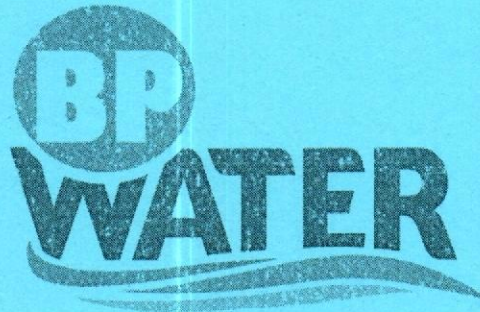


CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC
SỐ 216 NGUYỄN VĂN LINH – KHU PHỐ PHÚ TÂN - PHƯỜNG TÂN PHÚ
TP. ĐỒNG XOÀI – TỈNH BÌNH PHƯỚC
SỐ ĐIỆN THOẠI: 0271.3881.948 FAX: 0271.3881.949
MÃ SỐ THUẾ: 3800228182

-----*****-----



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ IV NĂM 2019

*(Công ty cổ phần cấp thoát nước Bình Phước và BQL Dự án mở rộng hệ
thống cấp nước, hệ thống thoát nước và xử lý nước thải TX Đồng Xoài, tỉnh
Bình Phước)*

Tháng 01/2020

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú - Thành phố Đồng Xoài - Tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mẫu số B 01a – DN
(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/ 12/ 2014 của Bộ Tài Chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

Quý IV năm 2019

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)			113,970,743,667	113,438,668,984
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	63,520,112,125	12,077,243,194
1. Tiền	111		4,151,763,958	4,614,715,614
2. Các khoản tương đương tiền	112		59,368,348,167	7,462,527,580
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			56,858,633,919
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			56,858,633,919
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		16,911,818,193	10,896,914,612
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		7,704,908,282	8,336,527,898
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,225,478,414	284,495,533
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.02	8,040,238,015	2,334,697,699
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(58,806,518)	(58,806,518)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		8,018,616,037	8,071,093,246
1. Hàng tồn kho	141	V.03	8,018,616,037	8,071,093,246
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		25,520,197,312	25,534,784,013
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5,213,911	14,197,610
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		25,443,050,611	25,443,050,611
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		71,932,790	77,535,792
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
	199			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		318,775,411,639	575,118,761,629
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		20,500,000,000	
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	V.04	20,500,000,000	
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		286,605,554,364	299,769,437,239

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú - Thành phố Đồng Xoài - Tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	286,373,346,622	299,769,437,239
- Nguyên giá	222		499,335,203,994	490,752,938,091
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(212,961,857,372)	(190,983,500,852)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	232,207,742	
- Nguyên giá	228		3,895,720,070	3,653,620,070
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3,663,512,328)	(3,653,620,070)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		4,914,342,536	267,839,551,656
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.07	4,914,342,536	267,839,551,656
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên 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			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6,755,514,739	7,509,772,734
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	6,755,514,739	7,509,772,734
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		432,746,155,306	688,557,430,613
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		299,756,068,442	303,412,833,153
I. Nợ ngắn hạn	310		57,142,813,184	49,791,236,699
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		15,614,887,656	19,800,173,667
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		67,034,746	32,161,979
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.09	1,076,730,063	683,200,332
4. Phải trả người lao động	314		2,365,349,031	2,503,911,932
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		4,832,298,722	20,124,018,357
6. Phải trả nội bộ	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		96,552,139	40,909,091
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.10	3,428,057,652	3,435,802,034
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		29,568,765,868	1,646,610,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		93,137,307	1,524,449,307
13. Quỹ bình ổn giá	323			

22287
CÔNG TY
CỔ PHẦN
CẤP THOÁT NƯỚC
BÌNH PHƯỚC
- T. BÌNH PHƯỚC

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú - Thành phố Đồng Xoài - Tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		242,613,255,258	253,621,596,454
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		398,928,341	299,049,544
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11	242,214,326,917	253,322,546,910
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		132,990,086,864	385,144,597,460
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.12	132,990,086,864	385,144,597,460
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		132,038,580,000	132,038,580,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		111,439,461	104,461,884
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		532,802,433	(3,000,760,936)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b			
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		307,264,970	256,002,316,512
	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431	V.14		
2. Nguồn kinh phí để hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)	440		432,746,155,306	688,557,430,613



Người lập phiếu

[Signature]
Trương Thị Cố Nga

Q. Kế toán trưởng

[Signature]
Trương Thị Cố Nga

Bình Phước Ngày 22 Tháng 01, Năm 2020

Tổng giám đốc

[Signature]
Huỳnh Văn Lâm



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, P. Tân Phú, TP. Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mẫu số B 02a – DN

(Ban hành theo QĐ số 200/2014/QĐ-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**


(Dạng đầy đủ)

Quý IV năm 2019

Đơn vị tính: Đồng.


CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	2	3	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.15	20,706,233,006	19,465,499,040	81,115,351,456	77,095,689,079
2. Các khoản giảm trừ	03	VI.16	43,806,500	60,233,369	161,953,919	109,109,086
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.17	20,662,426,506	19,405,265,671	80,953,397,537	76,986,579,993
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.18	11,143,380,339	12,513,318,104	45,039,396,675	47,277,405,772
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		9,519,046,167	6,891,947,567	35,914,000,862	29,709,174,221
6. Doanh thu tài chính	21	VI.19	1,924,001,244	1,602,622,320	4,389,977,680	3,722,863,753
7. Chi phí tài chính	22	VI.20	4,444,375,590	4,496,524,279	17,496,203,269	17,431,868,763
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4,444,375,590	4,496,524,279	17,496,203,269	17,431,868,763
8. Chi phí bán hàng	24		2,084,174,961	2,168,390,980	8,219,762,091	7,325,557,249
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,080,126,648	2,293,771,590	11,188,868,625	9,032,776,342
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1,834,370,212	(464,116,962)	3,399,144,557	(358,164,380)
11. Thu nhập khác	31		153,992,042	133,785,687	640,288,806	526,681,489
12. Chi phí khác	32		61,401,934	20,011,813	178,655,788	81,636,095
13. Lợi nhuận khác	40		92,590,108	113,773,874	461,633,018	445,045,394
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1,926,960,320	(350,343,088)	3,860,777,575	86,881,014
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.21	225,221,592		327,214,206	
16. Thuế TNDN hoãn lại	52	VI.22				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		1,701,738,728	(350,343,088)	3,533,563,369	86,881,014
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người lập biểu


 Trương Thị Tố Nga

Bình Phước, ngày 22 tháng 01 năm 2020

Q. Kế toán trưởng


 Trương Thị Tố Nga

Tổng giám đốc



 Huỳnh Văn Lâm

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú, TP. Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mẫu số B 03a – DN

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính)**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý IV năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu		Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu	01	91,812,423,537	83,598,649,644
2.	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(29,957,432,918)	(42,546,695,941)
3.	Tiền chi trả cho người lao động	03	(13,121,279,746)	(11,711,960,661)
4.	Tiền lãi vay đã trả	04	(34,787,678,861)	(10,526,446,797)
5.	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		
6.	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	236,683,247,375	15,391,255,661
7.	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(270,849,354,196)	(9,820,964,064)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		20	(20,220,074,809)	24,383,837,842
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản	21	(11,231,137,262)	(31,053,307,251)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài	22		
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23	(22,409,433,066)	(20,858,633,919)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn	24	79,268,066,985	4,000,000,000
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	4,568,233,802	3,355,139,200
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		30	50,195,730,459	(44,556,801,970)

00228
CÔNG T
CỔ PHẢ
CẤP THOÁT
BÌNH PHU
XOÀI - T

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú, TP. Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		29,879,758,204	16,383,997,324
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(8,396,610,000)	(6,331,810,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	40		21,483,148,204	10,052,187,324
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		51,458,803,854	(10,120,776,804)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12,077,243,194	22,153,507,395
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61		(15,934,923)	44,512,603
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	VII.34	63,520,112,125	12,077,243,194

Bình Phước, ngày 22 tháng 01 năm 2020

Người lập biểu



Trương Thị Tố Nga

Kế toán trưởng



Trương Thị Tố Nga

Tổng Giám đốc



Huỳnh Văn Lâm



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Địa chỉ: Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, P. Tân Phú, Thành phố Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/10/2019 đến ngày 31/12/2019

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước Bình Phước tiền thân là Công ty Cấp thoát nước Bình Phước được chuyển đổi thành công ty TNHH một thành viên do Nhà nước làm chủ sở hữu theo quyết định số 2851/QĐ-UBND ngày 24 tháng 12 năm 2008 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Phước.

Công ty đã thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước Quyết định số 774/QĐ-UBND ngày 23/04/2012 của UBND Tỉnh phê duyệt lộ trình sắp xếp doanh nghiệp 100% vốn nhà nước thuộc UBND Tỉnh Bình Phước và Quyết định số 2714/QĐ-UBND ngày 16/12/2014 của UBND Tỉnh Bình Phước phê duyệt đề án tái cơ cấu của Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Bình Phước giai đoạn 2014 - 2015. Công ty đã thực hiện xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm 01/01/2015, giá trị doanh nghiệp được công bố tại Quyết định số 2443/QĐ-UBND ngày 02/11/2015 của UBND Tỉnh Bình Phước.

Tại quyết định số 2967/QĐ-UBND ngày 28/12/2015 của UBND Tỉnh Bình Phước đã phê duyệt phương án cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Bình Phước. Căn cứ vào kết quả chào bán cổ phần, UBND Tỉnh Bình Phước đã ban hành Công văn số 08/CV-CTN ngày 05/03/2016 điều chỉnh cơ cấu vốn điều lệ tại Công ty.

Công ty đã tổ chức thành công Đại hội cổ đông lần đầu vào ngày 17/03/2017 và chính thức được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần ngày 01/04/2017.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 216 Nguyễn Văn Linh, Khu phố Phú Tân, Phường Tân Phú, Thị xã Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước.

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là : Sản xuất và cung cấp nước sạch

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là :

- Thi công xây lắp sửa chữa công trình cấp thoát nước và dân dụng ;
- Khai thác, xử lý, cung cấp nước sạch phục vụ cho sinh hoạt và kinh doanh ;
- Khoan thăm dò và khai thác nước ngầm ;
- Tư vấn, khảo sát, thiết kế, lập dự án, dự toán, đầu tư xây dựng các công trình cấp nước và dân dụng, giám sát kỹ thuật các công trình cấp thoát nước và dân dụng ;
- Kinh doanh vật tư và các dịch vụ chuyên ngành cấp thoát nước.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc

sau:

Công ty có các đơn vị trực thuộc	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Xí nghiệp cấp nước Đồng Xoài	Khu phố Phú Tân, Phường Tân Phú, thành phố Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước	Sản xuất và cung cấp nước sạch
Xí nghiệp cấp nước Minh Hưng	Xã Minh Hưng, Chơn Thành, Bình Phước	Sản xuất và cung cấp nước sạch
Xí nghiệp cấp nước Phước Long	Thị trấn Thác Mơ, Phước Long, Bình Phước	Sản xuất và cung cấp nước sạch
Trung tâm kinh doanh	Khu phố Phú Tân, Phường Tân Phú, thành phố Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước	Tiếp thị, chăm sóc khách hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Địa chỉ: Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, P. Tân Phú, Thành phố Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31/12/2019

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

2.2. 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.

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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Ảnh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC được áp dụng phi hồi tố. Công ty đã bổ sung thuyết minh thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính [riêng] đối với các chỉ tiêu có sự thay đổi giữa Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC tại Thuyết minh số 51.

2.4. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ/hoặc chưa được loại trừ toàn bộ.

2.5. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Địa chỉ: Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, P. Tân Phú, Thành phố Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31/12/2019

Hiện tại chưa có các quy định cụ thể về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.6. Chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang Báo cáo tài chính lập bằng đồng Việt Nam theo các tỷ giá sau: tài sản và nợ phải trả theo tỷ giá cuối kỳ, vốn đầu tư của chủ sở hữu theo tỷ giá tại ngày góp vốn, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo tỷ giá thực tế hoặc tỷ giá bình quân năm tài chính. (nếu chênh lệch không vượt quá 3%).

2.7. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi góp vốn hoặc nhận góp vốn: là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính [riêng] được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được phản ánh lũy kế trên Bảng cân đối kế toán và phân bổ dần vào chi phí tài chính hoặc doanh thu hoạt động tài chính khi doanh nghiệp đi vào hoạt động. Số phân bổ khoản lỗ tỷ giá tối thiểu trong từng kỳ không nhỏ hơn mức lợi nhuận trước thuế trước khi phân bổ khoản lỗ tỷ giá (sau khi phân bổ lỗ tỷ giá, lợi nhuận trước thuế của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bằng không).

2.8. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Địa chỉ: Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, P. Tân Phú, Thành phố Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31/12/2019

2.9. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh.

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 thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay,... được 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 vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu được thực hiện ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng giá trị khoản đầu tư tương ứng với số tiền cổ tức được chia.

Giá trị của cổ phiếu hoán đổi được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.10. Các khoản nợ phải thu

Các khoản 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.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Địa chỉ: Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, P. Tân Phú, Thành phố Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31/12/2019

theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.11. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền
Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.12. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 30 năm
- Máy móc, thiết bị	5 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	3 - 6 năm
- Các tài sản khác	3 - 10 năm

2.14. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 10 năm.
(Theo Thông tư số 138/2012/TT-BTC ngày 20/08/2012)

2.15. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Địa chỉ: Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, P. Tân Phú, Thành phố Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31/12/2019

2.16. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.17. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán năm được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang. Tỷ lệ vốn hoá chi phí lãi vay trong kỳ là: ... %.

2.18. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.19. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

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

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm tài chính trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở năm báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm, trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong năm tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Địa chỉ: Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, P. Tân Phú, Thành phố Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31/12/2019

2.20. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ/ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.23. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao 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 đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp bán hàng hóa bất động sản theo hình thức khách hàng tự hoàn thiện hoặc Công ty hoàn thiện theo yêu cầu của khách hàng thì được ghi doanh thu khi hoàn thành bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Đối với bất động sản phân lô bán nền đã chuyển giao nền đất cho khách hàng, Công ty được ghi nhận doanh thu với phần nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;
- Công ty đã thu hoặc chắc chắn thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Địa chỉ: Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, P. Tân Phú, Thành phố Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31/12/2019

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu 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 của hợp đồng xây dựng 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 [riêng] 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.

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu 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, 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 phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Cổ phiếu thương hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ phiếu thương hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ phiếu thương hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng có liên quan.

2.24. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính [riêng] của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính [riêng] thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

2.25. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.26. 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 đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Địa chỉ: Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, P. Tân Phú, Thành phố Đồng Xoài, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31/12/2019

2.27. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành (hoặc thuế suất dự tính thay đổi trong tương lai nếu việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả nằm trong thời gian thuế suất mới có hiệu lực), dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

Chi phí thuế TNDN 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.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

2.28. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính [riêng], Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.



CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú, TP Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Tiền mặt tại quỹ	218,391,572	129,833,483
Tiền gửi ngân hàng	3,933,372,386	4,484,882,131
- Ngân hàng Công thương Bình Phước	2,805,356,671	687,454,051
- Ngân hàng NN và PTNT Bình Phước	226,445,911	146,990,529
- Ngân hàng NN và PTNT Phước Long	5,002,100	174,833,282
- PGD CN Ngân hàng Phát triển Bình Phước	1,377,352	54,418,209
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Bình Phước	59,065,025	97,281,156
- Ngân hàng Nam Á	398,505,235	2,599,181,646
- Ngân hàng Công thương Bình Phước(TK phong tỏa)		
- Ngân hàng Công thương Bình Phước (XN CNĐX)	5,000,000	4,999,800
- Ngân Hàng SHB Chi nhánh Bình Phước	12,705,164	279,728,589
- Ngân hàng Ngoại Thương (Công ty)	26,444,930	64,873,714
- Ngân hàng Sacombank	24,001,941	
- Ngân hàng TMCP Việt Á CN Đồng Nai	2,133,165	
- Công ty cổ phần chứng khoán VNDIRECT	7,148,660	
- Ngân hàng TMCP Á Châu CN Bình Phước	1,000,000	
- Ngân hàng Ngoại Thương (BQLDA)		15,934,923
- Kho bạc nhà nước tỉnh	359,186,232	359,186,232
Các khoản tương đương tiền	59,368,348,167	7,462,527,580
- Tiền gửi có kỳ hạn tại NH công thương tỉnh		7,462,527,580
- Tiền gửi có kỳ hạn tại NH Nam Á		
- Tiền gửi có kỳ hạn tại NH SHB Bình Phước		
- Trái phiếu tại Công ty cổ phần chứng khoán VNDIRECT	59,368,348,167	
Cộng	<u>63,520,112,125</u>	<u>12,077,243,194</u>

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
- Công ty TNHH Dream TEX	190,571,293	106,048,146
- Công ty TNHH T.M ViNa	174,252,028	92,158,956
- Công ty TNHH Samwoon IDN	145,274,835	246,981,260
- Công ty TNHH Dệt Nhuộm Quốc Tế Radiant	91,964,554	49,303,369
- Các khoản phải thu khách hàng khác	7,102,845,572	7,842,036,167
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
	<u>7,704,908,282</u>	<u>8,336,527,898</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú, TP Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

*Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)***3. PHẢI THU KHÁC**

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
a) Ngắn hạn		
- Phải thu người lao động	20,000,000	34,006,758
- Phải thu khác	8,020,238,015	2,300,690,941
<i>Phải thu khác về cổ phần hóa</i>		
<i>Phải thu tiền thuế TNCN</i>	66,603,818	18,613,285
<i>Phải thu tiền lãi có kỳ hạn</i>	597,656,029	1,122,141,801
<i>Phải thu của Nhà máy xử lý nước thải</i>		1,136,556,743
<i>Phải thu khác - Công ty</i>	17,511,392	23,379,112
<i>Phải thu khác - BQLDA</i>	7,338,466,776	
Cộng	<u><u>8,040,238,015</u></u>	<u><u>2,334,697,699</u></u>
b) Dài hạn		
Cộng		

4. HÀNG TỒN KHO

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	7,835,949,121	7,879,757,115
- Công cụ, dụng cụ	170,191,804	191,336,131
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	12,475,112	
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	<u><u>8,018,616,037</u></u>	<u><u>8,071,093,246</u></u>

5. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
a) Chi phí sản xuất dở dang dài hạn		
b) Xây dựng cơ bản dở dang		
- Hệ thống thoát nước và xử lý nước thải TX.Đồng Xoài	3,015,984,685	267,813,577,071
- Đường ống cấp nước áp 1B Tiến Thành		25,974,585
- Hệ thống cấp nước khu B, KCN Bắc Đồng Phú	1,898,357,851	
Cộng	<u><u>4,914,342,536</u></u>	<u><u>267,839,551,656</u></u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú, TP Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
I. Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	110,356,009,277	9,397,612,365	367,787,924,251	2,796,485,823	414,906,375	490,752,938,091
- Mua trong năm		801,600,000				801,600,000
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	2,294,092,677		5,265,418,026			7,559,510,703
- Tăng khác				221,155,200		221,155,200
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	112,650,101,954	10,199,212,365	373,053,342,277	3,017,641,023	414,906,375	499,335,203,994
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	(31,253,141,388)	(5,372,940,856) #	(152,749,212,883)	(1,197,105,285)	(411,100,440)	(190,983,500,852)
- Số khấu hao trong kỳ	(6,472,345,248)	(746,235,371)	(14,479,131,703)	(277,599,462)	(3,044,736)	(21,978,356,520)
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	(37,725,486,636)	(6,119,176,227) #	(167,228,344,586)	(1,474,704,747)	(414,145,176)	(212,961,857,372)
III. Giá trị còn lại						
1. Tại ngày đầu kỳ	79,102,867,889	4,024,671,509	215,038,711,368	1,599,380,538	3,805,935	299,769,437,239
2. Tại ngày cuối kỳ	74,924,615,318	4,080,036,138	205,824,997,691	1,542,936,276	761,199	286,373,346,622

- Nguyên giá TSCĐ đã tạm tính đưa vào sử dụng nhưng chưa quyết toán:

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

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:

0

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚCSố 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú - Thành phố Đồng Xoài - Tỉnh Bình Phước
BÁO CÁO TÀI CHÍNHCho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**9. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

	01/01/2019		31/12/2019			
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả						
- Vay ngân hàng Đầu tư & Phát triển Bình Phước (1)	1,566,610,000	1,566,610,000	1,566,610,000	1,566,610,000	1,566,610,000	1,566,610,000
- Vay Bộ Tài Chính (2)			13,500,000,000	6,750,000,000	6,750,000,000	6,750,000,000
- Vay Công ty CP Kinh Doanh Nhà Bình Phước	80,000,000	80,000,000	765,914,510	80,000,000	765,914,510	765,914,510
- Công ty cổ phần KCN Bắc Đồng Phú (4)			155,453,687		155,453,687	155,453,687
- Vay Ngân hàng TMCP Nam Á CN Bình Phước (5)			10,000,000,000	4,669,212,329	5,330,787,671	5,330,787,671
- Vay Ngân hàng TMCP Công Thương CN Bình Phước (6)			13,000,000,000		13,000,000,000	13,000,000,000
- Vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội CN Bình Phước (7)			2,000,000,000		2,000,000,000	2,000,000,000
b) Vay dài hạn	1,646,610,000	1,646,610,000	40,987,978,197	13,065,822,329	29,568,765,868	29,568,765,868
- Vay dài hạn						
- Vay ngân hàng Đầu tư & Phát triển Bình Phước (1)	3,916,513,798	3,916,513,798		1,566,610,000	2,349,903,798	2,349,903,798
- Vay Bộ Tài Chính (2)	249,086,033,112	249,086,033,112		13,500,000,000	235,586,033,112	235,586,033,112
- Vay Công ty CP Kinh Doanh Nhà Bình Phước (3)	320,000,000	320,000,000	3,429,572,550	765,914,510	2,983,658,040	2,983,658,040
- Công ty cổ phần KCN Bắc Đồng Phú (4)			1,450,185,654	155,453,687	1,294,731,967	1,294,731,967
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng						
	253,322,546,910	253,322,546,910	4,879,758,204	15,987,978,197	242,214,326,917	242,214,326,917

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú - Thành phố Đồng Xoài - Tỉnh Bình Phước
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- (1) Đây là khoản vay dài hạn ODA phục vụ cho Dự án "Hiện đại hóa hệ thống cấp nước Thị xã Đồng Xoài" có thời hạn 20 năm được ký với Ngân hàng Phát triển Bình Phước theo Hợp đồng số 01/HDTDNN ngày 9/3/2000 với số tiền vay ban đầu là 29.046 triệu đồng. Gốc vay được trả đều hàng năm với số tiền 1.566 triệu đồng/năm.
- (2) Đây là khoản vay dài hạn của Ngân hàng Thế Giới phục vụ cho Tiểu dự án Mở rộng hệ thống cấp nước TX Đồng Xoài trong khuôn khổ Dự án Cấp nước và nước thải Đô thị Việt Nam" theo hiệp định vay phụ giữa Bộ Tài chính và Công ty TNHH MTV Cấp Thoát Nước Bình Phước có thời hạn 25 năm với hạn mức tín dụng là 270.000 triệu đồng
- (3) Khoản vay Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh nhà Bình Phước cho hai dự án như sau:
 - Hợp đồng số 01/HĐUV ngày 17/04/2018 với các điều khoản chi tiết sau: Thi công đường ống cấp nước cho lô 52, 53 trong khu công nghiệp Đồng Xoài III với tổng số tiền vay: 400.000.000 VND; Thời hạn vay: 5 năm; Lãi suất vay: 0% và Kỳ trả nợ: Mỗi năm Công ty trả 20% giá trị khoản vay. Giá trị khoản vay còn lại tại ngày 31/12/2019 là 320.000.000 đồng.
 - Hợp đồng số 02/HĐUV ngày 29/06/2019 với các điều khoản chi tiết sau: Hệ thống tuyến ống cấp nước KCN Đồng Xoài III, giai đoạn 2, gói 1 với tổng số tiền vay: 3.451.991.550 đồng; Thời hạn vay: 5 năm; Lãi suất vay: 0%; Kỳ trả nợ: Mỗi năm Công ty trả 20% giá trị khoản vay. Tại ngày 31/12/2019 Công ty đã được giải ngân số tiền là: 3.429.572.550 đồng.
- (4) Khoản vay Công ty Cổ phần KCN Bắc Đồng Phú cho ba dự án như sau:
 - Hợp đồng số 01/2019/HĐUV-BĐPCTN ngày 11/06/2019 với các điều khoản chi tiết sau: Thi công Hệ thống tuyến ống cấp nước đường D4, Khu A KCN Bắc Đồng Phú với tổng số tiền vay: 549.058.000 đồng; Thời hạn vay: 3 năm; Lãi suất vay: 0%; Kỳ trả nợ: Trả thành 3 kỳ theo điều khoản trong Hợp đồng. Tại ngày 31/12/2019 Công ty đã được giải ngân số tiền là: 480.279.746 đồng.
 - Hợp đồng số 02/2019/HĐUV-BĐPCTN ngày 18/06/2019 với các điều khoản chi tiết sau: Thi công Hệ thống tuyến ống cấp nước Khu B KCN Bắc Đồng Phú với tổng số tiền vay: 4.141.854.539 đồng; Thời hạn vay: 3 năm; Lãi suất vay: 0%; Kỳ trả nợ: Trả thành 3 kỳ theo điều khoản trong Hợp đồng. Tại ngày 31/12/2019 Công ty đã được giải ngân số tiền là: 828.370.908 đồng.
 - Hợp đồng số 03/2019/HĐUV-BĐPCTN ngày 25/09/2019 với các điều khoản chi tiết sau: Thi công Hệ thống tuyến ống cấp nước đường D2 và đường D5 Khu A KCN Bắc Đồng Phú với tổng số tiền vay: 145.913.000 đồng; Thời hạn vay: 3 năm; Lãi suất vay: 0%; Kỳ trả nợ: Trả thành 3 kỳ theo điều khoản trong Hợp đồng. Tại ngày 31/12/2019 Công ty đã được giải ngân số tiền là: 141.535.000 đồng.
- (5) Khoản vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Nam Á CN Bình Phước. Tổng số tiền vay: 10.000.000.000 đồng. Mục đích vay: Bổ sung nguồn vốn kinh doanh. Lãi suất vay: 9%/năm. Thời hạn trả nợ: 10/02/2020
- (6) Khoản vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Công Thương CN Bình Phước. Tổng số tiền vay: 13.000.000.000 đồng. Mục đích vay: Bổ sung nguồn vốn kinh doanh. Lãi suất vay: 6,3%/năm. Thời hạn trả nợ: 22/02/2020.
- (7) Khoản vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội CN Bình Phước. Tổng số tiền vay: 2.000.000.000 đồng. Mục đích vay: Bổ sung nguồn vốn kinh doanh. Lãi suất vay: 7,5%/năm. Thời hạn trả nợ: 27/01/2020

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú, TP Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình		Cộng
Khoản mục		
I. Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	3,653,620,070	3,653,620,070
- Mua trong kỳ	242,100,000	
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp		
- Tăng do hợp nhất kinh doanh		
- Tăng do điều chỉnh nguyên giá		
- Thanh lý, nhượng bán		-
- Giảm khác		-
Số dư cuối kỳ	<u>3,895,720,070</u>	<u>3,653,620,070</u>
II. Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	(3,653,620,070)	(3,653,620,070)
- Số khấu hao trong kỳ	(9,892,258)	
- Tăng khác		-
- Thanh lý, nhượng bán		-
- Giảm khác		-
Số dư cuối kỳ	<u>(3,663,512,328)</u>	<u>(3,653,620,070)</u>
III. Giá trị còn lại		
1. Tại ngày đầu kỳ	-	-
2. Tại ngày cuối kỳ	<u>232,207,742</u>	-
8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC		
	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
a) Ngắn hạn	<u>5,213,911</u>	<u>14,197,610</u>
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	5,213,911	14,197,610
b) Dài hạn	<u>6,755,514,739</u>	<u>7,509,772,734</u>
- Chi phí đầu nối	4,644,192,649	6,087,210,230
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	620,936,333	1,005,922,848
- Chi phí sửa chữa lớn	1,476,503,927	347,230,526
- Lợi thế kinh doanh	13,881,830	69,409,130
Cộng	<u>6,760,728,650</u>	<u>7,523,970,344</u>
10. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN		
	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
a) Phải trả người bán ngắn hạn		
- Công ty EXP International Service Inc (Canada)	774,159,348	775,331,809
- Haskoning DHV Nederland B.V	3,040,414,228	3,045,018,923
- Công ty Cổ phần xây dựng số 5	4,509,111,372	5,609,617,540
- Công ty Cổ phần Xây dựng công trình Thủy Hà Nội	2,562,988,687	3,025,342,282
- Phải trả đối tượng khác	4,728,214,021	7,344,863,113
b) Phải trả người bán dài hạn		

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú, TP Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán
 d) Phải trả người bán là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 50)

15,614,887,656	19,800,173,667
-----------------------	-----------------------

12. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**a) Ngắn hạn**

- Chi phí nước thô
- Chi phí lãi vay không được vốn hóa
- Chi phí lãi vay ngân hàng
- Chi phí nhân công công trình
- Chi phí vật liệu công trình
- Chi phí phải trả Ctr: Nâng cấp trạm bơm tăng áp 1, tăng áp 2 NMN Phước Long
- Chi phí phải trả Ctr: Hệ thống cấp nước Khu B KCN Bắc Đồng Phú
- Chi phí bảo hiểm công trình
- Chi phí phải trả khác

	31/12/2019	01/01/2019
		176,935,324
	2,155,093,247	19,563,869,757
	114,549,489	
		18,651,141
		20,929,603
	781,859,328	
	1,708,440,758	
	72,355,900	343,632,532
b) Dài hạn		
Cộng	4,832,298,722	20,124,018,357

13. PHẢI TRẢ KHÁC**a) Ngắn hạn**

- Tài sản thừa chờ giải quyết
- Kinh phí công đoàn
- Bảo hiểm xã hội
- Bảo hiểm y tế
- Bảo hiểm thất nghiệp
- Phải trả về chuyển nhượng vốn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác
- Chi phí phải trả của trụ sở DA thoát nước
- Phải trả khác của BQLDA

	31/12/2019	01/01/2019
	32,751,297	33,227,402
	3,388,116,001	3,388,116,001
	7,190,354	14,458,631
b) Dài hạn		
Cộng	3,428,057,652	3,435,802,034



CÔNG TY CỔ PHẦN CÁP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú, TP Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP

Khoản mục	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng		57,141,684	1,045,280,212	846,065,126		256,356,770
- Thuế TNDN			327,214,206			327,214,206
- Thuế thu nhập cá nhân	67,543,792		81,810,915	76,207,913	61,940,790	
- Thuế tài nguyên		496,200	392,450,100	357,054,300		35,892,000
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	9,992,000		25,596,827	25,596,827	9,992,000	
- Các loại thuế khác		-	6,000,000	6,000,000		
- Các khoản phí, lệ phí và	77,535,792	625,562,448	5,518,495,871	5,686,791,232		457,267,087
		683,200,332	7,396,848,131	6,997,715,398 #	71,932,790	1,076,730,063

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

38
ÁP
BÌNH
XOÀI

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú, TP Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

*Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)***14. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN**

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	96,552,139	40,909,091
b) Dài hạn		
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng		
Cộng	<u><u>96,552,139</u></u>	<u><u>40,909,091</u></u>

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (theo phụ lục)****b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Vốn góp của Nhà nước		111,159,980,000
Vốn góp của Quỹ đầu tư cơ hội PVI	111,159,980,000	
Vốn góp của Công ty Hải Vương	18,181,600,000	18,181,600,000
Vốn góp của các đối tượng khác	2,697,000,000	2,697,000,000
Cộng	<u><u>132,038,580,000</u></u>	<u><u>132,038,580,000</u></u>

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	132,038,580,000	132,038,580,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	<u><u>132,038,580,000</u></u>	<u><u>132,038,580,000</u></u>

16. CHÊNH LỆCH ĐÁNH GIÁ TÀI SẢN

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Số dư đầu năm		
Số tăng trong năm		
Số giảm trong năm		
Số dư cuối năm		

17. NGUỒN KINH PHÍ

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
- Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ		

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Địa chỉ: Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú, TP Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước
BẢO CAO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

15 VỐN CHỦ SỞ HỮU (phụ lục)

a Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
Số dư đầu kỳ	132,038,580,000	104,461,884		(3,000,760,936)	256,002,316,512	385,144,597,460
Tăng trong năm		6,977,577		3,533,563,369	1,666,254,505	5,206,795,451
- Tăng vốn trong kỳ						
- Lãi trong kỳ				3,533,563,369		3,533,563,369
- Tăng khác		6,977,577			1,666,254,505	1,673,232,082
Giảm trong năm					(257,361,306,047)	(257,361,306,047)
- Lỗ trong kỳ						
- Giảm do bàn giao DATN về UBND TP)					(257,361,306,047)	(257,361,306,047)
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	132,038,580,000	111,439,461		532,802,433	307,264,970	132,990,086,864

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú, TP Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**18. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Quý IV/ 2019</u>	<u>Quý IV/ 2018</u>
Doanh thu bán hàng	19,514,904,973	17,707,449,815
- Nước sinh hoạt	19,509,299,405	17,312,072,122
- Bán lẻ vật tư	5,605,568	395,377,693
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,191,328,033	1,758,049,225
- Lắp đặt đồng hồ nước	876,576,215	1,717,140,134
- Dịch vụ khác	314,751,818	40,909,091
Cộng	<u>20,706,233,006</u>	<u>19,465,499,040</u>

19. Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Quý IV/ 2019</u>	<u>Quý IV/ 2018</u>
Hàng bán bị trả lại	43,806,500	60,233,369
- Nước sinh hoạt	21,738,434	56,021,912
- Lắp đặt đồng hồ	22,068,066	4,211,457
Cộng	<u>43,806,500</u>	<u>60,233,369</u>

20. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Quý IV/ 2019</u>	<u>Quý IV/ 2018</u>
Doanh thu bán hàng	19,493,166,539	17,651,427,903
- Nước sinh hoạt	19,487,560,971	17,256,050,210
- Bán lẻ vật tư	5,605,568	395,377,693
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,169,259,967	1,753,837,768
- Lắp đặt và cho thuê đồng hồ nước	854,508,149	1,712,928,677
- Dịch vụ khác	314,751,818	40,909,091
Cộng	<u>20,662,426,506</u>	<u>19,405,265,671</u>

21. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý IV/ 2019</u>	<u>Quý IV/ 2018</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	10,350,807,610	10,987,271,685
- Nước sinh hoạt	10,346,148,476	10,601,930,636
- Bán lẻ vật tư	4,659,134	385,341,049
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	792,572,729	1,526,046,419
- Lắp đặt đồng hồ nước	764,338,430	1,497,812,120
- Dịch vụ khác	28,234,299	28,234,299
Cộng	<u>11,143,380,339</u>	<u>12,513,318,104</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú, TP Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**22. Doanh thu tài chính**

	<u>Quý IV/ 2019</u>	<u>Quý IV/ 2018</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,920,651,355	1,595,041,750
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	3,349,889	7,580,570
Cộng	<u>1,924,001,244</u>	<u>1,602,622,320</u>

23. Chi phí tài chính

	<u>Quý IV/ 2019</u>	<u>Quý IV/ 2018</u>
Chi phí lãi vay	4,454,149,028	4,496,524,279
Cộng	<u>4,454,149,028</u>	<u>4,496,524,279</u>

21 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>Quý IV/ 2019</u>	<u>Quý IV/ 2018</u>
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	1,926,960,320	(350,343,088)
Các khoản điều chỉnh tăng	85,972,901	
- Lương thành viên HĐQT không chuyên trách	23,848,000	
- Các khoản chi khác	3,000,934	
- Chi phí hóa chất vượt định mức	59,123,967	
Các khoản điều chỉnh giảm		
Thu nhập chịu thuế TNDN	2,012,933,221	
Chuyển lỗ các kỳ trước	886,825,260	
Chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>225,221,592</u>	

Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các kỳ trước
vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này

Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	101,992,614	
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ		

Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	<u>327,214,206</u>	
--	---------------------------	--

23. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Quý IV/ 2019</u>	<u>Quý IV/ 2018</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3,312,260,486	1,491,547,948
Chi phí nhân công	4,138,923,760	4,416,405,489
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	1,245,376,731	278,289,672
Chi phí khấu hao TSCĐ	5,509,504,685	5,816,565,957
Chi phí bảo hành công trình	304,824,640	349,695,471
Thuế, phí, lệ phí	572,727	14,372,012
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,901,732,427	1,523,138,492
Chi phí khác bằng tiền	813,263,936	565,847,816
Cộng	<u>17,226,459,392</u>	<u>14,455,862,857</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT NƯỚC BÌNH PHƯỚC

Số 216 Nguyễn Văn Linh, KP Phú Tân, Phường Tân Phú, TP Đồng Xoài, Tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý IV năm 2019 kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VII. SỐ LIỆU SO SÁNH

Bình Phước ngày 22 tháng 01 năm 2020

Người lập biểu



Trương Thị Tố Nga

Kế toán trưởng



Trương Thị Tố Nga

Tổng Giám đốc



Huỳnh Văn Lâm

