

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HÀ NỘI**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hà Nội

Công ty cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương

Mã chứng khoán: **CTB**

Trụ sở chính: số 2 đường Ngô Quyền - Phường Cẩm Thượng - TP. Hải Dương - Tỉnh Hải Dương

Điện thoại: 0220.3844876 - 3853496 Fax: 0220.3858606

Người công bố thông tin: Ông Nguyễn Trọng Nam - Chức vụ: Tổng Giám đốc

Địa chỉ: số 2 đường Ngô Quyền - Phường Cẩm Thượng - TP. Hải Dương - Tỉnh Hải Dương

Điện thoại: 0220.3844876 Fax: 0220.3858606

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

Nội dung thông tin công bố (*):

Công ty cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương trân trọng công bố Báo cáo tài chính Quý IV năm 2020. Thông tin này đã được đăng tải trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 20/01/2021 tại địa chỉ: <http://www.hapuma.com/tin-co-dong.html>

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

(*): Tài liệu đính kèm:

- BCTC Quý IV/2020.

Ngày 20 tháng 01 năm 2021



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Trọng Nam

Hải Dương, ngày 20 tháng 01 năm 2021

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán TP. Hà Nội**

Công ty cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương là công ty niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hà Nội với mã chứng khoán **CTB**.

Công ty xin giải trình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trên Báo cáo tài chính Quý IV năm 2020 như sau:

- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý IV năm 2020 đạt 6.785.578.633 đồng, chỉ bằng 47,7% so với cùng kỳ năm 2019.
- Lý do biến động giảm lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp: Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ Quý IV năm 2020 chỉ đạt 73,8% so với Quý IV năm 2019; đồng thời trong cơ cấu doanh thu có hơn 51% là doanh thu thương mại với tỷ suất lợi nhuận thấp so với doanh thu thành phẩm.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu QTCT.

TỔNG GIÁM ĐỐC 

Nguyễn Trọng Nam

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO BƠM HẢI DƯƠNG



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NĂM 2020

Hải Dương, tháng 01 năm 2021



NỘI DUNG	Trang
Bảng cân đối kế toán	01 - 04
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	05 - 06
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	07
Thuyết minh Báo cáo tài chính	08 - 30
Phụ lục 01: Các khoản đầu tư tài chính	31
Phụ lục 02: Vốn chủ sở hữu	32

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		448.753.449.111	414.154.275.039
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	11.896.509.687	42.424.324.465
1. Tiền	111		11.896.509.687	42.424.324.465
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	148.400.000.000	46.829.643.836
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	28.829.643.836
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		148.400.000.000	18.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		205.260.748.022	212.894.293.305
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	173.216.809.306	172.953.057.517
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	39.271.584.039	18.915.647.874
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.05a	9.875.193.700	33.835.060.937
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(17.102.839.023)	(12.809.473.023)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	80.729.351.950	109.569.667.540
1. Hàng tồn kho	141		80.864.092.043	109.984.159.391
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(134.740.093)	(414.491.851)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.466.839.452	2.436.345.893
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	2.344.964.096	2.436.345.893
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		121.875.356	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		114.778.248.670	100.955.512.070
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		15.244.254.000	17.969.944.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.03	14.826.254.000	14.826.254.000
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh của các 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.05b	418.000.000	3.143.690.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		81.960.651.587	63.304.509.036
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	81.279.993.422	62.623.462.705
- Nguyên giá	222		182.186.132.041	154.545.583.171
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(100.906.138.619)	(91.922.120.466)
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.08	680.658.165	681.046.331
- Nguyên giá	228		9.023.871.253	8.756.071.253
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(8.343.213.088)	(8.075.024.922)
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	V.09	2.719.708.683	17.237.259.619
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2.719.708.683	17.237.259.619
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	1.000.000.000	1.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		1.000.000.000	1.000.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		13.853.634.400	1.443.799.415
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	12.848.150.068	1.443.799.415
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.005.484.332	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		563.531.697.781	515.109.787.109

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		334.927.274.393	292.131.966.219
I. Nợ ngắn hạn	310		303.139.178.332	250.213.473.096
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	81.983.019.526	99.781.450.109
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	32.865.578.967	39.191.991.858
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	5.647.889.863	6.226.064.967
4. Phải trả người lao động	314		15.224.790.200	21.353.992.016
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	12.136.586.110	5.435.031.635
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	207.600.100	193.125.287
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	154.967.389.955	77.991.142.508
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		106.323.611	40.674.716
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		31.788.096.061	41.918.493.123
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.12	441.510.700	2.562.058.273
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.15	600.000.000	600.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.17	30.746.585.361	38.756.434.850
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-

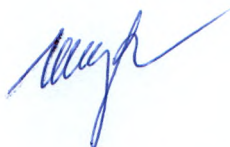
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		228.604.423.388	222.977.820.890
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	226.775.150.458	221.574.315.127
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		136.800.000.000	136.800.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		136.800.000.000	136.800.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		31.380.333.333	31.380.333.333
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		9.182.797.985	9.182.797.985
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		49.412.019.140	44.211.183.809
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		15.493.335.809	15.267.201.239
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		33.918.683.331	28.943.982.570
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		1.829.272.930	1.403.505.763
1. Nguồn kinh phí	431	V.19	971.679.601	(93.287.570)
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		857.593.329	1.496.793.333
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		563.531.697.781	515.109.787.109

Hải Dương, ngày 20 tháng 01 năm 2021

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Thu Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đoàn Thị Lan Phương

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Trọng Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý IV năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV năm 2020	Luỹ kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019	Luỹ kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	205.418.709.342	462.252.255.952	278.177.322.379	582.379.396.083
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		205.418.709.342	462.252.255.952	278.177.322.379	582.379.396.083
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	169.161.149.191	346.859.181.361	196.302.651.034	426.213.091.754
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		36.257.560.151	115.393.074.591	81.874.671.345	156.166.304.329
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.831.956.757	4.082.343.345	1.977.625.244	4.644.759.059
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1.857.770.735	4.336.972.833	1.117.106.006	529.848.346
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.395.636.716	3.109.795.110	779.430.607	3.931.475.300
8. Chi phí bán hàng	24	VI.6	8.278.964.663	29.805.197.161	40.828.278.566	78.043.416.441
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.7	20.525.013.659	42.934.273.681	23.755.141.024	47.085.694.034
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		7.427.767.851	42.398.974.261	18.151.770.993	35.152.104.567
11. Thu nhập khác	31	VI.8	16.836.962	886.196.201	160.263.216	3.425.788.944
12. Chi phí khác	32	VI.9	(220.648.586)	544.370.955	262.538.481	1.764.373.748
13. Lợi nhuận khác	40		237.485.548	341.825.246	(102.275.265)	1.661.415.196

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý IV năm 2020
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		7.665.253.399	42.740.799.507	18.049.495.728	36.813.519.763
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.10	1.885.159.099	9.827.600.509	3.830.207.354	7.869.537.193
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.11	(1.005.484.332)	(1.005.484.332)	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		6.785.578.632	33.918.683.330	14.219.288.374	28.943.982.570
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V.12	496	2.443	1.039	2.580

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Thu Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Thị Lan Phương

Hải Dương, ngày 20 tháng 01 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY
CỔ PHẦN
CHẾ TẠO BƠM
HẢI DƯƠNG

Nguyễn Trọng Nam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp
Quý IV năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	42.740.799.507	36.813.519.763
2. Điều chỉnh cho các khoản			
+ Khấu hao tài sản cố định	02	9.476.918.135	8.820.302.187
+ Các khoản dự phòng	03	(3.996.235.247)	19.891.730.748
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	04	716.836.565	(77.828.725)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(4.000.935.605)	(7.000.893.323)
+ Chi phí lãi vay	06	3.109.795.110	3.931.475.300
+ Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	48.047.178.465	62.378.305.950
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	6.596.233.300	(50.836.880.561)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	29.120.067.348	553.450.942
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(18.333.102.597)	(37.245.958.659)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(11.312.968.856)	5.355.745.365
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13	28.829.643.836	414.156.164
- Tiền lãi vay đã trả	14	(2.899.422.080)	(3.509.070.196)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(8.674.681.705)	(12.103.232.318)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	3.473.423.880	4.730.000.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(3.710.807.814)	(4.011.113.657)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20	71.135.563.777	(34.274.596.970)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(24.300.414.079)	(21.132.038.850)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản	22	79.650.000	2.700.945.455
3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị	23	(172.400.000.000)	(19.693.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	42.000.000.000	18.000.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.248.271.017	3.728.681.988
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30	(151.372.493.062)	(16.395.411.407)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		63.840.000.000
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	195.888.368.898	180.462.050.318
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(118.912.121.451)	(189.694.611.149)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(27.349.848.000)	(8.600.000.000)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	40	49.626.399.447	46.007.439.169
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(30.610.529.838)	(4.662.569.208)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	42.424.324.465	47.009.064.948
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	82.715.060	77.828.725
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	11.896.509.687	42.424.324.465

Hải Dương, ngày 20 tháng 01 năm 2021

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Thu Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Thị Lan Phương



Nguyễn Trọng Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2020

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương tiền thân là Công ty Chế tạo Bơm Hải Dương được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 111723 do Sở kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hải Dương cấp ngày 16/01/1998. Công ty được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương theo Quyết định số 07/2004/QĐ-BCN của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công Thương) ngày 12/01/2004 và hoạt động theo mã số doanh nghiệp **0800287016** do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hải Dương cấp lần đầu ngày 24/03/2004, thay đổi lần thứ 16 ngày 10/7/2020.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 2, đường Ngô Quyền, Phường Cẩm Thượng, Thành phố Hải Dương, Tỉnh Hải Dương.

Địa điểm sản xuất của Công ty: Số 37, Đại lộ Hồ Chí Minh, Phường Nguyễn Trãi, Thành phố Hải Dương, Tỉnh Hải Dương.

Vốn điều lệ của Công ty là: 136.800.000.000 đồng (*Một trăm ba mươi sáu tỷ, tám trăm triệu đồng*) tương đương 13.680.000 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty chính thức đăng ký giao dịch tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội) từ ngày 10 tháng 10 năm 2006 với mã chứng khoán là **CTB**.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty kinh doanh trong lĩnh vực: Sản xuất và kinh doanh.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Thiết kế, sản xuất kinh doanh thiết bị thủy khí bao gồm: Máy bơm, máy nén, van, quạt, tuốc bin nước các loại
- Sản xuất các loại thiết bị nâng hạ và bốc xếp;
- Đúc, xử lý nhiệt và gia công, sửa chữa, lắp ráp, lắp đặt các sản phẩm, thiết bị cơ khí;
- Sản xuất cấu kiện kim loại; rèn; dập, ép, cán kim loại; luyện bột kim loại; xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sản xuất kinh doanh các thiết bị điện dùng trong công nghiệp, nông nghiệp và dân dụng;
- Thi công, lắp đặt công trình xây dựng, đường dây và trạm biến áp đến 500 kV;
- Thi công xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, công trình thủy lợi, trạm bơm cấp, thoát nước và xử lý nước thải.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động chính
Văn phòng TP. Hồ Chí Minh	Số 85/2 Nguyễn Hữu Dật, Phường Tây Thanh, Quận Tân Phú, Thành phố Hồ Chí Minh	Giao dịch, làm công tác thị trường

Chi nhánh TP. Hà Nội VP-2B Tầng 3 Tháp B – Tòa nhà Green Pearl - 378 Minh Khai – Quận Hai Bà Trung - Hà Nội Kinh doanh máy bơm

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch 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).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các văn bản sửa đổi bổ sung khác.

2. 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 quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. 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

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

2. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong năm:

- Tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá 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;
- Tỷ giá 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;
- Tỷ giá 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;

- Tỷ giá 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:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- 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 kỳ kế toán.

3. 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 đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi 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. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

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 và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của 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 được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

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 phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu 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 năm 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 được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

5. 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 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.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận 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.

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.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

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.

7. Tài sản cố định, tài sản cố định thuê tài chính và bất động sản đầu tư

Thực hiện Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư sửa đổi, bổ sung số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ tài chính, hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. 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. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	04 - 08 năm
- Phương tiện, vận tải	05 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm

Quyền sử dụng đất của Công ty là quyền sử dụng đất không có thời hạn nên không thực hiện trích khấu hao.

8. 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 3 năm.

9. 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.

10. 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 kế 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.

11. 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 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: 0%.

12. 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 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.

13. Các khoản dự phòng phải trả

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

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và

- Đưa ra 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 kỳ kế toán.

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 kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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 kỳ.

14. 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.

15. Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

16. 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 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.

17. 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 của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

18. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ.

19. 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;
- Chi phí lỗ 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.

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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 năm 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 được khấu trừ.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

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 năm và thuế suất thuế TNDN trong năm 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.

21. 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 doanh nghiệp.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Tiền mặt	59.816.459	30.675.609
- Tiền gửi ngân hàng	11.836.693.228	42.393.648.856
+ Tiền gửi VND	3.597.810.844	40.555.600.216
+ Tiền gửi bằng ngoại tệ	8.238.882.384	1.838.048.640
Cộng	11.896.509.687	42.424.324.465

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (PHỤ LỤC 01)

3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	173.216.809.306	12.024.480.873	172.953.057.517	11.643.576.873
- Công ty CP LICOGI 16 - TPHCM	37.736.768.300	-	29.403.256.772	-
- Công ty CP Nhiệt điện Quảng Ninh	22.818.611.386	-	3.616.611.338	-
- Ban QLDA Đầu tư xây dựng số 02 TP Bắc Giang - TB Châu Xuyên 2, Văn Sơn	19.640.424.118	-	-	-
- Các khách hàng khác	93.021.005.502	12.024.480.873	139.933.189.407	11.643.576.873
b. Dài hạn	14.826.254.000	-	14.826.254.000	-
- Ban duy tu các CTNN và PTNT - Sở NN & PTNT TP Hà Nội	14.826.254.000	-	14.826.254.000	-
Cộng	188.043.063.306	12.024.480.873	187.779.311.517	11.643.576.873

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	39.271.584.039	5.078.358.150	18.915.647.874	1.165.896.150
Công ty CP Cơ khí Xây dựng AMECC	20.000.000.000	-	-	-
Công ty CP Điện công nghiệp Việt Nam	8.179.287.600	3.912.462.000	8.179.287.600	-
Công ty TNHH tư vấn và xây dựng 19-5	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-
- Các đối tượng khác	9.092.296.439	1.165.896.150	8.736.360.274	1.165.896.150
Cộng	39.271.584.039	5.078.358.150	18.915.647.874	1.165.896.150

5. PHẢI THU KHÁC

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	9.875.193.700	-	33.835.060.937	-
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	3.710.000.000		10.165.000.000	
- Tạm ứng	1.407.154.371		4.293.309.490	
- Phải thu khác	4.758.039.329		19.376.751.447	
b. Dài hạn	418.000.000	-	3.143.690.000	-
- Ký cược, ký quỹ dài hạn	418.000.000		3.143.690.000	
Cộng	10.293.193.700	-	36.978.750.937	-

6. HÀNG TỒN KHO

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	27.569.920.378		46.012.713.969	
- Công cụ dụng cụ	1.162.835.625		1.153.627.003	
- Chi phí SXKD dở dang	18.333.933.794		4.926.106.684	
- Thành phẩm	32.370.950.006	(134.740.093)	28.212.052.141	(134.740.093)
- Hàng hóa	1.426.452.240		24.307.358.816	(279.751.758)
- Hàng gửi đi bán	-		5.372.300.778	
Cộng	80.864.092.043	(134.740.093)	109.984.159.391	(414.491.851)

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa VKT	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	64.831.871.045	71.181.869.457	16.887.393.511	1.644.449.158	154.545.583.171
Số tăng trong kỳ	23.724.288.100	1.337.352.557	2.957.050.454	644.499.579	28.663.190.690
- Mua trong kỳ		1.178.622.557	2.957.050.454	644.499.579	4.780.172.590
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	23.724.288.100				23.724.288.100
- Phân loại lại TS		158.730.000			158.730.000
Số giảm trong kỳ		111.893.720	752.018.100	158.730.000	1.022.641.820
- Thanh lý/NB		111.893.720	752.018.100		863.911.820
- Phân loại lại TS				158.730.000	158.730.000
Số dư cuối kỳ	88.556.159.145	72.407.328.294	19.092.425.865	2.130.218.737	182.186.132.041
Giá trị HMLK					
Số dư đầu năm	32.693.593.406	45.035.454.988	12.761.701.812	1.431.370.260	91.922.120.466
Số tăng trong kỳ	3.349.393.751	5.261.923.837	1.192.520.076	202.822.309	10.006.659.973
- Khấu hao trong kỳ	3.349.393.751	4.463.993.833	1.192.520.076	202.822.309	9.208.729.969
- Hao mòn tài sản hình thành từ dự án KHCN		639.200.004			639.200.004
- Phân loại lại TS		158.730.000			158.730.000

Số giảm trong kỳ	111.893.720	752.018.100	158.730.000	1.022.641.820
- TL, nhượng bán	111.893.720	752.018.100		863.911.820
- Phân loại lại TS			158.730.000	158.730.000
Số dư cuối kỳ	36.042.987.157	50.185.485.105	13.202.203.788	1.475.462.569

Giá trị còn lại

Tại ngày đầu năm	32.138.277.639	26.146.414.469	4.125.691.699	213.078.898	62.623.462.705
Tại ngày cuối kỳ	52.513.171.988	22.221.843.189	5.890.222.077	654.756.168	81.279.993.422

- Giá trị còn lại tại ngày cuối kỳ của TSCĐ hữu hình được dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho khoản vay: 31.311.870.470 VND

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại cuối kỳ: 56.857.087.998 VND

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Chi phí đền bù GPMB cơ sở II	Phần mềm máy tính	Nhãn hiệu, nhận diện thương hiệu	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	101.700	2.585.257.553	6.170.712.000		8.756.071.253
Số tăng trong kỳ				267.800.000	267.800.000
- Mua trong kỳ				267.800.000	267.800.000
Số dư cuối kỳ	101.700	2.585.257.553	6.170.712.000	267.800.000	9.023.871.253
Giá trị hao mòn					
Số dư đầu năm		1.971.094.857	6.103.930.065		8.075.024.922
Số tăng trong kỳ		161.578.596	20.702.400	85.907.170	268.188.166
- Khấu hao trong kỳ		161.578.596	20.702.400	85.907.170	268.188.166
Số dư cuối kỳ		2.132.673.453	6.124.632.465	85.907.170	8.343.213.088
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	101.700	614.162.696	66.781.935		681.046.331
Tại ngày cuối kỳ	101.700	452.584.100	46.079.535	181.892.830	680.658.165

- Giá trị còn lại tại ngày cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho khoản vay: 452.584.100 VND

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày cuối kỳ: 6.067.200.000 VND

9. TÀI SẢN DỄ DANG DÀI HẠNSố cuối kỳ
VNDSố đầu năm
VND**Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Hệ thống lọc bụi cát tươi xưởng Đúc	-	90.939.000
Nhà văn phòng xưởng Đúc	-	2.646.363.636
Nhà điều hành - Phần xây dựng	-	14.085.518.238
Trạm biến áp 1250kVA	2.347.105.938	-
Hạng mục khác	372.602.745	414.438.745
Cộng	2.719.708.683	17.237.259.619

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
a. Ngắn hạn	2.344.964.096	2.436.345.893
Công cụ dụng cụ phân bổ ngắn hạn	498.571.560	769.014.474
Chi phí trả trước ngắn hạn	1.846.392.536	1.667.331.419
b. Dài hạn	12.848.150.068	1.443.799.415
Công cụ dụng cụ phân bổ dài hạn	6.416.932.490	763.324.609
Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	3.887.326.168	561.197.798
Chi phí khác	2.543.891.410	119.277.008
Cộng	15.193.114.164	3.880.145.308

11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	81.983.019.526	81.983.019.526	99.781.450.109	99.781.450.109
- Yong Peng Machinery and Equipment Co., Limited (YPM)	9.264.735.900	9.264.735.900	8.463.289.260	8.463.289.260
- Công ty CP Chế tạo Điện cơ Hà Nội	46.043.604.488	46.043.604.488	55.836.089.338	55.836.089.338
- Công ty CP Kỹ nghệ điện cơ Hà Nội	-	-	15.471.330.875	15.471.330.875
Các đối tượng khác	26.674.679.138	26.674.679.138	20.010.740.636	20.010.740.636
Cộng	81.983.019.526	81.983.019.526	99.781.450.109	99.781.450.109

12. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	32.865.578.967	32.865.578.967	39.191.991.858	39.191.991.858
Ban QLDA Đầu tư xây dựng số 02 TP Bắc Giang - TB Châu Xuyên 2, Văn Sơn	-	-	12.056.000.000	12.056.000.000
BQL DA ĐTXD Công trình giao thông và NT PTNT tỉnh Đắk Lắk - Dự án đê	8.661.356.000	8.661.356.000	-	-
BQL DA ĐTXD CTNN và PTNT TP Hà Nội - TB Cao Xuân Dương	-	-	9.057.000.000	9.057.000.000
BQL DA ĐTXD CTNN và PTNT TP Hà Nội - TB Cụ Thàn	-	-	4.893.000.000	4.893.000.000

BQL DA ĐTXD CTNN và PTNT TP Hà Nội - TB Yên Sơn	17.100.000.000	17.100.000.000	-	-
- Các đối tượng khác	7.104.222.967	7.104.222.967	13.185.991.858	13.185.991.858
Người mua trả tiền trước dài hạn	441.510.700	441.510.700	2.562.058.273	2.562.058.273
Ban QLDA ĐTXD công trình NN và PTNT Tỉnh Phú Thọ - TB Đoàn Hạ	441.510.700	441.510.700	2.562.058.273	2.562.058.273

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**a. Phải nộp**

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Số dư đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số dư cuối kỳ
Thuế GTGT phải nộp	3.528.017.188	8.264.608.407	9.929.203.096	1.863.422.499
<i>Tại Trụ sở chính</i>	3.183.955.294	7.369.193.832	8.689.726.627	1.863.422.499
<i>Tại CN TP. Hà Nội</i>	5.728.557	32.917.081	38.645.638	-
<i>Tại CN TP. Hồ Chí Minh</i>	338.333.337	862.497.494	1.200.830.831	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	36.854.584	36.854.584	-
Thuế TNDN	2.329.348.102	9.827.600.508	8.674.681.705	3.482.266.905
Thuế thu nhập cá nhân	368.699.677	3.641.310.586	3.707.809.804	302.200.459
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	949.322.336	949.322.336	-
Thuế môn bài	-	5.000.000	5.000.000	-
Cộng	6.226.064.967	22.724.696.421	23.302.871.525	5.647.889.863
<i>Trong đó:</i>				
Phải thu				-
Phải nộp	6.226.064.967			5.647.889.863

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢSố cuối kỳ
VNDSố đầu năm
VND**a. Ngắn hạn**

- Chi phí lãi vay phải trả, lãi ký quỹ	349.073.030	154.700.000
- Phí kiểm toán BCTC	65.000.000	65.000.000
- Chi phí phải trả khác	11.722.513.080	5.215.331.635
Cộng	12.136.586.110	5.435.031.635

15. PHẢI TRẢ KHÁCSố cuối kỳ
VNDSố đầu năm
VND**a. Ngắn hạn**

- Kinh phí công đoàn	-	88.928.100
- Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn	65.600.000	65.600.000
- Phải trả, phải nộp khác	142.000.100	31.858.950
- Dư Có tài khoản phải thu khác	-	6.738.237

b. Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	600.000.000	600.000.000
Cộng	807.600.100	793.125.287

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO BƠM HẢI DƯƠNG

Số 2 đường Ngô Quyền - Phường Cẩm Thượng - TP Hải Dương - Tỉnh Hải Dương

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý IV năm 2020

16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

Đơn vị tính: VND

	Số đầu năm		Tăng trong kỳ		Giảm trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Giá trị	Giá trị	Giá trị	Giá trị	Khả năng trả nợ	Khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	77.991.142.508	77.991.142.508	195.888.368.898	118.912.121.451	154.967.389.955	154.967.389.955		
- Vay Ngân hàng	77.943.300.474	77.943.300.474	195.886.915.393	118.862.825.912	154.967.389.955	154.967.389.955		
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hải Dương (1)	49.944.779.892	49.944.779.892	166.193.842.240	88.064.305.330	128.074.316.802	128.074.316.802		
+ Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - CN Hải Dương (2)	18.000.000.000	18.000.000.000	29.693.073.153	20.800.000.000	26.893.073.153	26.893.073.153		
+ Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hải Dương (3)	9.998.520.582	9.998.520.582		9.998.520.582	-	-		
- Vay cá nhân (4)	47.842.034	47.842.034	1.453.505	49.295.539	-	-		

16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

(1) Hợp đồng cho vay hạn mức của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức cho vay: 200 tỷ đồng
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất chế tạo các loại máy bơm, van nước, quạt công nghiệp và các sản phẩm cơ khí khác
- + Thời hạn duy trì hạn mức: từ ngày 31/7/2020 đến 31/7/2021
- + Thời hạn của hợp đồng: Theo từng giấy nhận nợ nhưng không quá 06 tháng
- + Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Nhà xưởng, máy móc thiết bị, tài sản khác gắn liền với quyền sử dụng đất số AL569038 do UBND Tỉnh Hải Dương cấp ngày 30/05/2008 tại phường Cẩm Thượng, TP Hải Dương (không bao gồm Tòa nhà Văn phòng Công ty); Quyền đòi nợ phát sinh từ các hợp đồng có giá trị từ 100 tỷ đồng trở lên do Vietinbank cấp tín dụng; Hàng tồn kho và quyền đòi nợ phát sinh từ các hợp đồng kinh tế với giá trị tối thiểu 120 tỷ đồng; Quyền tài sản phát sinh từ Hợp đồng 12/2016/HĐ-MSHH ngày 19/10/2016 giữa BQL dự án Trạm bơm tiêu Yên Nghĩa và Liên danh Công ty CP Chế tạo Bơm Hải Dương và Công ty CP Điện Công nghiệp Việt Nam.

(2) Hợp đồng tín dụng của Ngân hàng TMCP Quốc Tế Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức cho vay: 30 tỷ đồng
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất chế tạo các loại máy bơm, van nước, quạt công nghiệp và các sản phẩm cơ khí khác
- + Thời hạn duy trì hạn mức: từ ngày 20/6/2020 đến 20/6/2021
- + Thời hạn của hợp đồng: Theo từng giấy nhận nợ nhưng không quá 06 tháng
- + Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Hàng tồn kho luân chuyển, các khoản phải thu theo các hợp đồng kinh tế được ký kết giữa bên vay và đối tác khác với giá trị tối thiểu 30 tỷ đồng.

(3) Hợp đồng tín dụng của Ngân hàng TMCP Quân Đội chi nhánh Hải Dương với các điều khoản sau:

- + Hạn mức tín dụng : 35 tỷ đồng, trong đó:
 Hạn mức cho vay: 10 tỷ đồng
 Hạn mức bảo lãnh: 25 tỷ đồng
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất, gia công, lắp đặt các loại máy bơm, van nước, tuốc bin nước, thiết bị điện của khách hàng.
- + Thời hạn cấp hạn mức tín dụng: Từ ngày ký hợp đồng đến 28/11/2020.
- + Thời hạn cho vay mỗi khoản nợ: không vượt quá 09 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn và được ghi trên
- + Lãi suất cho vay: Xác định trong từng hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất từng thời kỳ.
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Không có tài sản đảm bảo tiền vay

(4) Là khoản vay của người lao động trong Công ty theo chương trình và chính sách nội bộ, nhằm huy động vốn lưu động nhân rồi của người lao động. Lãi suất thỏa thuận theo thông báo cụ thể bằng mức lãi suất huy động bình quân của các ngân hàng thương mại + 2%/năm.

17. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	30.746.585.361	38.756.434.850
Cộng	30.746.585.361	38.756.434.850

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Phụ lục 02)

Đơn vị tính: VND

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Tỷ lệ	Số đầu năm	Tỷ lệ
Vốn góp của các cổ đông	136.800.000.000	100,00	136.800.000.000	100,00
Cộng	136.800.000.000	100,00	136.800.000.000	100,00

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

	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
	VND	VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	136.800.000.000	86.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	50.800.000.000
+ Vốn góp cuối kỳ	136.800.000.000	136.800.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	27.349.848.000	8.600.000.000

d. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.680.000	13.680.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13.680.000	13.680.000
+ Cổ phiếu phổ thông	13.680.000	13.680.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.680.000	13.680.000
+ Cổ phiếu phổ thông	13.680.000	13.680.000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

e. Các quỹ Công ty

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	9.182.797.985	9.182.797.985
Trong đó: Quỹ đầu tư phát triển	8.532.797.985	8.532.797.985
Quỹ dự phòng tài chính	650.000.000	650.000.000
Cộng	9.182.797.985	9.182.797.985

19. NGUỒN KINH PHÍ

	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019
	VND	VND
Nguồn kinh phí còn lại đầu kỳ	(93.287.570)	216.532.430
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	3.473.423.880	1.730.000.000
Chi sự nghiệp	(2.408.456.709)	(2.039.820.000)
Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	971.679.601	(93.287.570)

20. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Ngoại tệ các loại		
- Đồng Đô la Mỹ (USD)	310.522,99	55.167,97
- Đồng EURO (EUR)	39.221,79	21.867,40

VI . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KQKD

1 . DOANH THU

	Quý IV năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	205.418.709.342	462.252.255.952	278.177.322.379	582.379.396.083
Hàng hóa	105.055.424.027	168.147.259.457	56.787.018.306	102.856.856.837
Thành phẩm	92.630.342.336	259.205.287.800	187.013.035.154	435.363.077.843
Dịch vụ	7.732.942.979	34.899.708.695	34.377.268.919	44.159.461.403
Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0	0	0
Doanh thu thuần	205.418.709.342	462.252.255.952	278.177.322.379	582.379.396.083
Hàng hóa	105.055.424.027	168.147.259.457	56.787.018.306	102.856.856.837
Thành phẩm	92.630.342.336	259.205.287.800	187.013.035.154	435.363.077.843
Dịch vụ	7.732.942.979	34.899.708.695	34.377.268.919	44.159.461.403

2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý IV năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	98.321.295.464	154.763.652.520	49.556.006.733	85.325.991.493
Giá vốn của thành phẩm đã bán	67.845.646.341	172.644.970.348	137.337.015.852	326.437.519.380
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	3.273.959.144	19.730.310.251	9.409.628.449	14.489.591.266
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-279.751.758	-279.751.758	0	-40.010.385
Cộng	169.161.149.191	346.859.181.361	196.302.651.034	426.213.091.754

3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý IV năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay, lãi trái phiếu, lãi hoạt động đầu tư	1.781.747.292	3.909.265.757	600.941.802	1.332.447.868
Lãi chênh lệch tỷ giá	50.209.465	188.077.588	2.732.757	344.811.191
Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	-15.000.000	1.373.950.685	2.967.500.000
Cộng	1.831.956.757	4.082.343.345	1.977.625.244	4.644.759.059

4 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý IV năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lãi vay	1.395.636.716	3.109.795.110	779.430.607	3.931.475.300
Chiết khấu thanh toán	0	3.877.200	96.905.830	181.570.660
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	0	284.449.312	0	88.298.365
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-320.280.912	34.160.715	2.928.283	95.113.211
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	740.414.931	862.690.496	195.841.286	250.190.810

Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	0	0	0	-4.058.800.000
Chi phí tài chính khác	42.000.000	42.000.000	42.000.000	42.000.000
Cộng	1.857.770.735	4.336.972.833	1.117.106.006	529.848.346

5. CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ

	Quý IV năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	50.397.621.703	158.368.867.146	89.192.685.232	238.204.737.953
Chi phí nhân công	22.446.441.232	50.632.555.700	31.447.021.315	66.913.391.094
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.501.016.687	9.476.918.135	2.045.082.139	8.820.302.187
Thuế, phí, lệ phí	276.748.586	957.664.002	392.215.801	1.400.770.676
Dự phòng/hoàn nhập DP phải thu khó đòi	4.340.226.200	4.293.366.000	809.205.445	951.028.095
Dự phòng/ hoàn nhập DP bảo hành sản phẩm, hàng hóa	-8.009.849.489	-8.009.849.489	12.598.546.518	16.743.948.458
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.847.600.197	44.440.512.952	7.756.140.168	78.074.297.804
Chi phí khác bằng tiền	1.720.633.512	11.210.411.012	17.516.802.161	32.177.162.554
Cộng	88.520.438.628	271.370.445.458	161.757.698.779	443.285.638.821

6. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý IV năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	32.182.785	76.319.672	1.972.491.373	2.016.033.406
Chi phí nhân công	2.010.020.318	6.044.306.575	1.601.783.000	4.202.249.800
Chi phí bảo hành	-8.009.849.489	-8.009.849.489	13.595.152.000	16.743.948.458
Chi phí dịch vụ mua ngoài	693.550.255	3.948.057.508	18.072.479.083	45.242.033.840
Chi phí khác bằng tiền	13.553.060.794	27.746.362.895	5.586.373.110	9.839.150.937
Cộng	8.278.964.663	29.805.197.161	40.828.278.566	78.043.416.441

7. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý IV năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.350.992.521	4.251.722.196	942.244.122	2.669.346.787
Chi phí nhân công	7.812.551.699	21.571.176.354	6.861.017.200	15.614.214.163
Chi phí khấu hao TSCĐ	922.591.247	3.256.473.101	512.488.961	2.004.834.974
Thuế, phí, lệ phí	276.748.586	954.322.336	378.364.375	1.404.058.826
Các khoản dự phòng	8.340.226.200	3.795.674.484	9.625.205.445	9.767.028.095
- Dự phòng phải thu khó đòi	4.340.226.200	4.293.366.000	809.205.445	951.028.095
- Dự phòng Quỹ tiền lương	4.000.000.000	-497.691.516	8.816.000.000	8.816.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	837.360.944	2.416.512.543	2.761.931.937	5.336.740.226
Chi phí khác bằng tiền	984.542.462	6.688.392.667	2.673.888.984	10.289.470.963
Cộng	20.525.013.659	42.934.273.681	23.755.141.024	47.085.694.034

8 . THU NHẬP KHÁC

	Quý IV năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
	VND	VND	VND	VND
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	0	91.669.848	0	3.253.275.455
Thu từ phạt vi phạm hợp đồng	0	51.986.000	160.263.216	160.263.216
Các khoản khác	16.836.962	742.540.353	0	12.250.273
Cộng	16.836.962	886.196.201	160.263.216	3.425.788.944

9 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý IV năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
	VND	VND	VND	VND
- Tiền phạt vi phạm các quy định về thuế, vi phạm hành chính	189.138	129.235.962	238.100.045	1.138.297.608
- Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	0	0	0	552.330.000
- Phạt vi phạm hợp đồng	84.306.088	302.895.798	24.438.436	73.746.140
- Các khoản khác	-305.143.812	112.239.195	0	0
Cộng	-220.648.586	544.370.955	262.538.481	1.764.373.748

10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý IV năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
	VND	VND	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.885.159.099	9.827.600.509	3.830.207.354	7.869.537.193
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.885.159.099	9.827.600.509	3.830.207.354	7.869.537.193

Chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý IV năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	7.665.253.399	42.740.799.507	18.049.495.728	36.813.519.763
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế				
Các khoản điều chỉnh tăng	234.819.534	4.871.480.476	1.101.541.044	2.534.166.204
- Chi phí không hợp lệ	234.819.534	4.871.480.476	1.101.541.044	2.534.166.204
Các khoản điều chỉnh giảm	0	0	0	0
Lợi nhuận chịu thuế	7.900.072.933	47.612.279.983	19.151.036.772	39.347.685.967
Thuế suất hiện hành				
- Thuế suất hoạt động chịu thuế thông thường	20%	20%	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế của năm hiện hành	1.580.014.587	9.522.455.997	3.830.207.354	7.869.537.193

Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	305.144.512	305.144.512	0	0
Thuế TNDN phải nộp	1.885.159.099	9.827.600.509	3.830.207.354	7.869.537.193
Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	7.942.441.410	2.329.348.102	2.499.140.748	6.495.847.118
Thuế TNDN phải nộp bổ sung các kỳ trước	-305.144.512		67.196.109	67.196.109
Thuế Thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	-6.040.189.091	-8.674.681.705	-4.067.196.109	-12.103.232.318
Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối năm	3.482.266.906	3.482.266.906	2.329.348.102	2.329.348.102
11 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI	Quý IV năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
	VND	VND	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-1.005.484.332	-1.005.484.332	0	0
Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	0	0	0	0
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	0	0	0	0
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	0	0	0	0
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại	-1.005.484.332	-1.005.484.332	0	0
12 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU	Quý IV năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2020	Quý IV năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến hết Quý IV năm 2019
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	6.785.578.632	33.918.683.330	14.219.288.374	28.943.982.570
Các khoản điều chỉnh :	0	500.000.000	0	0
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi				
- Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế		500.000.000		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	6.785.578.632	33.418.683.330	14.219.288.374	28.943.982.570
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	13.680.000	13.680.000	13.680.000	11.219.178
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	496	2.443	1.039	2.580

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	Đơn vị tính: VND			
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.896.509.687		42.424.324.465	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	198.336.257.006	(12.024.480.873)	224.758.062.454	(11.643.576.873)
Các khoản cho vay	-		-	
Đầu tư ngắn hạn	148.400.000.000	-	46.829.643.836	
Đầu tư dài hạn	1.000.000.000		1.000.000.000	
Cộng	359.632.766.693	(12.024.480.873)	315.012.030.755	(11.643.576.873)

Nợ phải trả tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Vay và nợ	154.967.389.955	77.991.142.508
Phải trả người bán, phải trả khác	82.790.619.626	100.574.575.396
Chi phí phải trả	12.136.586.110	5.435.031.635
Cộng	249.894.595.691	184.000.749.539

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác)

Đơn vị tính: VND

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối kỳ				
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.896.509.687			11.896.509.687
Phải thu khách hàng, phải thu khác	183.092.003.006	15.244.254.000		198.336.257.006
Các khoản cho vay	-	-		-
Đầu tư ngắn hạn	148.400.000.000			148.400.000.000
Đầu tư dài hạn			1.000.000.000	1.000.000.000
Cộng	343.388.512.693	15.244.254.000	1.000.000.000	359.632.766.693
Số đầu năm				
Tiền và các khoản tương đương tiền	42.424.324.465			42.424.324.465
Phải thu khách hàng, phải thu khác	206.788.118.454	17.969.944.000		224.758.062.454
Các khoản cho vay	-	-		-
Đầu tư ngắn hạn	46.829.643.836			46.829.643.836
Đầu tư dài hạn			1.000.000.000	1.000.000.000
Cộng	296.042.086.755	17.969.944.000	1.000.000.000	315.012.030.755

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

Đơn vị tính: VND

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	154.967.389.955	-		154.967.389.955
Phải trả người bán, phải trả khác	82.190.619.626	600.000.000		82.790.619.626
Chi phí phải trả	12.136.586.110	-		12.136.586.110
Cộng	249.294.595.691	600.000.000	-	249.894.595.691
Số đầu năm				
Vay và nợ	77.991.142.508	-		77.991.142.508
Phải trả người bán, phải trả khác	99.974.575.396	600.000.000		100.574.575.396
Chi phí phải trả	5.435.031.635	-		5.435.031.635
Cộng	183.400.749.539	600.000.000	-	184.000.749.539

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

2. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính Quý IV năm 2019.

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Thị Thu Thủy

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đoàn Thị Lan Phương

Hải Dương, ngày 20 tháng 01 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Trọng Nam

PHỤ LỤC 01: CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Số cuối kỳ				Số đầu năm			
	SL	Giá gốc	Dự phòng	Giá hợp lý	SL	Giá gốc	Dự phòng	Giá hợp lý
A - ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	28	148.400.000.000	-	148.400.000.000	0	46.829.643.836	0	46.829.643.836
Cổ phiếu	-	-	-	-	0	0	0	0
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		148.400.000.000	-	148.400.000.000		18.000.000.000		18.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn		148.400.000.000	-	148.400.000.000		18.000.000.000		18.000.000.000
Trái phiếu	28	-	-	-	-	28.829.643.836	-	28.829.643.836
Công ty CP Đầu tư nước sạch và môi trường ECO& MORE(1)	28	-	-	-	-	28.829.643.836	-	28.829.643.836
B- ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	100	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-	1.000.000.000
Trái phiếu	100	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-	1.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương VN (2)	100	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-	1.000.000.000
Cộng		149.400.000.000	-	149.400.000.000		47.829.643.836	-	47.829.643.836

(1) Hợp đồng mua bán trái phiếu số: 20190326/HĐMBTP/SWC-CTB ngày 26/03/2019 giữa Công ty Cổ phần Đường Sông Miền Nam và Công ty Cổ phần chế tạo Bơm Hải Dương. Khối lượng trái phiếu giao dịch: 28 trái phiếu; Mệnh giá trái phiếu: 1.000.000.000 đồng; Ngày phát hành trái phiếu: 11/06/2018; Ngày đến hạn: 11/06/2021, trái phiếu không hạn chế về thời gian giao dịch; Tổng giá trị hợp đồng: 28.829.643.836 đồng. Đã chuyển nhượng cho Công ty TNHH GELEX Năng lượng ngày 18/02/2020.

(2) Trái phiếu do Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hải Dương phát hành, kỳ hạn 10 năm, lãi suất bằng lãi suất TG cá nhân 12 tháng bình quân 4 Ngân hàng TMCP lớn nhất cộng 0,8%/ năm.



PHỤ LỤC 02: VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	86.000.000.000	18.583.000.000	9.182.797.985	24.327.951.239	138.093.749.224
Tăng vốn năm trước (1)	50.800.000.000	12.797.333.333			63.597.333.333
Lợi nhuận trong năm trước				28.943.982.570	28.943.982.570
Trích lập các quỹ				(460.750.000)	(460.750.000)
Chi trả cổ tức				(8.600.000.000)	(8.600.000.000)
Số dư đầu năm nay	136.800.000.000	31.380.333.333	9.182.797.985	44.211.183.809	221.574.315.127
Lợi nhuận trong năm				33.918.683.331	33.918.683.331
Trích lập các quỹ (2)				(1.368.000.000)	(1.368.000.000)
Chi trả cổ tức (3)				(27.349.848.000)	(27.349.848.000)
Số dư cuối kỳ này	136.800.000.000	31.380.333.333	9.182.797.985	49.412.019.140	226.775.150.458

(1) Theo Nghị quyết số: 13/NQ-HĐQT/HAPUMA ngày 27/06/2019 về kết quả phát hành cổ phiếu để tăng vốn cổ phần từ nguồn vốn chủ sở hữu và Nghị quyết số 15/NQ- HĐQT/HAPUMA ngày 09/7/2019 về kết quả chào bán cổ phiếu riêng lẻ để tăng vốn điều lệ, Công ty đã hoàn tất tăng vốn điều lệ từ thặng dư vốn cổ phần cho các cổ đông hiện hữu.

(2) Công ty trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020: Quỹ Khen thưởng phúc lợi: 500 triệu đồng; Quỹ thưởng Ban điều hành 868 triệu đồng.

(3) Công ty chi trả cổ tức năm 2019 với tỷ lệ cổ tức 20%.