

Báo cáo Tài chính riêng quý II năm 2020
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HẢI PHÒNG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		499.837.937.814	385.089.673.359
110	I. Tiền và tương đương tiền	3	285.573.413.826	171.265.171.138
111	1. Tiền		124.073.413.826	100.765.171.138
112	2. Các khoản tương đương tiền		161.500.000.000	70.500.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		47.500.000.000	47.500.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		47.500.000.000	47.500.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		54.307.622.905	57.330.572.222
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	9.111.965.429	5.513.016.013
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		45.265.424.238	49.836.801.257
136	3. Phải thu ngắn hạn khác		796.311.279	2.810.798.214
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(866.078.041)	(830.043.262)
140	IV. Hàng tồn kho		49.755.816.443	50.015.465.087
141	1. Hàng tồn kho	5	49.755.816.443	50.015.465.087
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		62.701.084.640	58.978.464.912
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		269.810.089	335.320.112
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		54.256.800.558	53.985.626.993
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu		8.174.473.993	4.657.517.807
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.976.859.643.719	2.064.446.639.085
220	II. Tài sản cố định		1.151.513.256.790	1.244.710.911.105
221	1. Tài sản cố định hữu hình	6	1.148.724.242.551	1.241.124.573.634
222	- Nguyên giá		2.439.560.941.785	2.446.092.323.590
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.290.836.699.234)	(1.204.967.749.956)
227	2. Tài sản cố định vô hình	7	2.789.014.239	3.586.337.471
228	- Nguyên giá		10.328.114.773	10.033.114.773
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(7.539.100.534)	(6.446.777.302)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		800.103.517.474	785.779.705.269
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	8	800.103.517.474	785.779.705.269
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	9	22.638.000.000	22.638.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con		21.938.000.000	21.938.000.000
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		700.000.000	700.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		2.604.869.455	11.318.022.711
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		2.604.869.455	11.318.022.711
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.476.697.581.533	2.449.536.312.444

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020
(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
			VND	VND
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		1.564.799.163.350	1.499.978.885.568
310	I. Nợ ngắn hạn		615.269.762.040	630.133.401.514
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn		101.122.887.814	72.962.901.158
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		2.647.760.538	2.674.308.606
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	10	3.179.892.530	4.401.835.172
314	4. Phải trả người lao động		43.417.845.569	27.020.941.741
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		925.090.612	1.173.235.040
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	11	263.474.250.350	407.254.781.852
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	12	109.442.254.763	98.015.983.682
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	13	65.043.772.978	-
322	9. Quỹ khen thưởng phúc lợi		26.016.006.886	16.629.414.263
330	II. Nợ dài hạn		949.529.401.310	869.845.484.054
337	1. Phải trả dài hạn khác	11	9.014.000.000	9.014.000.000
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	12	940.515.401.310	860.831.484.054
400	B. NGUỒN VỐN		911.898.418.183	949.557.426.876
410	I. Vốn chủ sở hữu	14	911.898.418.183	949.557.426.876
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		742.069.400.000	742.069.400.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		742.069.400.000	742.069.400.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		135.804.126.441	125.365.703.976
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		34.024.891.742	82.122.322.900
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		-	3.398.506.865
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		34.024.891.742	78.723.816.035
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.476.697.581.533	2.449.536.312.444



Trần Việt Cường
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Đăng Ninh
Kê toán trưởng

Nguyễn Minh Ngọc
Người lập

Hải Phòng, ngày 14 tháng 07 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Quý II năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế cả năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	15	220.147.635.660	216.903.100.522	433.810.176.533	416.033.893.095
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		220.147.635.660	216.903.100.522	433.810.176.533	416.033.893.095
11	4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	16	140.476.583.411	138.394.769.795	281.824.807.155	265.859.237.157
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		79.671.052.249	78.508.330.727	151.985.369.378	150.174.655.938
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	17	10.977.202.961	7.985.205.774	11.475.717.621	8.578.746.403
22	7. Chi phí tài chính	18	9.099.759.341	8.429.229.981	14.160.544.938	12.879.077.138
25	8. Chi phí bán hàng	19	35.397.725.745	32.470.743.449	68.744.901.881	67.658.214.991
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	20	20.686.480.798	20.963.411.711	40.309.783.834	39.727.193.796
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		25.464.289.326	24.630.151.360	40.245.856.346	38.488.916.416
31	11. Thu nhập khác	21	2.675.976.877	2.998.316.601	4.958.881.567	5.053.055.850
32	12. Chi phí khác	22	2.636.106.568	2.419.028.708	4.833.144.886	4.488.677.007
40	13. Lợi nhuận khác		39.870.309	579.287.893	125.736.681	564.378.843
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		25.504.159.635	25.209.439.253	40.371.593.027	39.053.295.259
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	23	3.359.810.122	3.759.339.239	6.346.701.285	6.530.742.967
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-	-	-
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN		22.144.349.513	21.450.100.014	34.024.891.742	32.522.552.292



(Handwritten signature)

Trần Việt Cường
Chủ tịch Hội đồng quản trị

(Handwritten signature)

Nguyễn Minh Ngọc
Người lập

Hải Phòng, ngày 14 tháng 07 năm 2020

BAO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Kỳ từ 01/01/2020 đến 30/06/2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2020	Từ 01/01/2019
			đến 30/06/2020	đến 30/06/2019
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		40.371.593.027	39.180.269.833
	2. Điều chỉnh cho các khoản:			
02	Khấu hao tài sản cố định		86.944.160.036	87.950.920.603
03	Các khoản dự phòng		65.079.807.757	66.413.315.474
04	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		1.185.568.853	2.367.725.322
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(11.439.478.616)	(8.575.351.927)
06	Chi phí lãi vay		12.425.114.840	10.346.010.931
08	3. Lỗ từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		194.566.765.897	197.682.890.236
09	Tăng, giảm các khoản phải thu		1.584.656.325	(2.428.922.318)
10	Tăng, giảm hàng tồn kho		259.648.644	(1.236.880.827)
11	Tăng, giảm các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay, thuế thu nhập doanh nghiệp)		(106.082.647.163)	54.790.137.903
12	Tăng, giảm chi phí trả trước		8.778.663.279	4.755.114.602
14	Tiền lãi vay đã trả		(9.984.829.378)	(9.687.280.664)
15	Thuế TNDN đã nộp		(6.996.056.131)	(1.268.503.469)
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(2.914.643.338)	(8.370.380.589)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh		79.211.558.135	234.236.174.874
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ		(8.087.430.400)	(159.650.447.531)
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(38.000.000.000)	(51.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		38.000.000.000	53.000.000.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		11.439.478.616	8.637.667.402
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		3.352.048.216	(149.012.780.129)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	3. Tiền thu từ đi vay		115.087.830.203	114.547.542.647
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(23.977.641.866)	(28.785.255.557)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(59.365.552.000)	(59.365.552.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		31.744.636.337	26.396.735.090
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		114.308.242.688	111.620.129.835
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	3	171.265.171.138	80.135.162.992
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái		-	57.933.377
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	285.573.413.826	191.813.226.204



Trần Việt Cường
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Đăng Ninh
Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Ngọc
Người lập

Hải Phòng, ngày 14 tháng 07 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Quý II năm 2020

1. THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cấp nước Hải Phòng là Doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước – Công ty TNHH MTV Cấp nước Hải Phòng, theo Quyết định số 732/QĐ-UBND của UBND thành phố Hải Phòng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0200171274 ngày 03/01/2007 và sửa đổi lần thứ 9 ngày 03/07/2018 do Sở Kế hoạch – Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp.

Ngoài trụ sở chính của Công ty tại 54 Đinh Tiên Hoàng, Hồng Bàng, Hải Phòng, Công ty có các đơn vị trực thuộc như sau:

<u>Đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
Xí nghiệp sản xuất nước An Dương	Số 249B Tôn Đức Thắng, Phường An Dương, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Trung tâm	Số 54 Đinh Tiên Hoàng, Phường Hoàng Văn Thụ, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 3	Thôn Do Nha, Xã Tân Tiến, Huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 4	Thôn Nguyệt Áng, Xã Thái Sơn, Huyện An Lão, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 5	Số 426 Lê Duẩn, Phường Bắc Sơn, Quận Kiến An, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 6	Ngõ 111 đường Lý Thánh Tông, Phường Vạn Sơn, Quận Đồ Sơn, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 7	Số 54 Đinh Tiên Hoàng, Phường Hoàng Văn Thụ, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 8	Tổ dân phố 4, đường 361, Phường Hưng Đạo, Quận Dương Kinh, Thành phố Hải Phòng
Nhà máy nước Minh Đức	Thị trấn Minh Đức, Huyện Thủy Nguyên, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Nước tinh khiết	Số 54 Đinh Tiên Hoàng, Phường Hoàng Văn Thụ, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng
Xí nghiệp quản lý mạng lưới	Số 54 Đinh Tiên Hoàng, Phường Hoàng Văn Thụ, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng
Xí nghiệp Xây lắp	Số 249B đường Tôn Đức Thắng, Phường An Dương, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng
Xí nghiệp Đồng hồ	Số 249B đường Tôn Đức Thắng, Phường An Dương, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Cấp nước Vĩnh Bảo	Khu Bắc Hải, Thị trấn Vĩnh Bảo, Huyện Vĩnh Bảo, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Cấp nước Cát Bà	Số 99, đường 1/4, Thị trấn Cát Bà, Huyện Cát Hải, Thành phố Hải Phòng
Ban quản lý công trình cấp nước và vệ sinh thành phố	Số 54 Đinh Tiên Hoàng, Phường Hoàng Văn Thụ, Quận Hồng Bàng, Hải Phòng

Công ty có một công ty con là Công ty Cổ phần Kinh doanh nước sạch số 2 Hải Phòng (Thuyết minh 09).

Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là khai thác, sản xuất, cung ứng kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng và sản xuất; kinh doanh các sản phẩm, dịch vụ khác về ngành nước trên địa bàn Hải Phòng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- ▶ Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- ▶ Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- ▶ Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng;
- ▶ Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- ▶ Xây dựng nhà các loại;
- ▶ Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

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

2.1 Kỳ kế toán và đơn vị tiền tệ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 Cơ sở lập báo cáo tài chính

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

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty cùng với Báo cáo tài chính của Ban quản lý công trình cấp nước và vệ sinh thành phố - đơn vị hạch toán phụ thuộc.

Trong báo cáo tài chính riêng của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ trọng yếu đã được loại trừ.

2.4 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. 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 phải trả người bán, phải trả khác, chi phí phải trả, các khoản vay. 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 ghi nhận sau ban đầu

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

2.5 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Khi nhận gốc vay ngoại tệ trong kỳ, giao dịch này được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

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

- ▶ 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 vay: 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.

2.6 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

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

2.7 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được lập vào thời điểm cuối kỳ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.

2.8 Các khoản 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.

2.9 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại

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

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

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

2.10 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình và 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	05 - 10 năm
▶ Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 15 năm
▶ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
▶ Phần mềm quản lý	03 - 08 năm
▶ Các tài sản khác	03 - 05 năm

Đối với các tài sản cố định được bàn giao từ đầu tư xây dựng trong kỳ hoàn thành nhưng chưa được phê duyệt quyết toán, giá trị ghi tăng nguyên giá tài sản cố định là giá trị tạm tính trên cơ sở chi phí thực hiện đầu tư tính đến thời điểm bàn giao. Khi giá trị công trình được phê duyệt quyết toán, nguyên giá tài sản cố định sẽ được điều chỉnh theo giá trị quyết toán được phê duyệt.

2.11 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.

2.12 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là các chi phí phát sinh trực tiếp để xây dựng các tài sản cần thiết phục vụ mục đích sản xuất kinh doanh. Các chi phí này được ghi nhận theo giá gốc. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.13 Các khoản vay

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

2.14 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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.

2.15 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho 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 như chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí sửa chữa lớn và lắp đặt máy nước 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 năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.16 Các khoản dự phòng phải trả

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

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

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

Tại ngày 30/06/2020 số dư khoản dự phòng phải trả là dự phòng phải trả sửa chữa lớn và lắp đặt máy nước (Thuyết minh 13).

2.17 Quỹ đầu tư phát triển và quỹ khen thưởng phúc lợi

Quỹ đầu tư phát triển và quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ nguồn lợi nhuận sau thuế (chi tiết xem tại Thuyết minh số 2.18 – Vốn chủ sở hữu).

2.18 Vốn chủ sở hữu

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

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 giữa niên độ 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 đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động đầu tư chiều sâu của công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán riêng.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên 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.

2.19 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; và
- ▶ Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; và
- ▶ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; và
- ▶ Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- ▶ 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 giữa niên độ;
- ▶ 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 hoạt động tài chính gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi và doanh thu tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

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

2.20 Chi phí tài chính

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

- ▶ Chi phí đi vay vốn;
- ▶ Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

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

2.21 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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 tài chính hiện hành.

2.22 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 các doanh nghiệp này.

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

3. Tiền và tương đương tiền

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Tiền mặt	51.682.385	38.558.171
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	124.021.731.441	100.726.612.967
Các khoản tương đương tiền	161.500.000.000	70.500.000.000
	<u>285.573.413.826</u>	<u>171.265.171.138</u>

4. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Phải thu tiền nước	4.538.524.264	868.524.376
Phải thu đặt máy nước	4.221.532.516	4.362.648.516
Phải thu tiền nước tinh khiết	56.370.871	-
Các đối tượng khác	295.537.778	281.843.121
	<u>9.111.965.429</u>	<u>5.513.016.013</u>

5. Hàng tồn kho

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Nguyên liệu vật liệu	46.456.584.247	46.366.188.639
Công cụ, dụng cụ	561.934.406	332.935.142
Chi phí SXKD dở dang	2.584.755.059	3.028.886.372
Thành phẩm	152.542.731	137.769.934
Hàng hóa	-	149.685.000
	<u>49.755.816.443</u>	<u>50.015.465.087</u>

6. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị dụng cụ quản lý VND	Tài sản khác VND	Tổng VND
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2020	643.627.895.342	220.927.973.266	1.564.219.380.343	6.549.761.490	10.767.313.149	2.446.092.323.590
Số tăng trong kỳ	110.000.000	2.482.134.723	2.628.354.716	279.500.000	-	5.499.989.439
- Mua mới	110.000.000	89.550.000	-	279.500.000	-	479.050.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	846.804.723	2.628.354.716	-	-	3.475.159.439
- Tặng khác	-	1.545.780.000	-	-	-	1.545.780.000
Số giảm trong kỳ	8.719.012.392	3.312.358.852	-	-	-	12.031.371.244
- Thanh lý, nhượng bán	-	953.148.500	-	-	-	953.148.500
- Giảm khác	8.719.012.392	2.359.210.352	-	-	-	11.078.222.744
Tại ngày 30/06/2020	635.018.882.950	220.097.749.137	1.566.847.735.059	6.829.261.490	10.767.313.149	2.439.560.941.785
Hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2020	310.197.560.226	119.603.052.498	761.146.656.679	5.399.516.822	8.620.963.731	1.204.967.749.956
Số tăng trong kỳ	31.104.992.757	13.284.262.380	64.204.116.631	350.158.470	415.126.662	97.613.803.089
- Khấu hao trong kỳ	22.385.980.365	10.258.420.961	64.204.116.631	350.158.470	415.126.662	97.613.803.089
Số giảm trong kỳ	8.719.012.392	3.025.841.419	-	-	-	11.744.853.811
- Thanh lý, nhượng bán	-	813.968.383	-	-	-	813.968.383
- Giảm khác	8.719.012.392	2.211.873.036	-	-	-	10.930.885.428
Tại ngày 30/06/2020	341.302.552.983	132.887.314.878	825.350.773.310	5.749.675.292	9.036.090.393	1.290.836.699.234
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2020	333.430.335.116	101.324.920.768	803.072.723.664	1.150.244.668	2.146.349.418	1.241.124.573.634
Tại ngày 30/06/2020	293.716.329.967	87.210.434.259	741.496.961.749	1.079.586.198	1.731.222.756	1.148.724.242.551

7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm máy tính với thông tin cụ thể như sau:

- Nguyên giá tại ngày 30/06/2020 là 10.328.114.773 VND;
- Khấu hao trong kỳ này là 1.092.323.232 VND;
- Giá trị hao mòn lũy kế tại ngày 30/06/2020 là 7.539.100.534 VND.

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	783.572.183.744	783.987.472.662
Sửa chữa lớn, bảo dưỡng, lắp đặt máy nước (Nghị định 117)	16.531.333.730	1.792.232.607
	<u>800.103.517.474</u>	<u>785.779.705.269</u>

9. Đầu tư tài chính dài hạn

	<u>30/06/2020</u>		<u>01/01/2020</u>	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Công ty CP Kinh doanh Nước sạch số 2 Hải Phòng	21.938.000.000	-	21.938.000.000	-
	<u>21.938.000.000</u>	<u>-</u>	<u>21.938.000.000</u>	<u>-</u>

Đầu tư vào công ty con

Tên đơn vị	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động chính
Công ty CP Kinh doanh Nước sạch số 2 Hải Phòng	Thôn Do Nha Xã Tân Tiến Huyện An Dương Thành phố Hải Phòng	65,29%	65,29%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước sạch

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>30/06/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.346.701.285	1.996.056.131
Thuế thu nhập cá nhân	-	320.625.244
Thuế tài nguyên	-	226.061.800
Các loại thuế khác	1.833.191.245	1.859.091.997
	<u>3.179.892.530</u>	<u>4.401.835.172</u>

11. Phải trả khác

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Phải trả chi phí sửa chữa lớn và XD CB	244.957.892.034	398.319.036.944
Phải trả các đơn vị nội bộ về chi phí chưa chi	5.433.407.744	5.229.846.657
Phải trả dịch vụ thoát nước nộp về ngân sách	12.946.964.982	1.274.882.013
Các khoản phải trả khác	135.985.590	2.431.016.238
	263.474.250.350	407.254.781.852
b) Dài hạn (*)	9.014.000.000	9.014.000.000

(*) Ngân sách nhà nước cấp vốn đối ứng thực hiện Dự án chính Hải Phòng giai đoạn II (Vốn ADB) thuộc Ban quản lý công trình cấp nước & vệ sinh thành phố từ năm 2014. Dự án này được hạch toán và quản lý bởi Ban quản lý công trình cấp nước và vệ sinh thành phố, và số vốn đã được NSNN cấp sẽ được thanh quyết toán khi dự án xây dựng cơ bản hoàn thành.

12. Vay

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Vay ngắn hạn (Vay dài hạn đến hạn trả)		
Dự án 2A	12.499.380.618	12.499.380.618
Dự án Minh Đức	294.296.279	294.296.279
Dự án ADB	74.189.275.861	57.526.952.868
Ba Ngân hàng thương mại	22.459.302.005	27.695.353.917
	109.442.254.763	98.015.983.682
b) Vay dài hạn		
Dự án 2A	56.247.212.787	62.496.903.096
Dự án Minh Đức	1.324.333.246	1.471.481.384
Dự án ADB	751.116.261.293	652.545.173.593
Ba Ngân hàng thương mại	131.827.593.984	144.317.925.981
	940.515.401.310	860.831.484.054

13. Dự phòng phải trả ngắn hạn

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải trả - Sửa chữa lớn	50.373.255.380	-
Phải trả - Bảo dưỡng	11.433.322.820	-
Phải trả - Lắp đặt máy nước NĐ117	3.237.194.778	-
	65.043.772.978	-

14. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng VND
Tại ngày 01/01/2019	742.069.400.000	86.862.525.326	78.143.206.716	907.075.132.042
Lãi trong kỳ trước	-	-	32.649.526.866	32.649.526.866
Phân phối lợi nhuận năm 2018	-	7.904.677.866	(74.744.699.851)	(66.840.021.985)
Tại ngày 30/06/2019	742.069.400.000	94.767.203.192	36.048.033.731	872.884.636.923
Tại ngày 01/01/2020	742.069.400.000	125.365.703.976	82.122.322.900	949.557.426.876
Lãi trong kỳ này	-	-	34.024.891.742	34.024.891.742
Phân phối lợi nhuận năm 2019 (*)	-	10.438.422.465	(82.122.322.900)	(71.683.900.435)
Tại ngày 30/06/2020	742.069.400.000	135.804.126.441	34.024.891.742	911.898.418.183

(*) Công ty phân phối lợi nhuận năm 2019 theo Nghị quyết số 74/NQ-ĐHĐCĐ-2020 ngày 03/06/2020 của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020.

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/06/2020	Tỷ lệ	01/01/2020	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Vốn nhà nước	597.978.400.000	80,58%	597.978.400.000	80,58%
Vốn góp của các cổ đông khác	144.091.000.000	19,42%	144.091.000.000	19,42%
	742.069.400.000	100%	742.069.400.000	100%

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

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Vốn góp của chủ sở hữu		
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	742.069.400.000	742.069.400.000
- <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	-	-
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	742.069.400.000	742.069.400.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	59.365.552.000	59.365.552.000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ</i>	-	-
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	59.365.552.000	59.365.552.000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>	-	-
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	59.365.552.000	59.365.552.000
- Số dư cuối kỳ	-	-

d) Cổ phiếu

	30/06/2020	01/01/2018
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	74.206.940	74.206.940
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.409.100	14.409.100
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	14.409.100	14.409.100
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	74.206.940	74.206.940
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	74.206.940	74.206.940

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/Cổ phiếu

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

	Lũy kế đến quý II/2020	Lũy kế đến quý II/2019
	VND	VND
Kinh doanh nước sạch	424.142.808.222	406.811.026.900
Lắp đặt máy nước	3.236.032.709	3.944.698.426
Nước tinh khiết	4.267.487.353	3.595.843.223
Nước máy nhanh	2.163.848.249	1.682.324.546
	433.810.176.533	416.033.893.095

16. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế đến quý II/2020 VND	Lũy kế đến quý II/2019 VND
Kinh doanh nước sạch	272.863.178.344	257.345.424.355
Lắp đặt máy nước	3.016.648.516	3.429.837.274
Nước tinh khiết	3.829.729.294	3.427.540.611
Nước máy nhanh	2.115.251.001	1.656.434.917
	281.824.807.155	265.859.237.157

17. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế đến quý II/2020 VND	Lũy kế đến quý II/2019 VND
Lãi tiền gửi	2.801.392.016	2.048.796.927
Cổ tức, lợi nhuận được chia	8.638.086.600	6.526.555.000
Lãi chênh lệch phát sinh trong kỳ	36.239.005	3.394.476
	11.475.717.621	8.578.746.403

18. Chi phí tài chính

	Lũy kế đến quý II/2020 VND	Lũy kế đến quý II/2019 VND
Chi phí lãi vay	12.425.114.840	10.376.461.117
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	549.861.245	165.340.885
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	1.185.568.853	2.337.275.136
	14.160.544.938	12.879.077.138

19. Chi phí bán hàng

	Lũy kế đến quý II/2020 VND	Lũy kế đến quý II/2019 VND
Chi phí nhân viên	47.206.970.804	44.397.452.820
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	271.048.366	85.075.187
Chi phí dụng cụ quản lý	415.878.644	446.232.082
Chi phí khấu hao TSCĐ	17.257.295.603	16.804.875.476
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.070.567.714	3.576.705.084
Chi phí bằng tiền khác	523.140.750	2.347.874.342
	68.744.901.881	67.658.214.991

20. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế đến quý II/2020	Lũy kế đến quý II/2019
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	23.519.807.086	22.155.706.443
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	626.492.878	130.264.676
Chi phí dụng cụ quản lý	1.154.634.941	935.825.902
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.107.689.407	2.969.525.305
Chi phí dự phòng	36.034.779	12.827.589
Thuế, phí và lệ phí	2.472.302.135	2.555.565.761
Chi phí hội nghị, lễ tân	1.887.375.592	2.026.064.580
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.538.421.084	3.917.224.061
Chi phí bằng tiền khác	2.967.025.932	5.024.189.479
	40.309.783.834	39.727.193.796

21. Thu nhập khác

	Lũy kế đến quý II/2020	Lũy kế đến quý II/2019
	VND	VND
Bán hồ sơ thầu	-	4.545.455
Kiểm nghiệm nước và đồng hồ	328.390.545	446.194.346
Thanh lý vật tư	229.633.909	79.652.127
Dịch vụ thu hộ phí thoát nước	4.319.673.283	4.145.147.950
Khác	81.183.830	377.515.972
	4.958.881.567	5.053.055.850

22. Chi phí khác

	Lũy kế đến quý II/2020	Lũy kế đến quý II/2019
	VND	VND
Chi kiểm nghiệm nước và đồng hồ	168.932.000	309.491.975
Thanh lý tài sản	286.517.433	-
Phí dịch vụ thu hộ phí thoát nước	4.312.585.834	4.134.556.333
Chi phí khác	65.109.619	44.628.699
	4.833.144.886	4.488.677.007

23. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Lũy kế đến quý II/2020 VND	Lũy kế đến quý II/2019 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	40.371.593.027	39.053.295.259
Điều chỉnh:		
- Thu nhập từ cổ tức được chia	(8.638.086.600)	(6.526.555.000)
- Điều chỉnh khác	-	126.974.575
Thu nhập chịu thuế	31.733.506.427	32.653.714.834
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	6.346.701.285	6.530.742.967

24. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

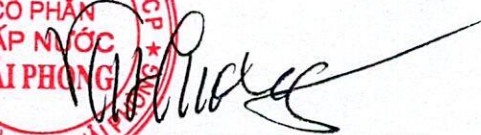
25. Báo cáo bộ phận

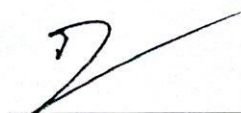
Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là cung cấp nước sạch và diễn ra tại thành phố Hải Phòng nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý

26. Phê duyệt Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính này đã được Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt và chấp thuận phát hành vào ngày 14 tháng 07 năm 2020.




Trần Việt Cường
Chủ tịch Hội đồng quản trị


Nguyễn Đăng Ninh
Kế toán trưởng


Nguyễn Minh Ngọc
Người lập

Hải Phòng, ngày 14 tháng 07 năm 2020