

**Đơn vị: Công ty cổ phần Cấp thoát nước Ninh Bình**

**Địa chỉ: Số 12, Đường Văn Tiên Dũng, Quảng trường 3, Phường Ninh Khánh,  
Thành phố Ninh Bình, Tỉnh Ninh Bình**

**Điện thoại: 02293 887 106**

**Mã số thuế: 2700135623**

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý II năm 2020**

**Báo cáo gồm:**

- Bảng cân đối kế toán
- Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh Báo cáo tài chính

**Mẫu số B01 - DN**

**Mẫu số B02 - DN**

**Mẫu số B03 - DN**

**Mẫu số B09 - DN**

**Tháng 07 năm 2020**

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Ninh Bình

Số 12, đường Văn Tiến Dũng, Quảng trường 3, phường Ninh Khánh,  
TP. Ninh Bình, Ninh Bình

Mẫu số: B01-DN

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

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng

| Chỉ tiêu                                       | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                     | <b>100</b> |             | <b>64.997.811.331</b>  | <b>49.122.019.925</b>  |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>   | <b>110</b> |             | <b>25.718.660.831</b>  | <b>14.592.812.060</b>  |
| 1. Tiền  | 111        |             | 25.718.660.831         | 14.592.812.060         |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>        | <b>130</b> |             | <b>20.275.479.632</b>  | <b>14.485.519.368</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng            | 131        |             | 6.649.802.493          | 5.791.340.721          |
| 2. Trả trước cho người bán                     | 132        |             | 4.858.970.434          | 7.377.461.942          |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                      | 136        |             | 12.875.461.476         | 5.425.471.476          |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)      | 137        |             | (4.108.754.771)        | (4.108.754.771)        |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                        | <b>140</b> |             | <b>15.646.759.653</b>  | <b>16.021.806.191</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                                | 141        |             | 15.646.759.653         | 16.021.806.191         |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                | <b>150</b> |             | <b>3.356.911.215</b>   | <b>4.021.882.306</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                  | 151        |             | 507.339.405            | 1.064.262.210          |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                     | 152        |             | 2.141.356.235          | 2.251.359.271          |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước    | 153        |             | 708.215.575            | 706.260.825            |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                      | <b>200</b> |             | <b>498.949.115.440</b> | <b>484.980.705.450</b> |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                     | <b>220</b> |             | <b>490.501.031.812</b> | <b>477.239.733.629</b> |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                    | 221        |             | 489.563.259.674        | 476.241.750.729        |
| - Nguyên giá                                   | 222        |             | 668.991.016.573        | 646.443.152.238        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 223        |             | (179.427.756.899)      | (170.201.401.509)      |
| 3. Tài sản cố định vô hình                     | 227        |             | 937.772.138            | 997.982.900            |
| - Nguyên giá                                   | 228        |             | 1.166.134.823          | 1.166.134.823          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 229        |             | (228.362.685)          | (168.151.923)          |
| <b>IV. Tài sản dài hạn dở dang</b>             | <b>240</b> |             | <b>6.960.848.516</b>   | <b>5.780.379.130</b>   |
| 1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |             |                        |                        |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang             | 242        |             | 6.960.848.516          | 5.780.379.130          |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                | <b>260</b> |             | <b>1.487.235.112</b>   | <b>1.960.592.691</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                   | 261        |             | 1.487.235.112          | 1.960.592.691          |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>     | <b>270</b> |             | <b>563.946.926.771</b> | <b>534.102.725.375</b> |

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

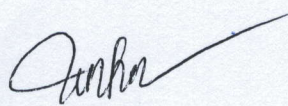
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng

| Chỉ tiêu                                       | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>                         | <b>300</b> |             | <b>411.702.561.095</b> | <b>384.385.159.449</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b> |             | <b>53.082.751.138</b>  | <b>54.721.229.492</b>  |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 311        |             | 11.669.169.827         | 18.228.741.220         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn           | 312        |             | 5.142.714.338          | 2.669.007.645          |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước         | 313        |             | 908.460.952            | 687.668.529            |
| 4. Phải trả người lao động                     | 314        |             | 1.829.998.867          | 759.252.621            |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315        |             | 16.448.106.755         | 8.604.977.257          |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                      | 319        |             | 1.219.294.312          | 1.128.215.084          |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 320        |             | 15.806.087.744         | 22.584.448.793         |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                  | 322        |             | 58.918.343             | 58.918.343             |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |             | <b>358.619.809.957</b> | <b>329.663.929.957</b> |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                    | 333        |             |                        |                        |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        |             | 358.619.809.957        | 329.663.929.957        |
| <b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                      | <b>400</b> |             | <b>152.244.365.676</b> | <b>149.717.565.926</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> |             | <b>152.244.365.676</b> | <b>149.717.565.926</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                      | 411        |             | 150.800.000.000        | 150.800.000.000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a       |             | 150.800.000.000        | 150.800.000.000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                              | 411b       |             |                        |                        |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                       | 418        |             | 366.597.534            | 366.597.534            |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 421        |             | 1.077.768.142          | (1.449.031.608)        |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | (1.449.031.608)        |                        |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | 2.526.799.750          | (1.449.031.608)        |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 422        |             |                        |                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> |             |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>   | <b>440</b> |             | <b>563.946.926.771</b> | <b>534.102.725.375</b> |

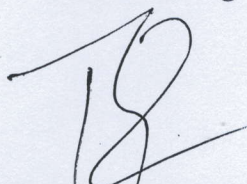
Ninh Bình, ngày 20 tháng 07 năm 2020

Người lập biểu



Nguyễn Nhật Linh

Kế toán trưởng



Lương Thị Bích Thủy

Giám đốc



Nguyễn Văn Ninh

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

Đơn vị tính: Đồng

| Chỉ tiêu  | Mã số | Thuyết minh | 6 tháng đầu năm 2020 | 6 tháng đầu năm 2019 |
|---|-------|-------------|----------------------|----------------------|
| 1   | 2     | 3           | 4                    | 5                    |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                                     | 01    | VI.25       | 70.501.932.927       | 57.641.082.045       |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu   | 02    | VI.26       |                      |                      |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)                 | 10    | VI.27       | 70.501.932.927       | 57.641.082.045       |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    | VI.28       | 43.769.977.984       | 43.561.603.674       |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)                   | 20    |             | 26.731.954.943       | 14.079.478.371       |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21    | VI.29       | 6.903.941            | 62.837.120           |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    | VI.30       | 10.182.981.359       | 10.314.576.096       |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23    |             | 10.182.981.359       | 10.314.576.096       |
| 8. Chi phí bán hàng   | 24    |             | 2.499.123.226        | 1.185.060.548        |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp   | 25    |             | 4.773.088.081        | 3.853.184.107        |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)) | 30    |             | 9.283.666.218        | -1.210.505.260       |
| 11. Thu nhập khác   | 31    |             | 315.158.323          | 521.896.782          |
| 12. Chi phí khác  | 32    |             | 7.072.024.791        | 928.764.781          |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32)   | 40    |             | -6.756.866.468       | -406.867.999         |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)                              | 50    |             | 2.526.799.750        | -1.617.373.259       |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51    | VI.31       |                      |                      |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52    | VI.32       |                      |                      |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)                    | 60    |             | 2.526.799.750        | -1.617.373.259       |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)  | 70    |             | 168                  | -107                 |

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

Người lập biểu

Nguyễn Nhật Linh

Kế toán trưởng

Lương Thị Bích Thủy

Ninh Bình, ngày 20 tháng 07 năm 2020

Giám đốc



Nguyễn Văn Ninh

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020

Đơn vị tính: Đồng

| Chi tiêu  | Mã số     | Thuyết minh | 6 tháng đầu năm 2020    | 6 tháng đầu năm 2019   |
|---|-----------|-------------|-------------------------|------------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>           |           |             |                         |                        |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01        |             | 81.000.524.300          | 32.966.576.889         |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ      | 02        |             | (27.400.125.595)        | (7.665.887.012)        |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động                          | 03        |             | (12.800.302.785)        | (5.287.711.709)        |
| 4. Tiền chi trả lãi vay                                     | 04        |             | (10.242.095.050)        | (1.375.269.231)        |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp                  | 05        |             |                         |                        |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                    | 06        |             | 5.801.398.022           | 350.352.848.935        |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                   | 07        |             | (16.028.155.957)        | (5.556.193.172)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>        | <b>20</b> |             | <b>20.331.242.935</b>   | <b>363.434.364.700</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>              |           |             |                         |                        |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác      | 21        |             | (20.833.937.056)        | (3.305.647.485)        |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia      | 27        |             | 6.903.941               | 62.678.917             |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>            | <b>30</b> |             | <b>(20.827.033.115)</b> | <b>(3.242.968.568)</b> |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>          |           |             |                         |                        |
| 1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                     | 33        |             | 18.400.000.000          | 2.275.336.300          |
| 2. Tiền chi trả nợ gốc vay                                  | 34        |             | (6.778.361.049)         | (8.684.398.621)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>         | <b>40</b> |             | <b>11.621.638.951</b>   | <b>(6.409.062.321)</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>                       | <b>50</b> |             | <b>11.125.848.771</b>   | <b>353.782.333.811</b> |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                      | <b>60</b> |             | <b>14.592.812.060</b>   | <b>4.127.354.567</b>   |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ     | 61        |             |                         |                        |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>                     | <b>70</b> |             | <b>25.718.660.831</b>   | <b>357.909.688.378</b> |

Người lập biểu

Nguyễn Nhật Linh

Kế toán trưởng

Lương Thị Bích Thủy

Ninh Bình, ngày 20 tháng 07 năm 2020

Giám đốc



Nguyễn Văn Ninh

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2020

## I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

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

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

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

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

- Kỳ kế toán năm  
Năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

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

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

## IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

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

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Đích danh

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

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

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

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

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

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

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

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

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

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

- Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu

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

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

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

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

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

Chi phí cho vay và đi vay vốn;

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

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

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

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

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

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

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

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

**01. Tiền**

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu                                     | 30/06/2020            | 01/01/2020            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>- Tiền mặt</b>                            | <b>16.676.672.217</b> | <b>332.050.619</b>    |
| Văn phòng Công ty                            | 16.676.672.217        | 332.050.619           |
| <b>- Tiền gửi ngân hàng</b>                  | <b>9.041.988.614</b>  | <b>14.260.761.441</b> |
| <b>Tiền gửi ngân hàng VND</b>                | <b>9.041.988.614</b>  | <b>14.260.761.441</b> |
| Ngân hàng NN và PTNT TP Ninh Bình            | 3.820.541.959         | 1.744.208.182         |
| Ngân hàng NN TX Tam Điệp                     | 121.944.376           | 85.642.856            |
| Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Ninh Bình | 1.847.634             | 1.847.634             |
| Ngân hàng Công thương Ninh Bình              | 679.410.903           | 541.253.038           |
| Ngân hàng Ngoại thương Ninh Bình             | 2.889.259.151         | 1.139.852.983         |
| Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam | 1.503.116.485         | 10.553.798.521        |
| Ngân hàng TMCP Phương Đông                   | 25.868.106            | 194.158.227           |
| <b>- Tiền đang chuyển</b>                    |                       |                       |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>25.718.660.831</b> | <b>14.592.812.060</b> |

**02. Các khoản đầu tư tài chính**

**03. Phải thu của khách hàng**

| Chỉ tiêu  | 30/06/2020           | 01/01/2020           |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>  | <b>6.649.802.493</b> | <b>5.791.340.721</b> |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng |                      |                      |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác  | 6.649.802.493        | 5.791.340.721        |
| <b>b) Phải thu của khách hàng dài hạn (trương tự ngắn hạn)</b>                                  |                      |                      |
| <b>c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)</b>                |                      |                      |

**04. Phải thu khác**

| Chỉ tiêu                 | 30/06/2020            |          | 01/01/2020           |          |
|--------------------------|-----------------------|----------|----------------------|----------|
|                          | Giá trị               | Dự phòng | Giá trị              | Dự phòng |
| <b>a) Ngắn hạn</b>       | <b>12.875.461.476</b> |          | <b>5.425.471.476</b> |          |
| - Phải thu về thoái vốn; |                       |          |                      |          |
| - Phải thu BHXH          |                       |          |                      |          |
| - Tạm ứng                | 7.631.968.200         |          | 171.978.200          |          |
| - Phải thu khác.         | 5.243.493.276         |          | 5.253.493.276        |          |
| <b>b) Dài hạn</b>        |                       |          |                      |          |
| <b>Cộng</b>              | <b>12.875.461.476</b> |          | <b>5.425.471.476</b> |          |

**05. Tài sản thiếu chờ xử lý**

**06. Nợ xấu**



**07. Hàng tồn kho**

| Chỉ tiêu                 | 30/06/2020            |          | 01/01/2020            |          |
|--------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                          | Giá gốc               | Dự phòng | Giá gốc               | Dự phòng |
| <b>Vấn phòng công ty</b> | <b>15.646.759.653</b> |          | <b>16.021.806.191</b> |          |
| - Nguyên liệu, vật liệu  | 15.037.553.445        |          | 15.850.967.577        |          |
| - Công cụ, dụng cụ       | 28.057.909            |          | 136.834.636           |          |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 580.862.991           |          | 9.618.035             |          |
| - Thành phẩm             | 285.308               |          | 24.385.943            |          |
| - Hàng gửi đi bán        |                       |          |                       |          |
| <b>Cộng</b>              | <b>15.646.759.653</b> |          | <b>16.021.806.191</b> |          |

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không sử dụng được tại thời điểm cuối kỳ: 0
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

**08. Tài sản dở dang dài hạn**

| Chỉ tiêu   | 30/06/2020           |                        | 01/01/2020           |                        |
|--|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|  | Giá gốc              | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc              | Giá trị có thể thu hồi |
| a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường) |                      |                        |                      |                        |
| <b>Cộng</b>  |                      |                        |                      |                        |
| <b>Chỉ tiêu</b>  | <b>30/06/2020</b>    |                        | <b>01/01/2020</b>    |                        |
| b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)  | 6.960.848.516        |                        | 5.780.379.130        |                        |
| - Mua sắm;   |                      |                        |                      |                        |
| - XD CB;   | 6.654.447.449        |                        | 5.721.236.795        |                        |
| <i>Xây dựng HTCN phường Nam Bình, Đông Thành, Thanh Bình - TPNB</i>  | 59.347.664           |                        | 2.932.571.154        |                        |
| <i>TOCN từ đền Rông, đền Dâu ra khu xử lý Nam Sơn, TP Tam Điệp</i>   | 937.651.460          |                        | 620.310.000          |                        |
| <i>TOCN xã Gia Minh</i>  | 534.866.331          |                        | 899.420.047          |                        |
| <i>TOCN phường Ninh Khánh</i>  | 463.441.602          |                        | 280.026.471          |                        |
| <i>TOCN xã Trường Yên</i>  | 1.383.817.422        |                        | 948.785.061          |                        |
| <i>TOCN xã Văn Phong, Nho Quan</i>   | 47.890.238           |                        | 18.614.970           |                        |
| <i>TOCN D225 KCN xã Quang Sơn, Tam Điệp</i>  | 21.509.092           |                        | 21.509.092           |                        |
| <i>Cài tạo mạng lưới cấp nước xã Ninh Thắng</i>  | 791.846.596          |                        |                      |                        |
| <i>Cài tạo TOCN xã Ninh Hòa</i>  | 1.550.545.372        |                        |                      |                        |
| <i>Cài tạo TOCN xã Ninh Giang</i>  | 212.892.688          |                        |                      |                        |
| <i>TOCN xóm 3A+3C, xóm Chùa, Khánh Nhạc, Yên Khánh</i>   | 315.073.742          |                        |                      |                        |
| <i>Cài tạo TOCN khu CN Gián Khẩu</i>   | 163.809.430          |                        |                      |                        |
| <i>Cài tạo TOCN Yên Mô</i>   | 171.755.812          |                        |                      |                        |
| <i>Cài tạo TOCN phường Nam Thành</i>   | 100.392.984          |                        |                      |                        |
| - Sửa chữa.  |                      |                        |                      |                        |
| - Khác   | 306.401.067          |                        | 59.142.335           |                        |
| <b>Cộng</b>  | <b>6.960.848.516</b> |                        | <b>5.780.379.130</b> |                        |

09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục                            | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng        |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>      |                       |                  |                                |                          |                    |                  |
| Số dư đầu năm                        | 105.245.215.411       | 65.158.100.704   | 474.860.860.771                | 92.387.727               | 1.086.587.625      | 646.443.152.238  |
| - Mua trong năm                      |                       |                  |                                |                          |                    |                  |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành             |                       | 471.227.584      | 23.986.387.823                 |                          |                    | 24.457.615.407   |
| - Tăng khác                          | 8.450.496.857         | 706.576.582      | 1.398.806.561                  |                          |                    | 10.555.880.000   |
| - Thanh lý, nhượng bán               |                       |                  |                                |                          |                    |                  |
| - Giảm khác                          |                       |                  | (12.465.631.072)               |                          |                    | (12.465.631.072) |
| Số dư cuối quý                       | 113.695.712.268       | 66.335.904.870   | 487.780.424.083                | 92.387.727               | 1.086.587.625      | 668.991.016.573  |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>        |                       |                  |                                |                          |                    |                  |
| Số dư đầu năm                        | 48.216.257.801        | 24.262.962.555   | 96.944.711.400                 | 58.654.088               | 718.815.665        | 170.201.401.509  |
| - Khấu hao trong năm                 | 3.031.583.650         | 2.525.231.427    | 8.854.951.576                  | 11.461.657               | 21.750.282         | 14.444.978.592   |
| - Tăng khác                          |                       |                  |                                |                          |                    |                  |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư    |                       |                  |                                |                          |                    |                  |
| - Thanh lý, nhượng bán               |                       |                  |                                |                          |                    |                  |
| - Giảm khác                          |                       |                  |                                |                          |                    |                  |
| Số dư cuối quý                       | 51.247.841.451        | 26.788.193.982   | 100.581.039.774                | 70.115.745               | 740.565.947        | (5.218.623.202)  |
| <b>Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình</b> |                       |                  |                                |                          |                    |                  |
| - Tại ngày đầu năm                   | 57.028.957.610        | 40.895.138.149   | 377.916.149.371                | 33.733.639               | 367.771.960        | 476.241.750.729  |
| - Tại ngày cuối quý                  | 62.447.870.817        | 39.547.710.888   | 387.199.384.309                | 22.271.982               | 346.021.678        | 489.563.259.674  |

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

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

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

| Khoản mục                               | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy tính | Giấy phép và giấy phép nhượng quyền | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng     |
|---|-------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>          |                   |                 |                          |                    |                   |                                     |                   |               |
| Số dư đầu năm                           | 88.558.644        |                 |                          |                    | 1.077.576.179     |                                     |                   | 1.166.134.823 |
| - Mua trong năm                         |                   |                 |                          |                    |                   |                                     |                   |               |
| - Tăng khác                             |                   |                 |                          |                    |                   |                                     |                   |               |
| - Giảm khác                             |                   |                 |                          |                    |                   |                                     |                   |               |
| Số dư cuối quý                          | 88.558.644        |                 |                          |                    | 1.077.576.179     |                                     |                   | 1.166.134.823 |
| <b>Giá trị HM lũy kế</b>                |                   |                 |                          |                    |                   |                                     |                   |               |
| Số dư đầu năm                           |                   |                 |                          |                    | 168.151.923       |                                     |                   | 168.151.923   |
| - Khấu hao trong năm                    |                   |                 |                          |                    | 60.210.762        |                                     |                   | 60.210.762    |
| - Tăng khác                             |                   |                 |                          |                    |                   |                                     |                   |               |
| - Thanh lý nhượng                       |                   |                 |                          |                    |                   |                                     |                   |               |
| - Giảm khác                             |                   |                 |                          |                    |                   |                                     |                   |               |
| Số dư cuối quý                          |                   |                 |                          |                    | 228.362.685       |                                     |                   | 228.362.685   |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b> |                   |                 |                          |                    |                   |                                     |                   |               |
| - Tại ngày đầu năm                      | 88.558.644        |                 |                          |                    | 909.424.256       |                                     |                   | 997.982.900   |
| - Tại ngày cuối quý                     | 88.558.644        |                 |                          |                    | 849.213.494       |                                     |                   | 937.772.138   |

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

**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

**13. Chi phí trả trước**

| Chỉ tiêu   | 30/06/2020           | 01/01/2020           |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)</b>  |                      |                      |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;  | 507.339.405          | 1.064.262.210        |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng;  |                      |                      |
| - Chi phí đi vay;  | 507.339.405          | 1.064.262.210        |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).                                      |                      |                      |
| <b>b) Dài hạn</b>  | 1.487.235.112        | 1.960.592.691        |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).                                      | 932.190.955          | 1.239.349.969        |
| <i>Phí cấp giấy khai thác, sử dụng nước</i>  | 111.460.562          | 119.236.880          |
| <i>Sửa chữa NMN Ninh Bình</i>  | 100.425.943          | 160.365.713          |
| <i>Nâng cấp đồng hồ Ninh Bình</i>  | 107.720.456          | 210.086.452          |
| <i>Chi phí đào tạo, huấn luyện phát hiện rò rỉ, chống thất thoát, thất thu nước sạch</i> | 36.312.861           | 79.888.275           |
| <i>Sửa chữa Yên Mô</i>   | 33.498.255           | 70.000.957           |
| <i>Bình chứa Clo</i>   | 118.750.000          | 148.750.000          |
| <i>Máy phát hiện rò rỉ nước ngầm</i>   | 153.600.636          | 110.478.806          |
| <i>Thay mới cụm ĐH D15 địa bàn các phường Tân Thành, Thanh Bình, Ninh Nhất (XNL)</i>     | 109.311.134          | 140.542.886          |
| <i>Phí lập hồ sơ cấp phép thăm dò đất - CNCN Tam Điệp</i>                                | 161.111.108          | 200.000.000          |
| - Khác   | 555.044.157          | 721.242.722          |
| <b>Cộng</b>  | <b>1.994.574.517</b> | <b>3.024.854.901</b> |

**14. Tài sản khác**

15. Vay và nợ thuê tài chính

| Chỉ tiêu                            | 30/06/2020             |                          | Trong năm             |                      | 01/01/2020             |                             |
|-------------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------|
|                                     | Giá trị                | Số không có khả năng trả | Tăng                  | Giảm                 | Giá trị                | Số không có khả năng trả nợ |
| <b>a) Vay ngắn hạn</b>              | <b>15.806.087.744</b>  |                          |                       | <b>6.778.361.049</b> | <b>22.584.448.793</b>  |                             |
| - Dự án Ninh Bình và dự án Tam Điệp | 1.259.162.321          |                          |                       | 1.259.162.321        | 2.518.324.642          |                             |
| - Quỹ đầu tư PT                     | 2.864.400.000          |                          |                       | 2.435.400.000        | 5.299.800.000          |                             |
| - Nước sạch NT                      | 8.598.726.695          |                          |                       |                      | 8.598.726.695          |                             |
| - WB                                | 3.083.798.728          |                          |                       | 3.083.798.728        | 6.167.597.456          |                             |
| <b>b) Nợ dài hạn đến hạn trả</b>    |                        |                          |                       |                      |                        |                             |
| <b>c) Vay dài hạn</b>               | <b>358.619.809.957</b> |                          | <b>28.955.880.000</b> |                      | <b>329.663.929.957</b> |                             |
| - Quỹ ĐTPT                          | 45.449.392.000         |                          | 18.400.000.000        |                      | 27.049.392.000         |                             |
| - ADB                               | 21.405.759.443         |                          |                       |                      | 21.405.759.443         |                             |
| - NSNT                              | 62.369.484.305         |                          | 10.555.880.000        |                      | 51.813.604.305         |                             |
| - WB (Ban QLDA)                     | 229.395.174.209        |                          |                       |                      | 229.395.174.209        |                             |
| - Khác                              |                        |                          |                       |                      |                        |                             |
| <b>Cộng</b>                         | <b>374.425.897.701</b> |                          | <b>28.955.880.000</b> | <b>6.778.361.049</b> | <b>352.248.378.750</b> |                             |

d) Các khoản nợ thuê tài chính

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

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

16. Phải trả người bán

| Chỉ tiêu   | 30/06/2020            |                       | 01/01/2020            |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ | Giá trị               | Số có khả năng trả nợ |
| <b>a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>  | <b>11.669.169.827</b> |                       | <b>18.228.741.220</b> |                       |
| - Công ty CP đầu tư TM XNK Phú Thái              | 159.320.920           |                       |                       |                       |
| - Công ty TNHH Novo Việt Nam                     | 180.840.000           |                       |                       |                       |
| - Công ty TNHH Mỹ Phát HP                        | -                     |                       | 721.152.358           |                       |
| - Công ty CP Cúc Phương                          | 141.000.200           |                       | 791.250.900           |                       |
| - Công ty TNHH sản xuất và TM Hà Thành Hải Dương | 42.215.140            |                       | 369.486.810           |                       |
| - Công ty TNHH thương mại Trường An              | 1.315.655.000         |                       | 1.043.477.050         |                       |
| - Công ty TNHH cơ điện Hawaco                    | 909.938.600           |                       | 1.009.938.600         |                       |
| - Công ty TNHH Tối ưu mạng nước                  | 118.655.000           |                       | 118.655.000           |                       |
| - Công ty CP DNP Hawaco                          | 1.719.525.500         |                       | 1.656.814.500         |                       |
| - Công ty TNHH thiết bị vật tư Minh Anh          | 377.458.290           |                       | 629.839.210           |                       |
| - Công ty TNHH đầu tư và phát triển MKC Việt Nam | 161.700.000           |                       | 215.600.000           |                       |
| - Công ty TNHH Xuân Ninh                         | 1.948.310.188         |                       | 36.509.000            |                       |
| - Công ty TNHH ĐT và TM Ninh                     | 331.105.500           |                       |                       |                       |
| - DNTN Xây dựng và dịch vụ Xuân Tài              | 2.224.413.856         |                       | 2.988.859.372         |                       |
| - Công ty CP địa ốc VSG - NMN BOO VSG            |                       |                       | 6.857.057.592         |                       |
| - Sở Tài chính                                   | 441.793.000           |                       | 476.961.459           |                       |
| - Khác   | 1.597.238.633         |                       | 1.212.120.260         |                       |

|  |                       |  |                       |
|--|-----------------------|--|-----------------------|
| b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)     |                       |  |                       |
| <b>Cộng</b>  | <b>11.669.169.827</b> |  | <b>18.228.741.220</b> |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán   |                       |  |                       |
| d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng) |                       |  |                       |

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

| Chỉ tiêu   | 01/01/2020          | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | 30/06/2020         |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------|
| a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)                                   |                     |                       |                          |                    |
| - Thuế giá trị gia tăng  |                     |                       |                          |                    |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp   | (706.260.825)       |                       |                          | (706.260.825)      |
| - Thuế thu nhập cá nhân  |                     | 4.721.390             | 6.676.140                | (1.954.750)        |
| - Thuế tài nguyên  | 20.586.920          | 138.214.400           | 132.744.583              | 26.056.737         |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất  |                     | 18.064.814            | 18.064.814               |                    |
| - Các loại thuế khác (thuế môn bài, phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước) |                     | 10.000.000            | 10.000.000               |                    |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác                           | 667.081.609         | 4.508.316.379         | 4.292.993.773            | 882.404.215        |
| <b>Cộng</b>  | <b>(18.592.296)</b> | <b>4.679.316.983</b>  | <b>4.460.479.310</b>     | <b>200.245.377</b> |
| b) Phải thu (chi tiết theo từng loại)  |                     |                       |                          |                    |
| <b>Cộng</b>  |                     |                       |                          |                    |

#### 18. Chi phí phải trả

| Chỉ tiêu   | 30/06/2020            | 01/01/2020           |
|--|-----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn  | <b>16.448.106.755</b> | <b>8.604.977.257</b> |
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép             |                       |                      |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh                             |                       |                      |
| - Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán | 15.666.222.107        | 8.604.977.257        |
| <i>Trích trước lãi và phí ADB</i>                                      | <i>781.886.512</i>    | <i>813.019.012</i>   |
| <i>Ghi nợ tiền xét nghiệm mẫu nước SH</i>                              | <i>864.192.000</i>    | <i>80.076.000</i>    |
| <i>Trích trước lãi và phí WB</i>                                       | <i>2.098.589.280</i>  | <i>2.126.570.471</i> |
| <i>Trích trước phí BVMT rừng</i>                                       | <i>489.893.482</i>    | <i>237.353.480</i>   |
| <i>Trích trước phí BVMT đối với nước thải công nghiệp</i>              | <i>57.326.470</i>     | <i>19.108.000</i>    |
| <i>Trích trước phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước</i>             | <i>73.287.840</i>     | <i>73.287.840</i>    |
| <i>Trích trước tiền mua nước VSG</i>                                   | <i>9.092.684.831</i>  | <i>4.149.661.679</i> |
| <i>Trích trước chi phí các công trình XD CB</i>                        | <i>2.208.361.692</i>  | <i>1.105.900.775</i> |
| - Các khoản trích trước khác   | 781.884.648           |                      |
| b) Dài hạn   |                       |                      |
| - Các khoản khác (chi tiết từng khoản)                                 |                       |                      |
| <b>Cộng</b>  | <b>16.448.106.755</b> | <b>8.604.977.257</b> |

#### 19. Phải trả khác

| Chỉ tiêu                            | 30/06/2020           | 01/01/2020           |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn                         | <b>1.219.294.312</b> | <b>1.128.215.084</b> |
| - Kinh phí công đoàn                | 74.399.449           | 80.111.308           |
| - Bảo hiểm xã hội                   |                      |                      |
| - Bảo hiểm thất nghiệp              |                      |                      |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 1.144.894.863        | 1.048.103.776        |
| <b>Cộng</b>                         | <b>1.219.294.312</b> | <b>1.128.215.084</b> |

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

20. Doanh thu chưa thực hiện

21. Trái phiếu phát hành

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

23. Dự phòng phải trả

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

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| Chỉ tiêu                         | 30/06/2020      | 01/01/2020      |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| - Vốn góp của Nhà nước           |                 |                 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 150.800.000.000 | 150.800.000.000 |
| <b>Cộng</b>                      |                 |                 |

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

| Chỉ tiêu                    | 30/06/2020      | 01/01/2020      |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu |                 |                 |
| + Vốn góp đầu năm           | 150.800.000.000 | 150.800.000.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm    |                 |                 |
| + Vốn góp giảm trong năm    |                 |                 |
| + Vốn góp cuối năm          | 150.800.000.000 | 150.800.000.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia |                 |                 |

d. Cổ phiếu

| Chỉ tiêu                                 | 30/06/2020 | 01/01/2020 |
|--|------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 15.080.000 | 15.080.000 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng |            |            |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i>              |            |            |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>                 |            |            |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại         |            |            |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 15.080.000 | 15.080.000 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i>              | 15.080.000 | 15.080.000 |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>                 |            |            |

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

đ- Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:

- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

e- Các quỹ của doanh nghiệp

|                                   | 30/06/2020  | 01/01/2020  |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển:          | 366.597.534 | 366.597.534 |
| - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp |             |             |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:  |             |             |

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

25. Vốn chủ sở hữu

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

| Chỉ tiêu                   | Vốn góp của chủ sở hữu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá | LNST chưa phân phối | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Nguồn vốn đầu tư XD CB | Tổng cộng       |
|----------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| <b>Số dư đầu năm trước</b> | 150.800.000.000        |                         |                                 |                   | 262.717.213         | 366.597.534           |                        |                        | 151.429.314.747 |
| - Tăng vốn trong năm trước |                        |                         |                                 |                   |                     |                       |                        |                        |                 |
| - Lãi trong năm trước      |                        |                         |                                 |                   | (1.449.031.608)     |                       |                        |                        | (1.449.031.608) |
| - Tăng khác                |                        |                         |                                 |                   |                     |                       |                        |                        |                 |
| - Giảm vốn trong năm trước |                        |                         |                                 |                   | (262.717.213)       |                       |                        |                        | (262.717.213)   |
| - Lỗ trong năm trước       |                        |                         |                                 |                   |                     |                       |                        |                        |                 |
| - Giảm khác                |                        |                         |                                 |                   |                     |                       |                        |                        |                 |
| <b>Số dư đầu năm nay</b>   | 150.800.000.000        |                         |                                 | -                 | (1.449.031.608)     | 366.597.534           | -                      |                        | 149.717.565.926 |
| - Tăng vốn trong năm nay   |                        |                         |                                 |                   |                     |                       |                        |                        |                 |
| - Lãi trong năm nay        |                        |                         |                                 |                   | 2.526.799.750       |                       |                        |                        | 2.526.799.750   |
| - Tăng khác                |                        |                         |                                 |                   |                     |                       |                        |                        |                 |
| - Giảm vốn trong năm nay   |                        |                         |                                 |                   |                     |                       |                        |                        |                 |
| - Lỗ trong năm nay         |                        |                         |                                 |                   |                     |                       |                        |                        |                 |
| - Giảm khác                |                        |                         |                                 |                   |                     |                       |                        |                        |                 |
| <b>Số dư cuối quý này</b>  | 150.800.000.000        |                         |                                 | -                 | 1.077.768.142       | 366.597.534           | -                      |                        | 152.244.365.676 |

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản  
 27. Chênh lệch tỷ giá  
 28. Nguồn kinh phí  
 29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán  
 30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

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

| Chỉ tiêu                                 | 6 tháng đầu năm 2020  | 6 tháng đầu năm 2019  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| a. Doanh thu                             |                       |                       |
| - Doanh thu SX nước                      | 66.343.421.725        | 53.395.794.043        |
| - Doanh thu hoạt động xây lắp công trình | 3.971.109.919         | 4.151.389.960         |
| - Doanh thu thay thế đồng hồ             | 85.320.382            | 93.898.042            |
| - Doanh thu nhượng vật tư                | 930.000               |                       |
| - Doanh thu bán thành phẩm               | 101.150.901           |                       |
| <b>Cộng</b>                              | <b>70.501.932.927</b> | <b>57.641.082.045</b> |

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

3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

| Chỉ tiêu                         | 6 tháng đầu năm 2020  | 6 tháng đầu năm 2019  |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Giá vốn của sản xuất nước      | 41.253.269.528        | 39.811.116.261        |
| - Giá vốn của xây lắp công trình | 2.251.759.694         | 3.667.433.004         |
| - Giá vốn thay thế đồng hồ       | 82.920.959            | 83.054.409            |
| - Giá vốn nhượng vật tư          | 930.000               |                       |
| - Giá vốn thành phẩm             | 181.097.803           |                       |
| <b>Cộng</b>                      | <b>43.769.977.984</b> | <b>43.561.603.674</b> |

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

| Chỉ tiêu                                       | 6 tháng đầu năm 2020 | 6 tháng đầu năm 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay                   | 6.903.941            | 8.229.695            |
| - Lãi bán các khoản đầu tư                     |                      |                      |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia                  |                      |                      |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá                        |                      |                      |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán |                      |                      |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác           |                      |                      |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>6.903.941</b>     | <b>8.229.695</b>     |

5. Chi phí tài chính (Mã số 22)

| Chỉ tiêu                 | 6 tháng đầu năm 2020  | 6 tháng đầu năm 2019 |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| - Lãi, phí tiền vay      | 10.182.981.359        | 4.662.821.549        |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá   |                       |                      |
| - Chi phí tài chính khác |                       |                      |
| <b>Cộng</b>              | <b>10.182.981.359</b> | <b>4.662.821.549</b> |

6. Thu nhập khác

| Chỉ tiêu                     | 6 tháng đầu năm 2020 | 6 tháng đầu năm 2019 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ; |                      |                      |
| - Các khoản khác.            | 315.158.323          | 154.671.823          |
| <b>Cộng</b>                  | <b>315.158.323</b>   | <b>154.671.823</b>   |



**7. Chi phí khác**

| Chỉ tiêu   | 6 tháng đầu năm 2020 | 6 tháng đầu năm 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | 7.065.277.491        | 1.292.202.366        |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản;                                |                      |                      |
| - Các khoản bị phạt;   | 6.747.300            | 6.000.000            |
| - Các khoản khác.  |                      | 7.069.374            |
| <b>Cộng</b>  | <b>7.072.024.791</b> | <b>1.305.271.740</b> |

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

| Chỉ tiêu   | 6 tháng đầu năm 2020 | 6 tháng đầu năm 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ           | 4.773.088.081        | 2.773.202.500        |
| - Chi phí nhân viên  | 2.395.953.913        | 1.104.299.726        |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ  | 515.606.779          | 268.907.456          |
| - Các khoản chi phí QLDN khác.   | 1.861.527.389        | 1.399.995.318        |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ                       | 2.499.123.226        | 299.327.924          |
| - Chi phí nhân viên  | 2.285.066.181        | 81.717.478           |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ  | 62.733.870           | 30.451.782           |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác.                                     | 151.323.175          | 187.158.664          |
| c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp |                      |                      |

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

| Chỉ tiêu                           | 6 tháng đầu năm 2020  | 6 tháng đầu năm 2019  |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu    | 18.036.264.303        | 8.922.964.317         |
| - Chi phí nhân công                | 16.183.987.794        | 7.634.340.510         |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 14.494.196.226        | 7.103.127.772         |
| - Chi phí dự phòng                 |                       |                       |
| - Chi phí khác                     | 2.327.740.968         | 2.974.848.343         |
| <b>Cộng</b>                        | <b>51.042.189.291</b> | <b>26.635.280.942</b> |

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

| Chỉ tiêu   | 6 tháng đầu năm 2020 | 6 tháng đầu năm 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế                            | 2.526.799.750        | (38.939.591)         |
| Chi phí không được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp   |                      |                      |
| Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp                     | 2.526.799.750        | (38.939.591)         |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp                         | 20%                  | 20%                  |
| Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 0                    |                      |

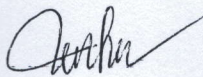
**11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)**

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

**IX- Những thông tin khác**

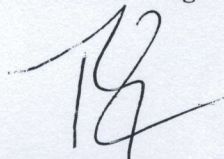
- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- 2 - Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- 3 - Thông tin về các bên liên quan:
- 4 - Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":
- 5 - Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 6 - Thông tin về hoạt động liên tục:
- 7 - Những thông tin khác:

Người lập biểu



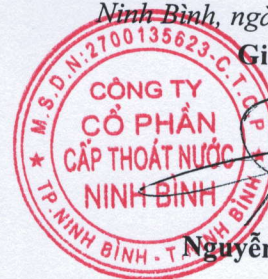
Nguyễn Nhật Linh

Kế toán trưởng

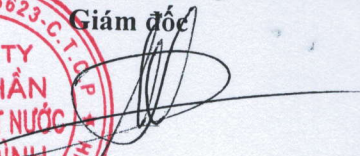


Lương Thị Bích Thủy

Ninh Bình, ngày 20 tháng 07 năm 2020



Giám đốc



Nguyễn Văn Ninh