <b>112.518.000.000</b> | <b>112.518.000.000</b> | <b>115.259.000.000</b> | <b>115.259.000.000</b> |
| Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng chi nhánh Vĩnh Long  | 17.959.000.000         | 17.959.000.000         | 8.699.000.000          | 8.699.000.000          |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển chi nhánh Vĩnh Long  | 8.600.000.000          | 8.600.000.000          | 15.900.000.000         | 15.900.000.000         |
| Ngân hàng TMCP Công Thương chi nhánh Vĩnh Long           | 36.000.000.000         | 36.000.000.000         | 36.000.000.000         | 36.000.000.000         |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn chi nhánh Vĩnh Long               | 19.380.000.000         | 19.380.000.000         | 31.283.000.000         | 31.283.000.000         |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn-Hà Nội (SHB) -Chi nhánh Vĩnh Long | 6.000.000.000          | 6.000.000.000          | -                      | -                      |
| Ngân hàng TMCP Kiên Long chi nhánh Vĩnh Long             | 10.624.000.000         | 10.624.000.000         | 10.343.000.000         | 10.343.000.000         |
| Ngân hàng TMCP Phương Đông chi nhánh Cần Thơ             | 3.335.000.000          | 3.335.000.000          | 3.150.000.000          | 3.150.000.000          |
| Ngân hàng TMCP Quốc dân chi nhánh Vĩnh Long              | 10.620.000.000         | 10.620.000.000         | 9.884.000.000          | 9.884.000.000          |
| <b>b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn</b>        | <b>20.000.000.000</b>  | <b>20.000.000.000</b>  | <b>4.683.000.000</b>   | <b>4.683.000.000</b>   |
| Ngân hàng TMCP Sài Gòn chi nhánh Vĩnh Long               | 14.000.000.000         | 14.000.000.000         | -                      | -                      |
| Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng chi nhánh Vĩnh Long  | -                      | -                      | 1.790.000.000          | 1.790.000.000          |
| Ngân hàng TMCP Kiên Long chi nhánh Vĩnh Long             | 6.000.000.000          | 6.000.000.000          | 2.893.000.000          | 2.893.000.000          |
| <b>Tổng cộng</b>                                         | <b>132.518.000.000</b> | <b>132.518.000.000</b> | <b>119.942.000.000</b> | <b>119.942.000.000</b> |

Các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc trên 3 tháng và có thời gian thu hồi còn lại dưới 3 tháng tại thời điểm báo cáo với số tiền là 46.825.000.000 đồng (Tại ngày 01/01/2019 là 33.681.000.000 đồng).



### 5.3 Phải thu của khách hàng

|                                            | 30/09/2019<br>VND    | 01/01/2019<br>VND    |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b> | <b>3.750.832.106</b> | <b>9.342.409.932</b> |
| Tiền nước, phí bảo vệ môi trường           | 2.450.926.710        | 7.826.512.688        |
| Phòng Công Thương Huyện Tam Bình           | 246.516.000          | 246.516.000          |
| Phòng quản lý đô thị TP Vĩnh Long          | 606.656.340          | 921.964.000          |
| Ban quản lý dự án giao thông               | 53.933.000           | 53.933.000           |
| Các đối tượng khác                         | 392.800.056          | 293.484.244          |
| <b>b) Phải thu của khách hàng dài hạn</b>  | -                    | -                    |
| <b>Cộng</b>                                | <b>3.750.832.106</b> | <b>9.342.409.932</b> |

### 5.4 Phải thu khác

|                                    | 30/09/2019         |          | 01/01/2019           |          |
|------------------------------------|--------------------|----------|----------------------|----------|
|                                    | Giá trị ghi sổ     | Dự phòng | Giá trị ghi sổ       | Dự phòng |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                 | <b>683.705.051</b> | -        | <b>3.757.753.844</b> | -        |
| Tạm ứng                            | 321.225.000        | -        | 32.031.000           | -        |
| Dự thu lãi tiền gửi Ngân hàng      | 46.741.709         | -        | 3.450.498.496        | -        |
| BHXH, BHTN phải thu người lao động | 114.649.092        | -        | 98.724.348           | -        |
| Phải thu khác                      | 201.089.250        | -        | 176.500.000          | -        |
| <b>b) Dài hạn</b>                  | -                  | -        | -                    | -        |
| <b>Cộng</b>                        | <b>683.705.051</b> | -        | <b>3.757.753.844</b> | -        |

### 5.5 Nợ phải thu khó đòi

|                                             | 30/09/2019           |                        | 01/01/2019           |                        |
|---------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|                                             | Giá gốc              | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc              | Giá trị có thể thu hồi |
| Tiền nước                                   | 68.764.414           | 24.596.956             | 68.764.414           | 24.596.956             |
| Doanh nghiệp tư nhân Huệ Ngọc               | 9.118.000            | -                      | 9.118.000            | -                      |
| Công ty TNHH Xây Dựng Thái Sơn              | 30.686.000           | -                      | 30.686.000           | -                      |
| Sở Văn Hóa Thông tin truyền thông Vĩnh Long | -                    | -                      | -                    | -                      |
| Ban quản lý DA đầu tư xây dựng huyện Trà Ôn | 12.494.500           | -                      | 12.494.500           | -                      |
| Ban quản lý dự án giao thông Vĩnh Long      | 112.188.700          | -                      | 112.188.700          | -                      |
| Phòng công thương huyện Tam Bình            | 246.516.000          | -                      | 246.516.000          | -                      |
| Phòng quản lý đô thị TP Vĩnh Long           | 643.422.000          | 346.172.900            | 643.422.000          | 346.172.900            |
| Ban quản lý DA đầu tư xây dựng TP Vĩnh Long | 4.422.000            | 2.211.000              | 4.422.000            | 2.211.000              |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>1.127.611.614</b> | <b>372.980.856</b>     | <b>1.127.611.614</b> | <b>372.980.856</b>     |



Trong đó:

|                                                | Quá hạn dưới 1<br>năm | Quá hạn từ 1-2<br>năm | Quá hạn từ 2-3<br>năm | Quá hạn trên 3<br>năm |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Phải thu đối tượng tiền nước                   | 11.246.174            | 27.936.508            | 9.187.934             | 20.393.798            |
| Doanh nghiệp tư nhân Huệ Ngọc                  | -                     | -                     | -                     | 9.118.000             |
| Công ty TNHH Xây Dựng Thái Sơn                 | -                     | -                     | -                     | 30.686.000            |
| Sở Văn Hóa TT nợ tiền bảo hành công<br>trình   | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Ban quản lý DA đầu tư xây dựng<br>huyện Trà Ôn | -                     | -                     | -                     | 12.494.500            |
| Ban quản lý dự án giao thông Vĩnh Long         | -                     | -                     | -                     | 112.188.700           |
| Phòng công thương huyện Tam Bình               | -                     | -                     | -                     | 246.516.000           |
| Phòng quản lý đô thị TP Vĩnh Long              | 408.524.000           | 35.484.000            | 141.547.000           | 57.867.000            |
| Ban Quản lý DA Đầu tư xây dựng                 | -                     | 4.422.000             | -                     | -                     |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>419.770.174</b>    | <b>67.842.508</b>     | <b>150.734.934</b>    | <b>489.263.998</b>    |

#### 5.6 Hàng tồn kho

|                          | 30/09/2019            |          | 01/01/2019            |          |
|--------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                          | Giá gốc               | Dự phòng | Giá gốc               | Dự phòng |
| Nguyên liệu, vật liệu    | 10.738.056.908        | -        | 10.495.005.329        | -        |
| Công cụ, dụng cụ         | 202.418.266           | -        | 213.819.461           | -        |
| Chi phí sản xuất dở dang | 3.392.298.405         | -        | 584.368.757           | -        |
| Thành phẩm               | 175.068.149           | -        | 168.003.119           | -        |
| <b>Cộng</b>              | <b>14.507.841.728</b> | <b>-</b> | <b>11.461.196.666</b> | <b>-</b> |

#### 5.7 Chi phí trả trước

|                                                            | 30/09/2019           | 01/01/2019           |
|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                            | VND                  | VND                  |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                                         | <b>1.354.100.995</b> | <b>227.400.421</b>   |
| Chi phí trả trước phân bổ ngắn hạn                         | 1.126.505.712        | 112.171.607          |
| Công cụ, dụng cụ phân bổ ngắn hạn                          | 227.595.283          | 115.228.814          |
| <b>b) Dài hạn</b>                                          | <b>4.701.369.532</b> | <b>4.782.149.500</b> |
| Công cụ, dụng cụ phân bổ dài hạn                           | 868.733.079          | 308.025.441          |
| Lợi thế kinh doanh cổ phần hóa                             | 3.743.292.534        | 4.164.412.938        |
| Tài sản phân loại chờ phân bổ khi thực hiện<br>cổ phần hóa | -                    | 204.682.330          |
| Chi phí phân bổ dài hạn khác                               | 89.343.919           | 105.028.791          |
| <b>Cộng</b>                                                | <b>6.055.470.527</b> | <b>5.009.549.921</b> |



## 5.8 Tài sản cố định hữu hình

|                               | Nhà cửa<br>vật kiến trúc | Máy móc<br>thiết bị   | Phương tiện<br>vận tải | Thiết bị<br>dụng cụ quản lý | Tổng cộng              |
|-------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>             |                          |                       |                        |                             |                        |
| Số dư 01/07/2019              | 99.082.805.517           | 81.638.520.225        | 321.802.384.484        | 1.174.324.652               | 503.698.034.878        |
| Tăng trong kỳ                 | 813.799.272              | 25.764.582            | 1.567.564.293          | 144.340.000                 | 2.551.468.147          |
| Mua trong năm                 | -                        | -                     | -                      | 144.340.000                 | 144.340.000            |
| Đầu tư XDCB hoàn thành        | 813.799.272              | 25.764.582            | 1.567.564.293          | -                           | 2.407.128.147          |
| Giảm trong kỳ                 | -                        | -                     | -                      | -                           | -                      |
| Thanh lý nhượng bán           | -                        | -                     | -                      | -                           | -                      |
| <b>Số dư tại 30/09/2019</b>   | <b>99.896.604.789</b>    | <b>81.664.284.807</b> | <b>323.369.948.777</b> | <b>1.318.664.652</b>        | <b>506.249.503.025</b> |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b> |                          |                       |                        |                             |                        |
| Số dư 01/07/2019              | 52.295.281.512           | 51.632.652.257        | 167.156.130.103        | 919.046.350                 | 272.003.110.222        |
| Tăng trong năm                | 888.272.906              | 1.512.615.175         | 3.677.643.314          | 26.422.764                  | 6.104.954.159          |
| Khấu hao trong năm            | 888.272.906              | 1.512.615.175         | 3.677.643.314          | 26.422.764                  | 6.104.954.159          |
| Giảm trong năm                | -                        | -                     | -                      | -                           | -                      |
| Thanh lý nhượng bán           | -                        | -                     | -                      | -                           | -                      |
| <b>Số dư tại 30/09/2019</b>   | <b>53.183.554.418</b>    | <b>53.145.267.432</b> | <b>170.833.773.417</b> | <b>945.469.114</b>          | <b>278.108.064.381</b> |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                          |                       |                        |                             |                        |
| Tại ngày 01/07/2019           | 46.787.524.005           | 30.005.867.968        | 154.646.254.381        | 255.278.302                 | 231.694.924.656        |
| Tại ngày 30/09/2019           | 46.713.050.371           | 28.519.017.375        | 152.536.175.360        | 373.195.538                 | 228.141.438.644        |

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình thế chấp ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Vĩnh Long tại thời điểm 30/09/2019: 102.914.957.228 đồng.  
 Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hết giá trị khấu hao vẫn còn sử dụng đến ngày 30/09/2019: 14.372.490.320 đồng.



## 5.9 Tài sản cố định vô hình

|                               | Phần mềm máy tính<br>VND | Tổng cộng<br>VND   |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>             |                          |                    |
| Số dư tại 01/07/2019          | 463.834.100              | 463.834.100        |
| Tăng trong năm                | -                        | -                  |
| Mua trong năm                 | -                        | -                  |
| Giảm trong năm                | -                        | -                  |
| Số dư tại 30/09/2019          | <u>463.834.100</u>       | <u>463.834.100</u> |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b> |                          |                    |
| Số dư tại 01/07/2019          | 332.506.100              | 332.506.100        |
| Tăng trong năm                | 10.368.000               | 10.368.000         |
| Khấu hao trong năm            | 10.368.000               | 10.368.000         |
| Giảm trong năm                | -                        | -                  |
| Số dư tại 30/09/2019          | <u>342.874.100</u>       | <u>342.874.100</u> |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                          |                    |
| Tại 01/07/2019                | <u>131.328.000</u>       | <u>131.328.000</u> |
| Tại 30/09/2019                | <u>120.960.000</u>       | <u>120.960.000</u> |

## 5.10 Tài sản dở dang

|                                                                                                                                             | 30/09/2019<br>VND     | 01/01/2019<br>VND     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Chi xây dựng cơ bản dở dang</b>                                                                                                          |                       |                       |
| Xây dựng bể chứa nước sạch NMN Long Hồ.                                                                                                     | 5.525.755.636         | 5.036.380.182         |
| Công trình Hồ chứa nước thô Vũng Liêm.                                                                                                      | 15.948.014.421        | 15.948.014.421        |
| Quy hoạch cấp nước đô thị và khu cụm tuyến công nghiệp tỉnh Vĩnh Long.                                                                      | 568.637.969           | 568.637.969           |
| Xây dựng tuyến ống cấp nước khu công nghiệp Hòa Phú (Đoạn từ vòng xoay QL1A - Đinh Tiên Hoàng đến khu công nghiệp Hòa Phú - Huyện Long Hồ). | 747.539.274           | 184.644.000           |
| Xây dựng mới hàng rào chi nhánh cấp nước Vũng Liêm - Ấp Trung Tín - Thị trấn Vũng Liêm - Huyện Vũng Liêm                                    | 385.701.818           | 385.701.818           |
| Xây dựng mới văn phòng làm việc Công ty Cổ Phần Cấp Nước Vĩnh Long                                                                          | 267.523.727           | -                     |
| Tuyến ống cấp nước PE D63-D220 đường từ QL53 đến đường Võ Văn Kiệt - Phường 3 - TPVL                                                        | 972.998.284           | -                     |
| Tuyến ống cấp nước D63 - D168 đường huyện ĐH20 - Xã Thanh Đức - Huyện Long Hồ (Đoạn từ Quốc lộ 57 đến đường vào Bệnh viện lao)              | 581.962.455           | -                     |
| Tuyến ống cấp nước D114-D168 khu công nghiệp Hòa Phú - Giai đoạn II (Đoạn từ đường N3 đến N4) - Xã Hòa Phú - Huyện Long Hồ                  | 367.443.637           | -                     |
| Các tuyến ống cấp nước khu vực huyện Tam Bình - Tỉnh Vĩnh Long (Đợt 1 năm 2019)                                                             | 688.200.001           | -                     |
| Các tuyến ống cấp nước khu vực Cái Ngang - Huyện Tam Bình - Tỉnh Vĩnh Long                                                                  | 403.301.819           | -                     |
| Các tuyến ống cấp nước khu vực huyện Vũng Liêm - Tỉnh Vĩnh Long (Đợt 1 năm 2019)                                                            | 501.609.091           | -                     |
| Các tuyến ống cấp nước khu vực huyện Trà Ôn - Tỉnh Vĩnh Long (Đợt 1 năm 2019)                                                               | 452.054.546           | -                     |
| Các công trình khác.                                                                                                                        | 1.569.194.801         | 7.050.367.866         |
| <b>Cộng</b>                                                                                                                                 | <u>28.979.937.479</u> | <u>29.173.746.256</u> |



### 5.11 Đầu tư tài chính dài hạn

| Đối tượng đầu tư                              | Tỷ lệ           |                      | 30/09/2019 |                      |            |          | 01/01/2019 |                      |            |          |
|-----------------------------------------------|-----------------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------|------------|----------------------|------------|----------|
|                                               | Vốn nắm giữ (%) | Quyền biểu quyết (%) | Số lượng   | Giá gốc              | Giá hợp lý | Dự phòng | Số lượng   | Giá gốc              | Giá hợp lý | Dự phòng |
| <b>Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết</b> |                 |                      |            | <b>6.910.754.818</b> | -          | -        |            | <b>6.910.754.818</b> | -          | -        |
| Công ty Cổ phần nước và môi trường Cửu Long   | 20%             | 20%                  | 180.000    | 1.910.754.818        | -          | -        | 180.000    | 1.910.754.818        | -          | -        |
| Công ty Cổ phần nước và môi trường Bình Tân   | 25%             | 25%                  | 500.000    | 5.000.000.000        | -          | -        | 500.000    | 5.000.000.000        | -          | -        |
| <b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>                 |                 |                      |            | <b>300.000.000</b>   | -          | -        |            | <b>300.000.000</b>   | -          | -        |
| Công ty Cổ phần nước và môi trường Mang Thít  | 15,00%          | 15,00%               | 30.000     | 300.000.000          | -          | -        | 30.000     | 300.000.000          | -          | -        |
| <b>Cộng</b>                                   |                 |                      |            | <b>7.210.754.818</b> | -          | -        |            | <b>7.210.754.818</b> | -          | -        |



## 5.12 Phải trả người bán

|                                                 | 30/09/2019           |                       | 01/01/2019            |                       |
|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                 | Giá trị ghi sổ       | Số có khả năng trả nợ | Giá trị ghi sổ        | Số có khả năng trả nợ |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                              | <b>4.430.621.572</b> | <b>4.430.621.572</b>  | <b>10.722.165.263</b> | <b>10.722.165.263</b> |
| Công ty TNHH Hoá Nhựa Đệ Nhất                   | 615.915.300          | 615.915.300           | 18.205.000            | 18.205.000            |
| Công ty TNHH Sáu Phát                           | 311.222.000          | 311.222.000           | 1.707.811.000         | 1.707.811.000         |
| Công ty CP nước và Môi trường Cửu Long          | 548.328.690          | 548.328.690           | 649.292.700           | 649.292.700           |
| Công ty Cổ phần Sài Gòn công nghệ Nước          | 91.000.000           | 91.000.000            | 91.000.000            | 91.000.000            |
| Công ty TNHH Thương Mại N.T.P                   | -                    | -                     | 3.079.670.000         | 3.079.670.000         |
| Công ty TNHH Thương Mại Viễn Thông Việt Hồng Hà | 869.000.000          | 869.000.000           | 1.086.250.000         | 1.086.250.000         |
| Công ty CP Kỹ Thuật Á Châu                      | 25.565.000           | 25.565.000            | 955.661.000           | 955.661.000           |
| Công ty TNHH Xây Dựng Thành Công                | 41.963.000           | 41.963.000            | 966.169.000           | 966.169.000           |
| Công Ty TNHH Xuất Nhập Khẩu Thái Đạt            | 445.500.000          | 445.500.000           | -                     | -                     |
| Công Ty TNHH Thương Mại và Dịch Vụ Việt Hy      | 508.200.000          | 508.200.000           | -                     | -                     |
| Các đối tượng khác                              | 973.927.582          | 973.927.582           | 2.168.106.563         | 2.168.106.563         |
| <b>b. Dài hạn</b>                               | -                    | -                     | -                     | -                     |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>4.430.621.572</b> | <b>4.430.621.572</b>  | <b>10.722.165.263</b> | <b>10.722.165.263</b> |

## 5.13 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

|                                     | 01/07/2019<br>VND    | Số phải nộp<br>trong kỳ | Số đã nộp<br>trong kỳ | 30/09/2019<br>VND    |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>a) Phải nộp</b>                  | <b>1.052.650.805</b> | <b>3.404.670.504</b>    | <b>3.458.574.229</b>  | <b>998.747.080</b>   |
| Thuế GTGT                           | 326.339.350          | 822.995.427             | 982.698.612           | 166.636.165          |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp          | -                    | 426.657.124             | 426.657.124           | -                    |
| Thuế thu nhập cá nhân               | 55.590.984           | 172.906.138             | 55.590.984            | 172.906.138          |
| Thuế tài nguyên                     | 31.885.420           | 94.528.240              | 94.120.100            | 32.293.560           |
| Thuế nhà đất và tiền thuê đất       | -                    | 26.968.468              | 26.968.468            | -                    |
| Phí bảo vệ môi trường               | 638.835.051          | 1.860.615.107           | 1.872.538.941         | 626.911.217          |
| <b>b) Phải thu</b>                  | <b>1.843.703.030</b> | -                       | <b>426.657.124</b>    | <b>1.417.045.906</b> |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa | 1.843.703.030        | -                       | 426.657.124           | 1.417.045.906        |

## 5.14 Phải trả người lao động

|                                | 30/09/2019<br>VND    | 01/01/2019<br>VND    |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Viên chức quản lý chuyên trách | 626.200.000          | 722.700.000          |
| Người lao động                 | 7.392.694.691        | 5.752.458.273        |
| Tiền ăn giữa ca                | 152.801.000          | 160.906.500          |
| <b>Cộng</b>                    | <b>8.171.695.691</b> | <b>6.636.064.773</b> |



### 5.15 Chi phí phải trả

|                                              | 30/09/2019<br>VND    | 01/01/2019<br>VND  |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| <b>a) Ngắn hạn</b>                           | <b>6.951.724.393</b> | <b>351.088.424</b> |
| Công Ty Điện Lực Vĩnh Long                   | 177.824.696          | 194.031.436        |
| Chi phí lắp đặt đồng hồ ống nhánh theo NĐ117 | 3.708.158.904        | -                  |
| Chi phí thay thế kiểm định đồng hồ nước      | 3.010.189.673        | -                  |
| Các khoản khác                               | 55.551.120           | 157.056.988        |
| <b>b) Dài hạn</b>                            | -                    | -                  |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>6.951.724.393</b> | <b>351.088.424</b> |

### 5.16 Phải trả khác

|                                                                      | 30/09/2019            |                          | 01/01/2019            |                          |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                                                      | Giá trị ghi sổ        | Số có khả năng<br>trả nợ | Giá trị ghi sổ        | Số có khả năng<br>trả nợ |
| <b>a) Ngắn hạn</b>                                                   | <b>1.088.434.631</b>  | <b>1.088.434.631</b>     | <b>1.047.230.255</b>  | <b>1.047.230.255</b>     |
| Thuế thu nhập cá nhân                                                | 324.214.824           | 324.214.824              | 353.327.462           | 353.327.462              |
| Ký quỹ ký cược ngắn hạn                                              | 683.198.760           | 683.198.760              | 660.321.427           | 660.321.427              |
| Cổ tức phải trả                                                      | 3.648.000             | 3.648.000                | 3.591.000             | 3.591.000                |
| Các khoản khác                                                       | 77.373.047            | 77.373.047               | 29.990.366            | 29.990.366               |
| <b>b) Dài hạn</b>                                                    | <b>16.026.368.814</b> | <b>16.026.368.814</b>    | <b>17.024.868.814</b> | <b>17.024.868.814</b>    |
| Phòng Tài Chính TP Vĩnh Long                                         | 1.487.783.000         | 1.487.783.000            | 1.487.783.000         | 1.487.783.000            |
| Phòng Tài Chính - Kế Hoạch huyện<br>Trà Ôn                           | -                     | -                        | 998.500.000           | 998.500.000              |
| Nhận tiền giải phóng mặt bằng thi<br>công hồ chứa nước thô Vũng Liêm | 14.538.585.814        | 14.538.585.814           | 14.538.585.814        | 14.538.585.814           |
| <b>Cộng</b>                                                          | <b>17.114.803.445</b> | <b>17.114.803.445</b>    | <b>18.072.099.069</b> | <b>18.072.099.069</b>    |

### 5.17 Quỹ khen thưởng và phúc lợi

|                                         | 30/09/2019<br>VND    | 01/01/2019<br>VND     |
|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Quỹ khen thưởng                         | 2.279.712.750        | 7.049.438.184         |
| Quỹ thưởng người quản lý                | 115.800.000          | 347.400.000           |
| Quỹ phúc lợi                            | 5.773.628.891        | 6.841.188.410         |
| Quỹ phúc lợi hình thành tài sản cố định | 7.718.704,00         | 7.718.704             |
| <b>Cộng</b>                             | <b>8.176.860.345</b> | <b>14.245.745.298</b> |



## 5.18 Vay và nợ thuê tài chính

|                                               | 01/07/2019            |                       | Trong kỳ |                      | 30/09/2019            |                       |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ | Tăng     | Giảm                 | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn                               | 2.653.740.000         | 2.653.740.000         | -        | 2.653.740.000        | -                     | -                     |
| <i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>                 |                       |                       |          |                      |                       |                       |
| Ngân hàng Phát triển Việt Nam - PGD Vĩnh Long | 2.653.740.000         | 2.653.740.000         | -        | 2.653.740.000        | -                     | -                     |
| b) Vay dài hạn                                | 45.113.836.636        | 45.113.836.636        | -        | -                    | 45.113.836.636        | 45.113.836.636        |
| Ngân hàng Phát triển Việt Nam - PGD Vĩnh Long | 45.113.836.636        | 45.113.836.636        | -        | -                    | 45.113.836.636        | 45.113.836.636        |
| <b>Cộng</b>                                   | <b>47.767.576.636</b> | <b>47.767.576.636</b> | <b>-</b> | <b>2.653.740.000</b> | <b>45.113.836.636</b> | <b>45.113.836.636</b> |

Hợp đồng vay vốn số 01/2012/HĐODA-NHPTVN ngày 29/05/2012 để đầu tư hạng mục xây lắp, thiết bị. Thời hạn vay là 180 tháng kể từ lần giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn là 36 tháng kể từ thời điểm giải ngân lần đầu. Lãi suất vay trong hạn là 0,3%/năm, quá hạn là 7,5%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc hợp đồng thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay số 25/2012/HĐTCTS-NHPT ngày 29/05/2012. Kỳ hạn trả nợ gốc đầu tiên là tháng 09 năm 2016. Số dư nợ gốc vay tại 30/09/2019 là 37.135.683.000 đồng.

Hợp đồng vay vốn số 02/2012/HĐODA-NHPTVN ngày 29/05/2012 để đầu tư hạng mục xây lắp, thiết bị. Thời hạn vay là 180 tháng kể từ lần giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn là 36 tháng kể từ thời điểm giải ngân lần đầu. Lãi suất vay trong hạn là 0,3%/năm, quá hạn là 7,5%/năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc hợp đồng thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay số 26/2012/HĐTCTS-NHPT ngày 29/05/2012. Kỳ hạn trả nợ gốc đầu tiên là tháng 09 năm 2016. Số dư nợ gốc vay tại 30/09/2019 là 7.978.153.636 đồng.

## 5.19 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

|                                                         | 30/09/2019            | 01/01/2019           |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                         | VND                   | VND                  |
| Quỹ phát triển khoa học và công nghệ                    | 10.220.240.122        | 7.749.554.122        |
| Quỹ phát triển khoa học và công nghệ đã hình thành TSCĐ | -                     | 1.367.093.852        |
| <b>Cộng</b>                                             | <b>10.220.240.122</b> | <b>9.116.647.974</b> |

## 5.20 Biến động nguồn vốn chủ sở hữu

|                             | Vốn góp của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng VND          |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Số dư tại 01/07/2019        | 289.000.000.000        | 9.776.713.390         | 26.588.641.766                    | 325.365.355.156        |
| Tăng trong kỳ               | -                      | -                     | 10.364.585.225                    | 10.364.585.225         |
| Lợi nhuận sau thuế          | -                      | -                     | 10.364.585.225                    | 10.364.585.225         |
| Giảm trong kỳ               | -                      | -                     | -                                 | -                      |
| <b>Số dư tại 30/09/2019</b> | <b>289.000.000.000</b> | <b>9.776.713.390</b>  | <b>36.953.226.991</b>             | <b>335.729.940.381</b> |



■ Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

|                          | 30/09/2019        |             |                        | 01/01/2019             |
|--------------------------|-------------------|-------------|------------------------|------------------------|
|                          | Số CP             | Tỷ lệ %     | Giá trị                | Giá trị                |
| Vốn góp của nhà nước     | 14.739.000        | 51,00%      | 147.390.000.000        | 213.995.000.000        |
| Vốn góp của cổ đông khác | 14.161.000        | 49,00%      | 141.610.000.000        | 75.005.000.000         |
| <b>Tổng</b>              | <b>28.900.000</b> | <b>100%</b> | <b>289.000.000.000</b> | <b>289.000.000.000</b> |

■ Cổ phiếu lưu hành

|                                                           | 30/09/2019        |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                           | Cổ phiếu          |
| <b>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>                | <b>28.900.000</b> |
| Cổ phiếu phổ thông                                        | 28.900.000        |
| Cổ phiếu ưu đãi                                           | -                 |
| <b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>                    | <b>28.900.000</b> |
| Cổ phiếu phổ thông                                        | 28.900.000        |
| Cổ phiếu ưu đãi                                           | -                 |
| <i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành</i><br><i>(VND/CP)</i> | <i>10.000</i>     |

5.21 Nguồn kinh phí sự nghiệp

|                          | 30/09/2019         | 01/01/2019         |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
|                          | VND                | VND                |
| Nguồn kinh phí sự nghiệp | 568.637.969        | 568.637.969        |
|                          | <b>568.637.969</b> | <b>568.637.969</b> |

■ Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

|                                                                          | 30/09/2019         | 01/01/2019         |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                          | VND                | VND                |
| <b>Công nợ phải thu</b>                                                  |                    |                    |
| Nợ tiền nước khó đòi đã xử lý                                            | 30.277.540         | 30.431.940         |
| Nợ chi phí đầu nối đồng hồ nước cho khách hàng trả chậm khó đòi đã xử lý | 42.018.846         | 42.018.846         |
| Nợ khác khó đòi đã xử lý                                                 | 44.996.701         | 44.996.701         |
|                                                                          | <b>117.293.087</b> | <b>117.447.487</b> |



## 5.22 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

|                              | <u>Quý III/2019</u>   | <u>Quý III/2018</u>   |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>a) Doanh thu</b>          | <b>40.696.745.680</b> | <b>32.295.319.567</b> |
| Doanh thu cung cấp nước sạch | 37.424.323.619        | 29.836.176.760        |
| Doanh thu xây lắp            | 1.946.087.658         | 1.122.102.309         |
| Doanh thu kinh doanh vật tư  | 117.676.752           | 184.420.502           |
| Doanh thu nước đóng chai     | 1.208.657.651         | 1.152.619.996         |
| <b>b) Giảm trừ doanh thu</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>Cộng doanh thu thuần</b>  | <b>40.696.745.680</b> | <b>32.295.319.567</b> |

## 5.23 Giá vốn hàng bán

|                            | <u>Quý III/2019</u>   | <u>Quý III/2018</u>   |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Giá vốn cung cấp nước sạch | 13.551.051.538        | 11.275.455.543        |
| Giá vốn xây lắp            | 1.721.475.485         | 987.242.394           |
| Giá vốn kinh doanh vật tư  | 108.300.924           | 168.623.802           |
| Giá vốn nước đóng chai     | 1.119.596.579         | 1.021.287.459         |
| <b>Cộng</b>                | <b>16.500.424.526</b> | <b>13.452.609.198</b> |

## 5.24 Doanh thu hoạt động tài chính

|                             | <u>Quý III/2019</u>  | <u>Quý III/2018</u>  |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay  | 2.030.174.224        | 1.841.106.728        |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 24.000.000           | 24.000.000           |
| <b>Cộng</b>                 | <b>2.054.174.224</b> | <b>1.865.106.728</b> |

## 5.25 Chi phí tài chính

|              | <u>Quý III/2019</u> | <u>Quý III/2018</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| Lãi tiền vay | 72.757.097          | 80.718.317          |
| <b>Cộng</b>  | <b>72.757.097</b>   | <b>80.718.317</b>   |

## 5.26 Chi phí bán hàng

|                                         | <u>Quý III/2019</u>   | <u>Quý III/2018</u>  |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Chi phí nhân viên                       | 814.023.355           | 809.145.945          |
| Chi phí lắp đặt mới đồng hồ nước        | 1.885.728.430         | 2.379.048.904        |
| Chi phí đồng hồ nước thay thế kiểm định | 1.228.578.691         | 1.091.209.141        |
| Chi phí khấu hao TSCĐ                   | 3.541.476.329         | 3.368.793.832        |
| Các khoản khác                          | 2.975.308.077         | 1.382.757.435        |
| <b>Cộng</b>                             | <b>10.445.114.882</b> | <b>9.030.955.257</b> |

## 5.27 Chi phí quản lý

|                           | <u>Quý III/2019</u>  | <u>Quý III/2018</u>  |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí nhân viên quản lý | 2.997.009.919        | 2.893.225.633        |
| Chi phí khấu hao TSCĐ     | 173.966.685          | 177.672.984          |
| Các khoản khác            | 1.752.904.910        | 1.199.695.228        |
| <b>Cộng</b>               | <b>4.923.881.514</b> | <b>4.270.593.845</b> |



**5.28 Thu nhập khác**

|                                         | Quý III/2019        | Quý III/2018       |
|-----------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Thu nhập khác</b>                    |                     |                    |
| Phí bảo vệ môi trường giữ lại           | 206.735.012         | 199.954.615        |
| Thu hỗ trợ bồi thường                   | 69.636.364          | 18.000.000         |
| Thu nợ khó đòi đã xử lý                 | 154.400             | 47.600             |
| Các khoản khác                          | 1.310.380           | 8.339.835          |
| <b>Cộng</b>                             | <b>277.836.156</b>  | <b>226.342.050</b> |
| <b>Chi phí khác</b>                     |                     |                    |
| Chi phí thu phí bảo vệ môi trường       | 175.724.761         | 169.961.423        |
| Các khoản khác                          | 119.610.931         | 456.422            |
| <b>Cộng</b>                             | <b>295.335.692</b>  | <b>170.417.845</b> |
| <b>Thu nhập khác/chi phí khác thuần</b> | <b>(17.499.536)</b> | <b>55.924.205</b>  |

**5.29 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

|                                                   | Quý III/2019          | Quý III/2018         |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>               | <b>10.791.242.349</b> | <b>7.381.473.883</b> |
| <i>Điều chỉnh tăng lợi nhuận trước thuế:</i>      | -                     | -                    |
| <i>Điều chỉnh giảm lợi nhuận trước thuế:</i>      | 24.000.000            | 24.000.000           |
| <b>Thu nhập chịu thuế</b>                         | <b>10.767.242.349</b> | <b>7.357.473.883</b> |
| <i>Các khoản lỗ được kết chuyển</i>               | -                     | -                    |
| <b>Thu nhập tính thuế</b>                         | <b>10.767.242.349</b> | <b>7.357.473.883</b> |
| <i>Thu nhập tính thuế từ hoạt động xã hội hóa</i> | 8.633.956.728         | 5.392.685.908        |
| <i>Thu nhập tính thuế còn lại</i>                 | 2.133.285.621         | 1.964.787.975        |
| <b>Thuế suất thuế TNDN</b>                        |                       |                      |
| <i>Thuế suất từ hoạt động xã hội hóa</i>          | 10%                   | 10%                  |
| <i>Thuế suất hoạt động bình thường</i>            | 20%                   | 20%                  |
| <b>Thuế TNDN phải nộp</b>                         | <b>1.290.052.797</b>  | <b>932.226.186</b>   |
| Thuế TNDN được miễn, giảm                         | 863.395.673           | -                    |
| <b>Thuế TNDN hiện hành</b>                        | <b>426.657.124</b>    | <b>932.226.186</b>   |

Thuế TNDN được miễn giảm do chuyển đổi loại hình doanh nghiệp, liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh nước sạch thuộc lĩnh vực xã hội hóa theo quy định tại tiết đ, khoản 3, điều 10 thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22 tháng 06 năm 2015. Cụ thể, Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% thu nhập chịu thuế của hoạt động xã hội hóa trong suốt thời gian hoạt động, đồng thời công ty được miễn thuế 4 năm và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 5 năm tiếp theo kể từ khi chuyển đổi loại hình doanh nghiệp.

**5.30 Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

|                                                                | Quý III/2019   | Quý III/2018  |
|----------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp               | 10.364.585.225 | 6.449.247.697 |
| Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (*)                             | -              | -             |
| Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu                        | 10.364.585.225 | 6.449.247.697 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu) | 28.900.000     | 28.900.000    |
| <b>Cộng</b>                                                    | <b>358,64</b>  | <b>223,16</b> |



### 5.31 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

|                                  | Quý III/2019          | Quý III/2018          |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 14.669.453.247        | 11.099.816.546        |
| Chi phí nhân công                | 8.294.872.730         | 7.780.343.879         |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 6.115.322.159         | 5.943.334.067         |
| Thuế, phí                        | 217.078.723           | 176.145.541           |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 264.125.815           | 232.616.249           |
| Chi phí khác                     | 2.308.568.248         | 1.521.902.018         |
| <b>Cộng</b>                      | <b>31.869.420.922</b> | <b>26.754.158.300</b> |

### 6. THÔNG TIN KHÁC

#### 6.1 Giao dịch với các bên liên quan

##### a. Thu nhập của người quản lý chuyên trách

| Bên liên quan                                                            | Mối quan hệ                | Tính chất giao dịch | QUÝ III/2019<br>VND | QUÝ III/2018<br>VND |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Chủ tịch HĐQT, Ban Tổng giám đốc, Trưởng Ban kiểm soát và Kế toán trưởng | Người quản lý chuyên trách | Tiền lương          | 579.000.000         | 579.000.000         |
| Trong đó: Tổng giám đốc                                                  |                            | Tiền lương          | 105.000.000         | 105.000.000         |
| Hội đồng quản trị, ban kiểm soát, thư ký                                 | TV HĐQT, BKS, Thư ký       | Thù lao             | 103.500.000         | 82.500.000          |

##### b. Giao dịch với các bên liên quan

| Bên liên quan                               | Mối quan hệ   | Tính chất giao dịch | QUÝ III/2019<br>VND  | QUÝ III/2018<br>VND  |
|---------------------------------------------|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Giao dịch mua:</b>                       |               |                     |                      |                      |
| Công ty cổ phần nước và môi trường Cửu Long | Bên liên quan | Mua nước sạch       | 1.784.095.530        | 1.700.258.700        |
| <b>Cộng</b>                                 |               |                     | <b>1.784.095.530</b> | <b>1.700.258.700</b> |

#### 6.2 Số dư các bên liên quan

| Bên liên quan                               | Mối quan hệ        | Tính chất giao dịch | 30/09/2019<br>VND  | 01/01/2019<br>VND  |
|---------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Giao dịch mua:</b>                       |                    |                     |                    |                    |
| Công ty cổ phần nước và môi trường Cửu Long | Phải trả người bán | Tiền nước           | 548.328.690        | 649.292.700        |
| <b>Cộng</b>                                 |                    |                     | <b>548.328.690</b> | <b>649.292.700</b> |

Người lập biểu



Lê Văn Thắng

Kế toán trưởng

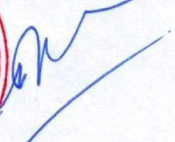


Bùi Thiện Ngọc Minh

Vĩnh Long, ngày 18 tháng 10 năm 2019



Ông Giám đốc



Nguyễn Tấn Phát