

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Đơn vị: VND)

5.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

5.1.a. Tiền

	31/12/2018	01/01/2018
Tiền mặt	455.240.458	441.366.216
Tiền gửi ngân hàng	2.350.350.183	3.355.487.608
Cộng	2.805.590.641	3.796.853.824

5.1.b. Các khoản tương đương tiền

	31/12/2018	01/01/2018
Tiền gửi kỳ hạn không quá 3 tháng	5.000.000.000	4.085.369.300
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	5.000.000.000	2.085.369.300
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	-	1.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	-	1.000.000.000
Cộng	5.000.000.000	4.085.369.300

5.2. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	5.364.360.000	5.364.360.000	5.464.100.000	5.464.100.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	5.042.000.000	5.042.000.000	5.075.000.000	5.075.000.000
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	205.000.000	205.000.000	36.000.000	36.000.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	109.760.000	109.760.000	353.100.000	353.100.000
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	7.600.000	7.600.000	-	-
Cộng	5.364.360.000	5.364.360.000	5.464.100.000	5.464.100.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
 (Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng các Báo cáo tài chính)

5.3. Phải thu khách hàng ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Phải thu khách hàng là các bên liên quan	-	-
Phải thu khách hàng là các đối tượng khác	5.593.536.873	3.288.585.000
Ngân sách tỉnh Quảng Trị	5.479.413.873	3.209.217.000
Các đối tượng khác	114.123.000	79.368.000
Cộng	5.593.536.873	3.288.585.000

5.4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Trả trước cho người bán là các bên liên quan	-	-
Trả trước cho người bán là các đối tượng khác	286.191.507	1.381.141.507
Xí nghiệp Tư vấn và Đầu tư Xây dựng	190.860.000	190.860.000
Công ty Cổ phần Thành An	-	538.000.000
Các đối tượng khác	95.331.507	652.281.507
Cộng	286.191.507	1.381.141.507

5.5. Phải thu nội bộ ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Xí nghiệp Tư vấn và Đầu tư Xây dựng	1.896.150.166	1.781.685.166
Cộng	1.896.150.166	1.781.685.166

5.6. Phải thu khác ngắn hạn

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	622.078.121	-	312.406.121	-
Lãi dự thu	300.000.000	-	-	-
Phải thu khác	430.868.281	-	462.681.731	-
+ Các cụm tổ phục vụ sản xuất	316.000.000	-	380.000.000	-
+ Các khoản phải thu khác	114.868.281	-	82.681.731	-
Cộng	1.352.946.402	-	775.087.852	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

5.7. Hàng tồn kho

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	595.409.374	-	606.781.214	-
Công cụ, dụng cụ	16.987.800	-	21.244.800	-
Cộng	612.397.174	-	628.026.014	-

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm 31/12/2018.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 31/12/2018.

5.8. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	Số dư đầu năm		Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số dư cuối năm	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	83.972.459	-	32.329.840	-	51.642.619	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	64.352.310	-	-	-	64.352.310	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	29.159.100	24.215.650	29.159.100	-	24.215.650
Thuế tài nguyên	-	-	15.581.430	9.366.165	-	6.215.265
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	332.674	332.674	-	-
Các loại thuế khác	-	-	6.000.000	6.000.000	-	-
Cộng	148.324.769	29.159.100	78.459.594	44.857.939	115.994.929	30.430.915

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

5.9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiền vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Kết cấu hạ tầng từ vốn ngân sách	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	31.839.533.629	9.787.249.107	8.538.109.126	51.480.000	1.143.022.196.198	1.193.238.568.060
Phân loại lại	(2.907.810.535)	(1.527.351.211)	576.315.000	1.964.027.137	1.894.819.609	-
Được cấp trong năm	8.499.322.266	7.177.652.197	5.063.321.870	-	321.450.863.489	342.191.159.822
XDCB hoàn thành	4.491.712.000	-	-	-	20.109.000	4.511.821.000
T/lý, nhượng bán	(66.298.408)	-	-	(150.535.000)	-	(216.833.408)
Giảm khác	-	(2.000.000)	-	-	-	(2.000.000)
Số cuối năm	41.856.458.952	15.435.550.093	14.177.745.996	1.864.972.137	1.466.387.988.296	1.539.722.715.474
Khấu hao						
Số đầu năm	7.834.690.083	2.092.882.803	2.885.489.144	51.480.000	187.304.970.133	200.169.512.163
Phân loại lại	(278.250.720)	(927.495.762)	398.031.000	673.659.482	134.056.000	-
Khấu hao trong năm	696.207.520	-	376.550.674	114.641.806	-	1.187.400.000
T/lý, nhượng bán	(66.298.408)	-	-	(150.535.000)	-	(216.833.408)
Số cuối năm	8.186.348.475	1.165.387.041	3.660.070.818	689.246.288	187.439.026.133	201.140.078.755
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	21.375.283.731	7.094.510.855	5.830.903.982	1.290.367.655	957.477.989.674	993.069.055.897
Số cuối năm	33.670.110.477	14.270.163.052	10.517.675.178	1.175.725.849	1.278.948.962.163	1.338.582.636.719

- Kết cấu hạ tầng từ nguồn vốn ngân sách là các công trình trực tiếp phục vụ tưới nước, tiêu nước (như hồ, đập, kênh, mương) và các vật kiến trúc để sử dụng và vận hành các công trình được Nhà nước giao cho Công ty để tổ chức sản xuất kinh doanh cung ứng dịch vụ công ích.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2018 là 5.655.678.025 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình chờ thanh lý tại ngày 31/12/2018 là 0 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

5.10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2018	01/01/2018
Xây dựng cơ bản	7.008.606.660	2.787.288.400
- Công trình nâng cấp hồ Triệu Thượng	3.533.136.000	-
- Công trình nâng cấp trạm bơm Tân Mỹ	3.475.470.660	406.684.400
- Công trình nhà văn phòng XN Nam Thạch Hãn	-	2.300.882.000
- Công trình tràn xả lũ Nam Thạch Hãn	-	79.722.000
Cộng	7.008.606.660	2.787.288.400

5.11. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1.738.667.821	1.820.054.640
Cộng	1.738.667.821	1.820.054.640

5.12. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Phải trả người bán là các bên liên quan	-	-
Phải trả người bán là các đối tượng khác	4.074.766.016	1.512.211.730
Phải trả các hợp tác xã	2.396.832.000	893.758.000
Công ty TNHH MTV Vũ Linh Quảng Trị	594.951.000	-
Công ty TNHH Đồng Tiến 1	284.111.917	43.800.000
Các đối tượng khác	798.871.099	574.653.730
Cộng	4.074.766.016	1.512.211.730

5.13. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả các đối tượng khác	-	63.000.000
Chi phí đào tạo, thi nâng bậc lương	-	63.000.000
Cộng	-	63.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

5.14. Phải trả khác ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
Phải trả khác các bên liên quan	-	-
Phải trả khác các đối tượng khác	647.986.983	1.226.272.383
Phòng Đầu tư - Sở tài chính tỉnh Quảng Trị	116.146.000	49.932.000
Trạm bơm Tân Mỹ	80.000.000	80.000.000
Kho Bạc tỉnh Quảng Trị	-	1.089.612.400
Phải trả khác	451.840.983	6.727.983
Cộng	647.986.983	1.226.272.383

5.15. Vốn chủ sở hữu

5.15.a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
Số dư tại 01/01/2017	1.002.832.520.644	269.100.318	923.500.470	-	1.004.025.121.432
Tăng trong năm	11.191.179.000	-	-	89.026.000	11.280.205.000
Giảm trong năm	-	-	(923.500.470)	-	(923.500.470)
Số dư tại 31/12/2017	1.014.023.699.644	269.100.318	-	89.026.000	1.014.381.825.962
Số dư tại 01/01/2018	1.014.023.699.644	269.100.318	-	89.026.000	1.014.381.825.962
Tăng trong năm	342.211.268.822	-	-	8.625.993.000	350.837.261.822
Giảm trong năm	-	-	-	(2.015.019.000)	(2.015.019.000)
Số dư tại 31/12/2018	1.356.234.968.466	269.100.318	-	6.700.000.000	1.363.204.068.784

5.15.b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2018	01/01/2018
Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng trị	1.356.234.968.466	1.014.023.699.644
Cộng	1.356.234.968.466	1.014.023.699.644

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

5.15.c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	1.014.023.699.644	1.002.832.520.644
- Vốn góp tăng trong năm	342.211.268.822	11.191.179.000
- Vốn góp giảm trong năm	-	-
- Vốn góp cuối năm	1.356.234.968.466	1.014.023.699.644
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

5.15.d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	-	923.500.470
Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận năm trước	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	923.500.470
Phân phối lợi nhuận năm trước	-	923.500.470
- Chuyển giao phần lợi nhuận cho Xí nghiệp Cấp nước Công nghiệp và Dịch vụ Tổng Hợp	-	164.664.382
- Trích quỹ khoa học và công nghệ	-	22.750.000
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ thưởng ban điều hành	-	735.593.941
- Các khoản khác	-	492.147
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	-	-

5.16. Nguồn kinh phí

	31/12/2018	01/01/2018
Kinh phí chống hạn các năm trước	(611.589.364)	(611.589.364)
Số cuối năm	(611.589.364)	(611.589.364)

Tình hình sử dụng nguồn kinh phí trong năm như sau:

	31/12/2018	01/01/2018
Nguồn kinh phí kỳ trước chuyển sang	(611.589.364)	903.081.851
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	-	-
Chi sự nghiệp	-	(1.514.671.215)
Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	(611.589.364)	(611.589.364)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Đơn vị tính: VND)

6.1. Doanh thu cung cấp dịch vụ

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu đối với các bên liên quan	-	-
Doanh thu đối với các đối tượng khác	40.415.093.614	31.815.459.635
Doanh thu cung cấp dịch vụ thủy nông	40.097.250.000	31.500.936.000
Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	317.843.614	314.523.635
Cộng	40.415.093.614	31.815.459.635

6.2. Giá vốn

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn cung cấp dịch vụ thủy nông	29.244.815.153	21.028.155.760
Cộng	29.244.815.153	21.028.155.760

6.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	755.254.704	1.136.920.768
Cộng	755.254.704	1.136.920.768

6.4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	452.567.000	648.601.330
Chi phí nhân công	6.382.317.440	6.544.828.643
Chi phí khấu hao tài sản cố định	296.369.358	426.081.714
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.114.384.416	505.253.842
Chi phí khác bằng tiền	430.625.951	790.388.377
Chi phí khác	3.249.269.000	3.011.798.000
Cộng	11.925.533.165	11.926.951.906

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

6.5. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Tiền thu được từ bán hồ sơ mời thầu	5.454.546	5.454.556
Lãi do thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	2.727.263
Cộng	5.454.546	8.181.819

6.6. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Chi phí thực hiện đấu thầu	5.454.546	5.454.556
Cộng	5.454.546	5.454.556

6.7. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-	-
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	-	-
Thuế TNDN hiện hành	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

6.8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.052.827.618	3.367.911.382
Chi phí nhân công	24.507.211.949	24.092.356.065
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.133.000.000	1.133.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.506.561.370	790.388.377
Chi phí khác bằng tiền	634.478.381	559.653.842
Chi phí khác	3.336.269.000	3.011.798.000
Cộng	41.170.348.318	32.955.107.666

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

7. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Đơn vị tính: VND)

7.1. Giao dịch không bằng tiền

	Năm nay	Năm trước
Tăng vốn do Nhà nước bàn giao tài sản	342.543.111.822	11.191.179.000
Cộng	342.543.111.822	11.191.179.000

8. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

8.1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên của Hội đồng thành viên và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt

Trong năm Công ty không có giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Năm nay	Năm trước
Tiền lương	842.200.000	1.055.100.000

8.2. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục

Không có những yếu tố đưa đến sự nghi ngờ về khả năng hoạt động kinh doanh liên tục của Công ty và các biện pháp, cam kết đảm bảo cho sự hoạt động trong thời gian tới của Công ty.

8.3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính.

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

8.4. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là số liệu trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AVN Việt Nam. Số liệu so sánh trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là báo cáo được trình bày lại theo phương pháp gián tiếp.

Hoàng Thị Lại
Người lập biểu

Hoàng Thị Lại
Kế toán trưởng

Lê Văn Trường
Chủ tịch Hội đồng thành viên
Đông Hà, ngày 20 tháng 3 năm 2019

