

**Đơn vị: Công ty cổ phần Cấp thoát nước Ninh Bình**  
**Địa chỉ: Phường Đông Thành – Thành phố Ninh Bình**  
**Điện thoại: 0303 887 106**  
**Mã số thuế: 2700135623**

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

### **Quý II năm 2019**

**Báo cáo gồm:**

- |                                         |                 |
|-----------------------------------------|-----------------|
| - Bảng cân đối kế toán                  | Mẫu số B01 - DN |
| - Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh | Mẫu số B02 - DN |
| - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ            | Mẫu số B03 - DN |
| - Thuyết minh Báo cáo tài chính         | Mẫu số B09 - DN |

**Tháng 07 năm 2019**



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>39.705.497.836</b>	<b>40.879.776.418</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>15.728.209.412</b>	<b>4.127.354.567</b>
1. Tiền	111		15.728.209.412	4.127.354.567
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
1. Chứng khoán và công cụ tài chính kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	122			
3. Đầu tư ngắn hạn khác	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>7.521.001.693</b>	<b>18.106.420.395</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		6.782.892.392	17.009.795.546
2. Trả trước cho người bán	132		450.970.416	244.324.071
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		4.395.893.656	4.961.055.549
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(4.108.754.771)	(4.108.754.771)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>15.609.914.897</b>	<b>16.139.044.379</b>
1. Hàng tồn kho	141		15.609.914.897	16.139.044.379
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>846.371.834</b>	<b>2.506.957.077</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		47.022.848	110.541.026
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		93.088.161	1.690.155.226
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		706.260.825	706.260.825
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>452.824.929.375</b>	<b>466.772.705.753</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>451.286.421.315</b>	<b>463.128.739.884</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		450.331.888.265	462.627.227.539
- Nguyên giá	222		607.240.386.557	606.144.657.700
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(156.908.498.292)	(143.517.430.161)
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		<b>954.533.050</b>	<b>501.512.345</b>
- Nguyên giá	228		1.066.134.823	560.158.555
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(111.601.773)	(58.646.210)
<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 dài hạn dở dang</b>	<b>240</b>		<b>174.777.340</b>	<b>1.259.597.936</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		174.777.340	1.259.597.936
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	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>1.363.730.720</b>	<b>2.384.367.933</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1.363.730.720	2.384.367.933
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>492.530.427.211</b>	<b>507.652.482.171</b>



<b>NGUỒN VỐN</b>			
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>343.245.827.813</b>	<b>356.249.439.145</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>30.917.433.302</b>	<b>45.321.044.634</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	6.493.115.863	6.934.926.434
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	306.000.556	312.809.157
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	572.502.108	622.364.593
4. Phải trả người lao động	314	730.039.720	2.103.577.007
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	7.270.054.135	7.088.704.233
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	2.281.859.795	2.063.893.144
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	13.191.429.782	25.773.965.626
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	72.431.343	420.804.440
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>312.328.394.511</b>	<b>310.928.394.511</b>
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	312.328.394.511	310.928.394.511
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>149.284.599.398</b>	<b>151.403.043.026</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>149.284.599.398</b>	<b>151.403.043.026</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	150.800.000.000	150.800.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	150.800.000.000	150.800.000.000
- 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	366.597.534	340.325.813
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	(1.881.998.136)	262.717.213
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(1.881.998.136)	262.717.213
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>	<b>492.530.427.211</b>	<b>507.652.482.171</b>

Ninh Bình, ngày 20 tháng 7 năm 2019

Người lập biểu



Nguyễn Nhật Linh

Kế toán trưởng



Lương Thị Bích Thủy



Nguyễn Văn Ninh



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### Quý II năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II/2019		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			4	5	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	28.947.234.844	31.396.333.241	57.590.533.267	57.295.724.820
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.27	28.947.234.844	31.396.333.241	57.590.533.267	57.295.724.820
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	22.324.973.600	22.732.458.849	43.814.951.610	42.943.328.312
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6.622.261.244	8.663.874.392	13.775.581.657	14.352.396.508
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	158.203	26.097.361	62.837.120	30.794.668
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	5.196.139.395	4.909.154.336	10.314.576.096	9.314.577.147
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.196.139.395	4.909.154.336	10.314.576.096	9.314.382.213
8. Chi phí bán hàng	24		389.125.108	813.418.160	1.185.060.548	1.463.057.310
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.897.922.271	2.101.786.691	3.853.053.180	4.001.267.056
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22 - 23 - 24 - 25))	30		-860.767.327	865.612.566	-1.514.271.047	-395.710.337
11. Thu nhập khác	31		143.906.669	833.708.796	486.728.323	996.490.802
12. Chi phí khác	32		821.319.048	107.627.352	854.455.412	111.815.388
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-677.412.379	726.081.444	-367.727.089	884.675.414
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		-1.538.179.706	1.591.694.010	-1.881.998.136	488.965.077
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31				105.370.332
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		-1.538.179.706	1.591.694.010	-1.881.998.136	383.594.745
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Ghi chú: (\*) Chi tiêu này chỉ áp dụng đối với công ty cổ phần

Người lập biểu

*(Chữ ký)*

Nguyễn Nhật Linh

Kế toán trưởng

*(Chữ ký)*

Lương Thị Bích Thủy

Ninh Bình, ngày 20 tháng 7 năm 2019



Nguyễn Văn Ninh



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)  
Quý II năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II/2019	Quý II/2018
<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		42.288.579.135	31.571.393.690
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(4.834.205.755)	(7.132.359.617)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(5.330.396.616)	(4.424.634.845)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(6.361.851.078)	(11.400.000.000)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05			-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		222.941.750	336.564.276
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(357.880.255.003)	(8.623.977.478)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(331.895.187.567)</b>	<b>326.986.026</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(837.537.856)	(8.412.211.744)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH 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		52.586.691	3.162.587
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(784.951.165)</b>	<b>(8.409.049.157)</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 vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			3.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(9.501.340.234)	(715.200.000)
5. Tiền chi trả nợ 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>(9.501.340.234)</b>	<b>2.284.800.000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(342.181.478.966)</b>	<b>(5.797.263.131)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>357.909.688.378</b>	<b>8.284.794.895</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>15.728.209.412</b>	<b>2.487.531.764</b>

Ninh Bình, ngày 20 tháng 7 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Nhật Linh

Lương Thị Bích Thủy



Giám đốc

Nguyễn Văn Ninh



# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2019

## I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh: Hoạt động trong lĩnh vực sản xuất nước sạch
- Ngành nghề kinh doanh:
  - Khai thác và xử lý nước sạch
  - Thoát nước
  - Xử lý nước thải
  - Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
- Cấu trúc doanh nghiệp

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

CNCN TP Ninh Bình	CNCN Nho Quan	CNCN Hoa Lư
CNCN TX Tam Điệp	CNCN Yên Khánh	CNCN Kim Sơn
CNCN Yên Mô	CNCN Gia Viễn	CNCN Bái Đính

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

- Kỳ kế toán năm  
Năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

## III- Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)  
Ban QLDA áp dụng chế độ kế toán chủ đầu tư ban hành theo TT 195/2012/TT-BTC ngày 15/11/2012 của BTC
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành

## IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 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.
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính

- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu  
Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được tính theo Giá gốc. Trường hợp Giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn Giá gốc thì phải tính theo Giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm Chi phí mua, Chi phí chế biến và các Chi phí liên quan trực tiếp Khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Đích danh
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

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



Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính của tài sản phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 24/05/2013 của Bộ Tài Chính. Thời gian sử dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	15-30 năm
Máy móc thiết bị	05-08 năm
Phương tiện vận tải truyền dẫn	20-30 năm
TSCĐ khác	05-10 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.

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm thì được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn. Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh 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. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế 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:

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

- 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 được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu.

- Doanh thu bán hàng: Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua

- Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu

- Doanh thu hợp đồng xây dựng: phần công việc hoàn thành của hợp đồng xây dựng làm cơ sở để xác định Doanh thu được xác định theo Phương pháp đánh Giá phần công việc đã hoàn thành trên cơ sở có quyết toán khối lượng giữa chủ đầu tư và nhà thầu thi công

- Thu nhập khác: Là các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu

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:

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;

Chi phí cho vay và đi vay vốn;

Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính

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

11/01/2011



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.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

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)**

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

**01. Tiền**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	30/06/2019	01/01/2019
<b>- Tiền mặt</b>	<b>974.041.727</b>	<b>646.836.027</b>
Văn phòng Công ty	974.041.727	646.836.027
Ban quản lý dự án		
<b>- Tiền gửi ngân hàng</b>	<b>14.754.167.685</b>	<b>3.480.518.540</b>
<b>Tiền gửi ngân hàng VND</b>	<b>14.754.167.685</b>	<b>3.480.518.540</b>
Ngân hàng NN và PTNT TP Ninh Bình	2.988.201.396	832.337.107
Ngân hàng NN TX Tam Điệp	48.004.357	109.253.982
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Ninh Bình	1.843.942	1.843.942
Ngân hàng Công thương Ninh Bình	8.904.567	8.895.740
Ngân hàng Ngoại thương Ninh Bình	4.294.873.443	2.528.187.769
Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam	3.615.335.478	
Ngân hàng TMCP Phương Đông	3.797.004.502	
<b>- Tiền đang chuyển</b>		
<b>Cộng</b>	<b>15.728.209.412</b>	<b>4.127.354.567</b>

**02. Các khoản đầu tư tài chính**

**03. Phải thu của khách hàng**

Chỉ tiêu	30/06/2019	01/01/2019
<b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>6.782.892.392</b>	<b>17.009.795.546</b>
- 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	6.782.892.392	17.009.795.546
<b>b) Phải thu của khách hàng dài hạn (trương tự ngắn hạn)</b>		
<b>c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)</b>		

**04. Phải thu khác**

Chỉ tiêu	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>4.395.893.656</b>		<b>4.961.055.549</b>	
- Phải thu về thoái vốn;				
- Phải thu BHXH				
- Tạm ứng	100.478.562		161.078.898	
- Phải thu khác.	4.295.415.094		4.799.976.651	
<b>b) Dài hạn</b>				
<b>Cộng</b>	<b>4.395.893.656</b>		<b>4.961.055.549</b>	

**05. Tài sản thiếu chờ xử lý**

**06. Nợ xấu**



07. Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Văn phòng công ty	15.609.914.897		16.139.044.379	
- Nguyên liệu, vật liệu	14.903.556.673		14.913.789.328	
- Công cụ, dụng cụ	234.248.636		395.874.500	
- Chi phí SX, KD dở dang	460.216.567		801.826.961	
- Thành phẩm	11.893.021		27.553.590	
- Hàng gửi đi bán				
<b>Cộng</b>	<b>15.609.914.897</b>		<b>16.139.044.379</b>	

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không sử dụng được tại thời điểm cuối kỳ: 0
- 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.

08. Tài sản dở dang dài hạn

Chỉ tiêu	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)				
<b>Cộng</b>				
<b>Chỉ tiêu</b>	<b>30/06/2019</b>		<b>01/01/2019</b>	
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDDB)	174.777.340		1.259.597.936	
- Mua sắm;				
- XDDB;	174.777.340		1.259.597.936	
<i>Cải tạo TOCN phường Nam Bình</i>	174.777.340			
<i>TOCN HDPE D110+90+63+50+40 CN khu DC xóm 8+10 xã Định Hóa, Kim Sơn</i>			440.374.842	
<i>TOCN HDPE D110+90+63+50+40 CN khu DC xóm 7, xóm 9 xã Định Hóa, Kim Sơn</i>			391.982.934	
<i>TOCN HDPE D110+90+63+50 CN khu DC thôn Thọ Bình, Yên Phong, Yên Mô</i>			331.460.153	
<i>XDDB khác</i>			95.780.007	
- Sửa chữa.				
- Khác				
<b>Cộng</b>	<b>174.777.340</b>		<b>1.259.597.936</b>	



09. 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	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu năm	95.114.793.185	63.899.153.336	446.301.389.972	45.115.000	784.206.207	606.144.657.700
- Mua trong năm			86.160.000			86.160.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành		378.017.121	1.748.080.196			2.126.097.317
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác	(36.609.890)	(108.500.420)	(971.418.150)			(1.116.528.460)
Số dư cuối quý	95.078.183.295	64.168.670.037	447.164.212.018	45.115.000	784.206.207	607.240.386.557
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	41.790.044.341	19.220.359.125	81.799.586.916	30.076.680	677.363.099	143.517.430.161
- Khấu hao trong năm	2.704.495.068	2.511.311.448	8.081.080.472	4.511.502	90.974.340	13.392.372.830
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác			(1.304.699)			(1.304.699)
Số dư cuối quý	44.494.539.409	21.731.670.573	89.879.362.689	34.588.182	768.337.439	156.908.498.292
<b>Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình</b>						
- Tại ngày đầu năm	53.324.748.844	44.678.794.211	364.501.803.056	15.038.320	106.843.108	462.627.227.539
- Tại ngày cuối quý	50.583.643.886	42.436.999.464	357.284.849.329	10.526.818	15.868.768	450.331.888.265

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

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

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0

- 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	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>								
Số dư đầu năm	88.558.644				471.599.911			560.158.555
- Mua trong năm					509.002.727			509.002.727
- Tăng khác								
- Giảm khác					3.026.459			3.026.459
Số dư cuối quý	88.558.644				977.576.179			1.066.134.823
<b>Giá trị HM lũy kế</b>								
Số dư đầu năm					58.646.210			58.646.210
- Khấu hao trong năm					52.955.563			52.955.563
- Tăng khác								
- Thanh lý nhượng								
- Giảm khác								
Số dư cuối quý					111.601.773			111.601.773
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>								
- Tại ngày đầu năm	88.558.644				412.953.701			501.512.345
- Tại ngày cuối quý	88.558.644				865.974.406			954.533.050

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

13. Chi phí trả trước

Chỉ tiêu	30/06/2019	01/01/2019
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	47.022.848	110.541.026
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	47.022.848	110.541.026
- Chi phí đi vay;		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).		
b) Dài hạn	1.363.730.720	2.384.367.933
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).	728.666.213	1.358.295.173
Tem, thẻ khách hàng	146.040.416	175.248.500
Phí cấp giấy khai thác, sử dụng nước	127.013.198	134.789.516
Sửa chữa NMN Ninh Bình		205.667.601
Nâng cấp đồng hồ Ninh Bình	12.727.454	413.139.132
Chi phí đào tạo, huấn luyện phát hiện rò rỉ, chống thất thoát, thất thu nước sạch	123.463.689	167.039.103
DC, SC TOCN HDPE D225+90+63 trên Q. Lộ 12B kéo dài đoạn qua xã Yên Phong Yên Mô (XNL)	56.829.731	95.079.236
Sửa chữa Yên Mô	46.489.725	167.332.085
Bình chứa Clo	180.000.000	
Máy phát hiện rò rỉ nước ngầm	36.102.000	
- Khác	587.791.780	1.026.072.760
Bộ máy chủ	47.272.727	
<b>Cộng</b>	<b>1.410.753.568</b>	<b>2.494.908.959</b>

14. Tài sản khác



15. Vay và nợ thuê tài chính

Chỉ tiêu	30/06/2019		Trong năm		01/01/2019	
	Giá trị	Số không có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số không có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>13.191.429.782</b>			<b>18.185.738.855</b>	<b>25.773.965.626</b>	
- Dự án Ninh Bình và dự án Tam Điệp	1.259.162.321			576.862.321	1.836.024.642	
- Quỹ đầu tư PT	2.606.400.000			2.564.400.000	5.170.800.000	
- Nước sạch NT	3.427.357.695				3.427.357.695	
- WB	3.033.851.272			3.083.798.728	6.117.650.000	
- Vietcombank	2.864.658.494		5.603.203.011	6.010.677.806	3.272.133.289	
- Vay cá nhân				5.950.000.000	5.950.000.000	
<b>b) Nợ dài hạn đến hạn trả</b>						
<b>c) Vay dài hạn</b>	<b>312.328.394.511</b>		<b>1.400.000.000</b>		<b>310.928.394.511</b>	
- Quỹ ĐTPT	15.744.600.000		1.400.000.000		14.344.600.000	
- ADB	23.924.084.085				23.924.084.085	
- NSNT	37.046.991.305				37.046.991.305	
- WB (Ban QLDA)	235.612.719.121				235.612.719.121	
- Khác						
<b>Cộng</b>	<b>325.519.824.293</b>		<b>1.400.000.000</b>	<b>18.185.738.855</b>	<b>336.702.360.137</b>	

d) Các khoản nợ thuê tài chính

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

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

16. Phải trả người bán

Chỉ tiêu	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>6.493.115.863</b>		<b>6.934.926.434</b>	
- Công ty TNHH Đầu tư XD và TM Việt Cường	49.223.350		1.555.303.000	
- Công ty CP đầu tư TM XNK Phú Thái	231.657.800		343.392.500	
- Công ty TNHH dịch vụ du lịch Bích Đông	(18.259.027)		227.159.678	
- HTX DVTN Toàn Thắng	148.131.500		379.397.700	
- Công ty TNHH Novo Việt Nam	411.400.000			
- Công ty TNHH CNTT Véc tơ	120.000.000			
- Công ty TNHH Mỹ Phát HP	225.466.450			
- Công ty CP Cúc Phương	713.575.252			
- Công ty CP nhựa quốc tế K'S VN	599.508.415			
- Công ty CP Tư vấn XD CNMT Thăng Long	653.900.500			
- CN công ty CP địa ốc VSG - NMN Boo VSG			1.668.990.015	
- Công ty TNHH thương mại Trường An	783.693.600			
- Công ty TNHH cơ điện Hawaco	88.476.300		673.626.800	
- Công ty TNHH Tối ưu mạng nước	118.655.000		118.655.000	



- Công ty TNHH Xuân Thành Phương	68.921.250		181.497.200
- Công ty CP Hawaco	1.179.255.000		
- Công ty TNHH Kiểm toán và định giá Việt Nam			99.000.000
- Sở Tài chính	441.793.000		476.961.459
- Khác	677.717.473		1.210.943.082
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết trong tự ngắn hạn)			
<b>Cộng</b>	<b>6.493.115.863</b>		<b>6.934.926.434</b>
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán			
d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)			

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

Chỉ tiêu	01/01/2019	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/06/2019
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế giá trị gia tăng				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	(706.260.825)			(706.260.825)
- Thuế thu nhập cá nhân		13.775.019	13.775.019	
- Thuế tài nguyên	22.861.040	134.847.920	144.069.040	13.639.920
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		17.742.028	17.742.028	
- Các loại thuế khác (thuế môn bài, phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước)				
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	599.503.553	3.916.611.918	3.957.253.283	558.862.188
<b>Cộng</b>	<b>(83.896.232)</b>	<b>4.082.976.885</b>	<b>4.132.839.370</b>	<b>(133.758.717)</b>
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại)				
<b>Cộng</b>				

### 18. Chi phí phải trả

Chỉ tiêu	30/06/2019	01/01/2019
a) Ngắn hạn	7.270.054.135	7.088.704.233
- 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	7.270.054.135	7.067.704.233
<i>Trích trước lãi và phí ADB</i>	<i>844.151.512</i>	<i>429.113.256</i>
<i>Ghi nợ tiền xét nghiệm mẫu nước SH</i>	<i>247.644.000</i>	<i>167.568.000</i>
<i>Trích trước lãi và phí WB</i>	<i>3.232.719.348</i>	<i>2.682.604.500</i>
<i>Trích trước chi phí các công trình XD CB</i>	<i>2.945.539.275</i>	<i>3.788.418.477</i>
- Các khoản trích trước khác		21.000.000
b) Dài hạn		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
<b>Cộng</b>	<b>7.270.054.135</b>	<b>7.088.704.233</b>

### 19. Phải trả khác

Chỉ tiêu	30/06/2019	01/01/2019
a) Ngắn hạn	2.281.859.795	2.063.893.144
- Kinh phí công đoàn	86.634.704	178.481.974
- Bảo hiểm xã hội		



- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.195.225.091	1.885.411.170
<b>Cộng</b>	<b>2.281.859.795</b>	<b>2.063.893.144</b>
b) Dài hạn		

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**

**21. Trái phiếu phát hành**

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

**23. Dự phòng phải trả**

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

**b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	30/06/2019	01/01/2019
- Vốn góp của Nhà nước	150.800.000.000	150.800.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác		
<b>Cộng</b>		

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

Chỉ tiêu	30/06/2019	01/01/2019
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	150.800.000.000	150.800.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	150.800.000.000	150.800.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

**d. Cổ phiếu**

Chỉ tiêu	30/06/2019	01/01/2019
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.080.000	15.080.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.080.000	15.080.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15.080.000	15.080.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

**đ- Cổ tức**

- 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

**e- Các quỹ của doanh nghiệp**

	30/06/2019	01/01/2019
- Quỹ đầu tư phát triển:	366.597.534	114.278.949
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:		

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể:



25. Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chi tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	150.800.000.000				1.506.979.096	114.278.949			151.561.859.662
- Tăng vốn trong năm trước									
- Lãi trong năm trước					262.717.213				262.717.213
- Tăng khác						226.046.864			226.046.864
- Giảm vốn trong năm trước									
- Lỗ trong năm trước									
- Giảm khác					(1.506.979.096)				(1.506.979.096)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	150.800.000.000			-	262.717.213	340.325.813	-		151.403.043.026
- Tăng vốn trong năm nay									
- Lãi trong năm nay					(1.881.998.136)				(1.881.998.136)
- Tăng khác						26.271.721			26.271.721
- Giảm vốn trong năm nay					(262.717.213)				(262.717.213)
- Lỗ trong năm nay									
- Giảm khác									
<b>Số dư cuối quý này</b>	150.800.000.000			-	(1.881.998.136)	366.597.534	-		149.284.599.398



26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

28. Nguồn kinh phí

29. 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**

**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)**

Chỉ tiêu	Quý này	Quý trước
a. Doanh thu		
- Doanh thu SX nước	27.537.167.608	25.468.212.748
- Doanh thu hoạt động xây lắp công trình	1.192.677.234	2.938.069.454
- Doanh thu thay thế đồng hồ	21.590.001	24.404.453
- Doanh thu nhượng vật tư		47.903.588
- Doanh thu bán thành phẩm	195.800.001	164.708.180
<b>Cộng</b>	<b>28.947.234.844</b>	<b>28.643.298.423</b>

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)**

**3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)**

Chỉ tiêu	Quý này	Quý trước
- Giá vốn của sản xuất nước	20.997.971.429	18.620.349.705
- Giá vốn của xây lắp công trình	1.072.055.013	2.595.377.991
- Giá vốn thay thế đồng hồ	15.427.434	19.723.387
- Giá vốn nhượng vật tư		
- Giá vốn thành phẩm	239.519.724	254.526.927
<b>Cộng</b>	<b>22.324.973.600</b>	<b>21.489.978.010</b>

**4. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)**

Chỉ tiêu	Quý này	Quý trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	158.203	62.678.917
- 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>158.203</b>	<b>62.678.917</b>

**5. Chi phí tài chính (Mã số 22)**

Chỉ tiêu	Quý này	Quý trước
- Lãi, phí tiền vay	5.196.139.395	5.118.436.701
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>5.196.139.395</b>	<b>5.118.436.701</b>

**6. Thu nhập khác**

Chỉ tiêu	Quý này	Quý trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Các khoản khác.	143.906.669	342.821.654
<b>Cộng</b>	<b>143.906.669</b>	<b>342.821.654</b>



**7. Chi phí khác**

Chỉ tiêu	Quý này	Quý trước
- 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.	821.319.048	33.136.364
<b>Cộng</b>	<b>821.319.048</b>	<b>33.136.364</b>

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

Chỉ tiêu	Quý này	Quý trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	<b>1.897.922.271</b>	<b>1.955.130.909</b>
- Chi phí nhân viên	734.464.611	962.548.300
- Chi phí khấu hao TSCĐ	271.426.323	273.957.177
- Các khoản chi phí QLDN khác.	892.031.337	718.625.432
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	<b>389.125.108</b>	<b>795.935.440</b>
- Chi phí nhân viên	269.346.817	479.350.561
- Chi phí khấu hao TSCĐ	28.621.476	15.896.409
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	91.156.815	300.688.470
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		

**9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

Chỉ tiêu	Quý này	Quý trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	7.119.423.279	7.872.276.393
- Chi phí nhân công	3.455.939.471	4.450.780.407
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.421.336.528	6.712.335.685
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.876.982.798	3.758.444.752
- Chi phí khác	451.291.524	91.156.815
<b>Cộng</b>	<b>22.324.973.600</b>	<b>22.884.994.052</b>

**10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)**

Chỉ tiêu	Quý này	Quý trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		
- 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		

**11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)**



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

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:
- 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":
- 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



Nguyễn Nhật Linh

Kế toán trưởng



Lương Thị Bích Thủy

Ninh Bình, ngày 20 tháng 7 năm 2019

Giám đốc



Nguyễn Văn Ninh

