



**CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP THOÁT
NƯỚC VÀ XÂY DỰNG QUẢNG NGÃI**

Báo cáo tài chính giữa niên độ

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020

MỤC LỤC	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	1 - 3
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	4 - 5
Báo cáo tài chính giữa niên độ	
• Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	6 - 7
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	8
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	9
• Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	10 - 35



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Cấp thoát nước và Xây dựng Quảng Ngãi công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020 đã được soát xét.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước và Xây dựng Quảng Ngãi (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước (Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước và Xây dựng Quảng Ngãi) theo Quyết định số 152/QĐ-UBND ngày 03/02/2010 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Quảng Ngãi. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4300326264 ngày 24/02/2010 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Ngãi, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 2 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 27/10/2017.

Công ty đã giao dịch cổ phiếu phổ thông trên thị trường UPCOM tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 854/QĐ-SGDHN ngày 19/12/2016 với mã chứng khoán là QNW.

Vốn điều lệ: 200.000.000.000 đồng

Vốn góp thực tế đến ngày 30/06/2020: 200.000.000.000 đồng

Trụ sở chính

- Địa chỉ: Số 17 Đường Phan Chu Trinh, Phường Nguyễn Nghiêm, Thành phố Quảng Ngãi, Tỉnh Quảng Ngãi, Việt Nam
- Điện thoại: (84) 255 3822693
- Fax: (84) 255 3822692
- E-mail: capnuocqng@gmail.com

Ngành nghề kinh doanh

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Xây dựng công trình công ích: Đầu tư xây dựng các công trình cấp thoát nước – Thi công lắp đặt hệ thống điện 22/15KV cho công trình cấp nước;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Thi công xây dựng các công trình cấp thoát nước;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí: Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Kinh doanh thiết bị lắp đặt hệ thống công trình cấp thoát nước;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Thiết kế công trình hạ tầng kỹ thuật (cấp thoát nước);
- Đối với ngành nghề kinh doanh có điều kiện, doanh nghiệp chỉ hoạt động kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật.

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối kỳ kế toán là 167 người. Trong đó, cán bộ quản lý là 7 người.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ kế toán và đến ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này gồm có:

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Hội đồng quản trị

• Ông Hoàng Văn Dương	Chủ tịch	Bổ nhiệm lại ngày 26/06/2020
• Ông Hoàng Văn Thắng	Thành viên	Bổ nhiệm lại ngày 26/06/2020
• Ông Đặng Ngọc Anh	Thành viên	Bổ nhiệm lại ngày 26/06/2020
• Ông Đỗ Hữu Luận	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26/06/2020
• Ông Lê Thanh Nghị	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 26/06/2020
• Ông Lê Huy Việt	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 10/02/2018 Miễn nhiệm ngày 26/06/2020
• Bà Phạm Thị Lan Anh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 19/05/2015 Miễn nhiệm ngày 26/06/2020

Ban Kiểm soát

• Ông Nguyễn Thanh Tùng	Trưởng ban	Bổ nhiệm lại ngày 26/06/2020
• Ông Đặng Ngọc Duy	Thành viên	Bổ nhiệm lại ngày 26/06/2020
• Ông Võ Xuân Vũ	Thành viên	Bổ nhiệm lại ngày 26/06/2020

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

• Ông Đặng Ngọc Anh	Giám đốc	Bổ nhiệm lại ngày 26/06/2020
• Ông Nguyễn Đăng Đơ	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm lại ngày 26/06/2020
• Ông Hoàng Văn Thắng	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 26/06/2020
• Ông Phạm Đình Tùng	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm lại ngày 26/06/2020

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính Lô 78 - 80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 236.3655886; Fax: (84) 236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhiệm của Ban Giám đốc trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ này trên cơ sở:

- Tuân thủ các quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục;

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

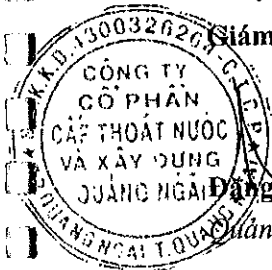
Ban Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính giữa niên độ bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30/06/2020 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt Ban Giám đốc

Giám đốc

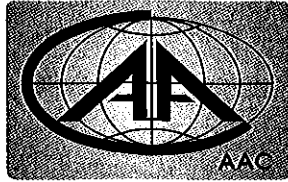
Đặng Ngọc Anh

Quảng Ngãi, ngày 10 tháng 08 năm 2020



2020/08/10

2020
Y
ÁN
. HUO
DUNG
NGÃI
T. QU



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN - KẾ TOÁN - TÀI CHÍNH

Trụ sở chính: Lô 78 - 80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Tel: +84 (236) 3 655 886; Fax: +84 (236) 3 655 887; Email: aac@dng.vnn.vn; Website: http://www.aac.com.vn

Số: 927/2020/BCSX-AAC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước và Xây dựng Quảng Ngãi

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ lập ngày 10/08/2020 của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước và Xây dựng Quảng Ngãi (sau đây gọi tắt là "Công ty") đính kèm từ trang 6 đến trang 35 bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 "Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện".

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

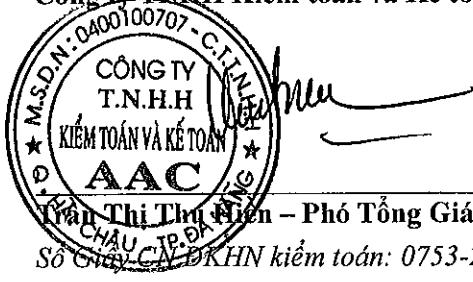
Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, chúng tôi không thấy có vấn đề gì để chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2020 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý đến vấn đề trình bày tại Thuyết minh số 3, Báo cáo tài chính đính kèm là Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu năm 2020 của riêng Công ty mẹ. Báo cáo tài chính riêng này cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu năm 2020 để người sử dụng có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Công ty.

Kết luận của chúng tôi không liên quan đến vấn đề cần nhấn mạnh này.

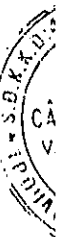
Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC



Trần Thị Thu Hiền – Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CẤP ĐKHN kiểm toán: 0753-2018-010-1

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 08 năm 2020



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ
Ngày 30 tháng 06 năm 2020

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo Thông tư
số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		169.062.719.016	165.397.785.458
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		24.277.267.536	25.170.506.620
1. Tiền	111	5	1.577.267.536	2.470.506.620
2. Các khoản tương đương tiền	112	6	22.700.000.000	22.700.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		60.000.000.000	60.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	7	60.000.000.000	60.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		58.665.646.997	53.463.294.446
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	8	12.312.888.163	11.722.948.769
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	9	41.023.517.428	41.587.912.213
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	10.a	7.763.955.053	2.657.552.983
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	11	(2.434.713.647)	(2.506.904.172)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	1.784.653
IV. Hàng tồn kho	140		25.009.740.031	24.914.705.355
1. Hàng tồn kho	141	12	25.009.740.031	24.914.705.355
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.110.064.452	1.849.279.037
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	17.a	103.269.320	37.905.909
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		916.364.817	1.663.948.132
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	20	90.430.315	147.424.996
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		133.356.148.551	139.043.986.719
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		814.638.560	4.309.638.560
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	10.b	814.638.560	4.309.638.560
II. Tài sản cố định	220		85.839.513.354	88.495.786.621
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	85.622.770.074	88.409.981.523
- Nguyên giá	222		179.929.155.491	177.928.617.717
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(94.306.385.417)	(89.518.636.194)
2. Tài sản cố định vô hình	227	14	216.743.280	85.805.098
- Nguyên giá	228		660.245.455	466.245.455
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(443.502.175)	(380.440.357)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		24.803.445.317	26.123.375.866
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15	24.803.445.317	26.123.375.866
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		3.000.000.000	3.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	16	3.000.000.000	3.000.000.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		18.898.551.320	17.115.185.672
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	17.b	18.898.551.320	17.115.185.672
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		302.418.867.567	304.441.772.177

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		82.292.156.358	84.853.955.507
I. Nợ ngắn hạn	310		54.141.945.664	54.621.358.312
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	18	3.315.718.280	5.593.598.002
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	19	2.465.112.710	1.768.187.710
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	20	3.904.559.174	2.553.709.252
4. Phải trả người lao động	314		2.333.919.997	3.669.949.834
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	21.a	1.315.822.744	1.384.951.696
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	22	3.898.310.471	565.054.985
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	23.a	35.926.364.691	38.889.903.236
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		982.137.597	196.003.597
II. Nợ dài hạn	330		28.150.210.694	30.232.597.195
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	21.b	1.148.771.839	1.203.475.279
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	23.b	27.001.438.855	29.029.121.916
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		220.126.711.209	219.587.816.670
I. Vốn chủ sở hữu	410	24	219.239.249.650	218.901.149.857
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	24	200.000.000.000	200.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		200.000.000.000	200.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	24	14.651.406	14.651.406
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	24	14.495.450.727	10.628.718.727
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	24	4.729.147.517	8.257.779.724
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7.978.724	1.841.362
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.721.168.793	8.255.938.362
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		887.461.559	686.666.813
1. Nguồn kinh phí	431	25	887.461.559	686.666.813
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		302.418.867.567	304.441.772.177



Giám đốc

Đặng Ngọc Anh

Quảng Ngãi, ngày 10 tháng 08 năm 2020

Kế toán trưởng

Phạm Đình Tùng

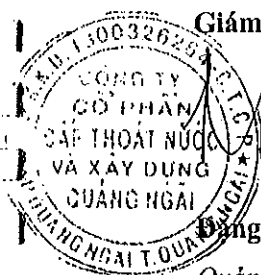
Người lập

Thái Thị Hương

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
GIỮA NIÊN ĐỘ**
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo Thông tư
số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	26	34.350.602.303	30.341.209.271
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		34.350.602.303	30.341.209.271
4. Giá vốn hàng bán	11	27	23.465.667.645	21.090.509.390
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		10.884.934.658	9.250.699.881
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	2.561.716.035	3.707.410.677
7. Chi phí tài chính	22	29	1.952.213.671	1.176.282.847
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>1.952.213.671</i>	<i>1.176.282.847</i>
8. Chi phí bán hàng	25	30.a	1.665.441.438	964.360.783
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30.b	3.768.182.575	2.824.759.959
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		6.060.813.009	7.992.706.969
11. Thu nhập khác	31	31	7.938.659	8.375.069
12. Chi phí khác	32	32	47.356.902	14.777.155
13. Lợi nhuận khác	40		(39.418.243)	(6.402.086)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6.021.394.766	7.986.304.883
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	33	1.300.225.973	1.710.920.580
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		4.721.168.793	6.275.384.303



Giám đốc

Đặng Ngọc Anh

Quảng Ngãi, ngày 10 tháng 08 năm 2020

Kế toán trưởng

Phạm Đình Tùng

Người lập

Thái Thị Hương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo Thông tư
số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		6.021.394.766	7.986.304.883
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	13, 14	4.850.811.041	4.369.785.045
- Các khoản dự phòng	03		(72.190.525)	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.561.716.035)	(3.707.410.677)
- Chi phí lãi vay	06	29	1.952.213.671	1.176.282.847
3. Lợi nhuận từ hđ kd trước thay đổi vốn lưu động	08		10.190.512.918	9.824.962.098
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		394.531.590	(1.165.331.505)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	12	(426.170.954)	6.021.005
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(603.488.501)	(4.630.942.966)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	17	(1.848.729.059)	(654.730.556)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.218.648.434)	(1.572.678.352)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	20	(1.500.000.000)	(508.311.557)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		200.794.746	200.466.570
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(576.935.000)	(546.135.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		3.611.867.306	953.319.737
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(368.485.749)	(4.737.367.980)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		854.600.965	1.980.336.781
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		486.115.216	(2.757.031.199)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33	23	25.894.792.485	25.396.541.447
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	23	(30.886.014.091)	(25.626.399.277)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(4.991.221.606)	(229.857.830)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(893.239.084)	(2.033.569.292)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5, 6	25.170.506.620	65.071.786.272
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5, 6	24.277.267.536	63.038.216.980



Đặng Ngọc Anh

Quảng Ngãi, ngày 10 tháng 08 năm 2020

Kế toán trưởng

Phạm Đình Tùng

Người lập

Thái Thị Hương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Cấp thoát nước và Xây dựng Quảng Ngãi (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước (Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước và Xây dựng Quảng Ngãi) theo Quyết định số 152/QĐ-UBND ngày 03/02/2010 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Quảng Ngãi. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4300326264 ngày 24/02/2010 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Ngãi, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 2 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 27/10/2017.

Công ty đã giao dịch cổ phiếu phổ thông trên thị trường UPCOM tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 854/QĐ-SGDHN ngày 19/12/2016 với mã chứng khoán là QNW.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: *Cung cấp nước sạch, xây lắp và kinh doanh thương mại.*

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Xây dựng công trình công ích: Đầu tư xây dựng các công trình cấp thoát nước – Thi công lắp đặt hệ thống điện 22/15KV cho công trình cấp nước;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Thi công xây dựng các công trình cấp thoát nước;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí: Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Kinh doanh thiết bị lắp đặt hệ thống công trình cấp thoát nước;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Thiết kế công trình hạ tầng kỹ thuật (cấp thoát nước);
- Đối với ngành nghề kinh doanh có điều kiện, doanh nghiệp chỉ hoạt động kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật.

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có 1 công ty con là Công ty TNHH Cấp nước Dung Quất.

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

Kỳ kế toán năm của công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Riêng Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

Tại ngày 30/06/2020, Công ty có Công ty con. Theo các quy định hiện hành, cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2020, Công ty cần lập đồng thời Báo cáo tài chính giữa niên độ của riêng Công ty mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Người sử dụng Báo cáo nên đọc Báo cáo tài chính giữa niên độ riêng của Công ty mẹ cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ 6 tháng đầu năm 2020 để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Công ty.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Trường hợp các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Mối quan hệ là công ty con thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con.

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty con được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

4.3 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản nợ đã quá hạn thu hồi, Công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá gốc được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: 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;
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc.

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	8 – 30
Máy móc, thiết bị	6 – 10
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	10 – 25
Thiết bị dụng cụ quản lý	6

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

4.6 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Thời gian khấu hao tài sản cố định vô hình tại Công ty cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Quyền khai thác nước ngầm	5 - 10
Phần mềm quản lý	2

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty :

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời 3 năm;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.8 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.9 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.10 Vay và các khoản nợ thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các kế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu; Chênh lệch giữa giá tái phát hành với giá trị sổ sách, chi phí trực tiếp liên quan đến tái phát hành cổ phiếu quỹ; Cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đến hạn.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

4.12 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

- ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành;
- ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận.

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:

- ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

- ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.13 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.14 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.15 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.16 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất cố hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

4.17 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm: Phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác và các khoản vay.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.18 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT: Áp dụng thuế suất 5% đối với hoạt động cung cấp nước sạch và áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động xây lắp.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất là 20%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành..

4.19 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

Đơn vị tính: VND

5. Tiền

	30/06/2020	01/01/2020
Tiền mặt	30.104.354	42.100.160
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.547.163.182	2.428.406.460
Cộng	1.577.267.536	2.470.506.620

6. Các khoản tương đương tiền

	30/06/2020	01/01/2020
Tiền gửi kỳ hạn không quá 3 tháng	22.700.000.000	22.700.000.000
Cộng	22.700.000.000	22.700.000.000

7. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000
Cộng	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000

Tại thời điểm 30/06/2020, khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty là các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng và không quá 12 tháng tại các ngân hàng. Ban Giám đốc đánh giá rằng các khoản tiền gửi này không bị tổn thất, suy giảm về giá trị.

8. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2020	01/01/2020
Công ty TNHH MTV Tư vấn và Xây lắp Thạnh Phát	1.743.161.000	2.642.109.000
Các đối tượng khác	10.569.727.163	9.080.839.769
Cộng	12.312.888.163	11.722.948.769

Quyền đòi nợ có giá trị 9 tỷ đồng đang được cầm cố thế chấp các khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Quảng Ngãi theo Hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 07112016/CAPTHOATNUOC/HĐTC/QTS ngày 17/11/2016.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

9. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Công ty TNHH Thiện Hải Thái Nguyên	39.815.802.600	39.815.802.600
Các đối tượng khác	1.207.714.828	1.772.109.613
Cộng	41.023.517.428	41.587.912.213

10. Phải thu khác

a. Ngắn hạn

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký quỹ, ký cược (*)	3.507.880.000	-	10.348.000	-
Tạm ứng	1.907.759.300	-	2.004.804.300	-
Lãi dự thu	2.311.484.933	-	604.369.863	-
Phải thu khác	36.830.820	-	38.030.820	-
Cộng	7.763.955.053	-	2.657.552.983	-

(*) Ký quỹ bảo đảm thực hiện dự án đầu tư đối với dự án Mở rộng hệ thống cấp nước Thành phố Quảng Ngãi (3.495.000.000 đồng) theo Thỏa thuận ký quỹ bảo đảm thực hiện dự án đầu tư số 67/KQ-SKHĐT ngày 16/10/2018 (thời gian thực hiện dự án từ năm 2016 đến năm 2020).

b. Dài hạn

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký quỹ, ký cược	114.638.560	-	3.609.638.560	-
Ban chuẩn bị Đầu tư (*)	700.000.000	-	700.000.000	-
Cộng	814.638.560	-	4.309.638.560	-

(*) Là khoản tiền Công ty chuyển cho Ban chuẩn bị đầu tư để thực hiện Dự án đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước Khu kinh tế Dung Quất mở rộng theo thỏa thuận hợp tác liên doanh 3 bên ký ngày 19/08/2010, gồm:

- Tổng Công ty Đầu tư Xây dựng Cấp thoát nước và Môi trường Việt Nam;
- Công ty TNHH Khai thác Công trình Thủy lợi Quảng Ngãi;
- Công ty Cổ phần Cấp thoát nước và Xây dựng Quảng Ngãi.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

11. Dự phòng phải thu khó đòi

a. Dự phòng

	30/06/2020	01/01/2020
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn		
- Từ 3 năm trở lên	(2.160.100.331)	(2.244.373.922)
- Từ 2 năm đến dưới 3 năm	(35.378.816)	(41.497.702)
- Từ 1 năm đến dưới 2 năm	(224.000.146)	(221.032.548)
- Trên 6 tháng đến dưới 1 năm	(15.234.354)	-
Cộng	(2.434.713.647)	(2.506.904.172)

b. Nợ xấu

	30/06/2020		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Cấu trúc
Phải thu khách hàng	2.527.417.026	282.442.722	
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Hạ tầng Đà Nẵng	737.234.483	-	- Trên 3 năm
Công ty CP Đầu tư Khu Du lịch - Phim trường ViNa	495.356.000	-	- Trên 3 năm
Công ty TNHH MTV Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh	349.899.000	175.049.500	Từ 1 năm đến 2 năm
Các đối tượng khác	944.927.543	107.393.222	Từ 6 tháng trở lên
Trả trước cho người bán	189.739.343	-	
Công ty Cổ phần Hoàng Anh	52.000.000	-	- Trên 3 năm
Wang Bing Long	76.552.000	-	- Trên 3 năm
Trần Văn Pha	28.450.000	-	- Trên 3 năm
Các đối tượng khác	32.737.343	-	- Trên 3 năm
Cộng	2.717.156.369	282.442.722	

	01/01/2020		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Cấu trúc
Phải thu khách hàng	2.556.082.106	238.917.277	
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Hạ tầng Đà Nẵng	737.234.483	-	- Trên 3 năm
Công ty CP Đầu tư Khu Du lịch - Phim trường ViNa	495.356.000	-	- Trên 3 năm
Công ty TNHH MTV Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh	349.899.000	174.949.500	Từ 1 năm đến 2 năm
Các đối tượng khác	973.592.623	63.967.777	Từ 6 tháng trở lên
Trả trước cho người bán	189.739.343	-	
Công ty Cổ phần Hoàng Anh	52.000.000	-	- Trên 3 năm
Wang Bing Long	76.552.000	-	- Trên 3 năm
Trần Văn Pha	28.450.000	-	- Trên 3 năm
Các đối tượng khác	32.737.343	-	- Trên 3 năm
Cộng	2.745.821.449	238.917.277	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

12. Hàng tồn kho

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	13.264.125.660	-	15.414.813.821	-
Công cụ, dụng cụ	4.016.078	-	15.121.913	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	11.741.598.293	-	9.484.769.621	-
Cộng	25.009.740.031	-	24.914.705.355	-

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, chậm luân chuyển kém chất lượng tại ngày 30/06/2020.
- Toàn bộ hàng tồn kho đang được cầm cố thế chấp các khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Quảng Ngãi theo Hợp đồng thế chấp hàng hóa số 17112016/CAPTHOATNUOC/HĐTC ngày 17/11/2016.

13. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	33.003.990.575	14.944.421.763	129.908.705.379	71.500.000	177.928.617.717
Mua sắm trong kỳ	-	331.136.278	-	-	331.136.278
Đ/tư XDCB h/thành	459.604.916	-	1.479.772.468	-	1.939.377.384
Giảm trong kỳ	269.975.888	-	-	-	269.975.888
Số cuối kỳ	33.193.619.603	15.275.558.041	131.388.477.847	71.500.000	179.929.155.491
Khấu hao					
Số đầu kỳ	16.584.617.085	8.792.472.521	64.070.046.588	71.500.000	89.518.636.194
Khấu hao trong kỳ	856.680.202	469.063.974	3.462.005.047	-	4.787.749.223
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	17.441.297.287	9.261.536.495	67.532.051.635	71.500.000	94.306.385.417
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	16.419.373.490	6.151.949.242	65.838.658.791	-	88.409.981.523
Số cuối kỳ	15.752.322.316	6.014.021.546	63.856.426.212	-	85.622.770.074

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2020 là 45.517.637.361 đồng.
- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay tại 30/06/2020 là 37.455.364.890 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình tại ngày 30/06/2020 chờ thanh lý là 1.593.806.864 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

14. Tài sản cố định vô hình

	Quyên khai thác nước ngầm	Phần mềm	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	466.245.455	-	466.245.455
Tăng trong kỳ	-	194.000.000	194.000.000
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	466.245.455	194.000.000	660.245.455
Khấu hao			
Số đầu kỳ	380.440.357	-	380.440.357
Khấu hao trong kỳ	14.561.820	48.499.998	63.061.818
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số cuối kỳ	395.002.177	48.499.998	443.502.175
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	85.805.098	-	85.805.098
Số cuối kỳ	71.243.278	145.500.002	216.743.280

- Không có TSCĐ vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2020.
- Không có TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại ngày 30/06/2020.

15. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2020	01/01/2020
Dự án 45.000 m3	6.977.868.712	6.561.382.544
Tuyến ống chuyển tải cấp nước từ KCN VSIP - Châu Ổ (a)	4.033.424.821	4.005.028.821
Chi phí tư vấn, khảo sát, lập Dự án 45.000 m3 (b)	3.701.398.732	3.701.398.732
Dự án hệ thống phát triển 2016 (c)	1.376.982.013	1.374.732.013
Dự án hệ thống phát triển thành phố	4.776.274.630	4.814.974.630
Các công trình khác	3.937.496.409	5.665.859.126
Cộng	24.803.445.317	26.123.375.866

- (a) Chi phí dự án đầu tư mở rộng hệ thống cấp nước thành phố Quảng Ngãi - Tuyến ống chuyển tải nước sạch từ khu công nghiệp VSIP đến thị trấn Châu Ổ - Bình Sơn, công suất 5.000 m³/ngày đêm đang được cầm cố thế chấp các khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Quảng Ngãi theo Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 75/VCB.QNg ngày 27/12/2017.
- (b) Là chi phí tư vấn lập Dự án mở rộng mạng lưới cấp nước Thành phố Quảng Ngãi nâng công suất từ 20.000m³/ngày/đêm thành 45.000m³/ngày/đêm. Hiện nay, dự án được UBND Tỉnh giao cho Công ty Cổ phần Hoàng Thịnh Đạt thực hiện thi công phần nguồn, Công ty thi công phần nâng cấp và mở rộng mạng lưới. Theo đó, chi phí tư vấn, khảo sát, lập dự án sẽ được 2 bên tính vào chi phí thực hiện của mỗi bên tương ứng với phần công việc thực hiện được quyết toán.
- (c) 18 Tuyến ống nước thuộc dự án phát triển mạng lưới cấp nước năm 2016 đang được cầm cố thế chấp các khoản vay dài hạn tại Quỹ Đầu tư phát triển Tỉnh Quảng Ngãi theo Hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 02/2017/HĐTC-QĐTPT ngày 25/05/2017.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

16. Đầu tư vào công ty con

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty TNHH Cấp nước Dung Quất	3.000.000.000	-	3.000.000.000	-
Cộng	3.000.000.000	-	3.000.000.000	-

- Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, Công ty TNHH Cấp nước Dung Quất có vốn điều lệ là 30 tỷ đồng, Công ty cam kết góp 60% vốn điều lệ. Tại ngày 30/06/2020, Công ty đã góp 3 tỷ đồng, chiếm 60% vốn đã thực góp của Công ty TNHH Cấp nước Dung Quất.
- Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu năm 2020 của Công ty nhận đầu tư có lãi, vốn chủ sở hữu được bảo toàn. Do đó, khoản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc, không trích lập dự phòng.
- Công ty không xác định được giá trị hợp lý của khoản đầu tư này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

17. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	42.328.150	15.670.455
Các khoản khác	60.941.170	22.235.454
Cộng	103.269.320	37.905.909

b. Dài hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Lợi thế kinh doanh (*)	4.000.133.125	4.000.133.125
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	39.233.049	6.397.727
Chi phí thuê quyền sử dụng đất Vsip Quảng Ngãi (**)	14.859.185.146	13.108.654.820
Cộng	18.898.551.320	17.115.185.672

(*) Là giá trị lợi thế kinh doanh của doanh nghiệp hình thành khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hoá tại thời điểm 05/03/2009 theo Chứng thư thẩm định giá giá trị doanh nghiệp số Vc09/01/01/TSDN ngày 10/01/2009 và được phân bổ cụ thể như sau:

- Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 31/12/2013, Công ty đã phân bổ giá trị lợi thế kinh doanh trong vòng 10 năm theo quy định tại Thông tư số 138/2012/TT – BTC ngày 20/8/2012 của Bộ Tài chính với giá trị phân bổ là 500.016.675 đồng/năm, lũy kế số đã phân bổ đến 31/12/2013 là 1.000.033.350 đồng.
- Từ năm 2014, Công ty không phân bổ giá trị lợi thế kinh doanh theo quy định của Thông tư số 127/2014/TT-BTC ngày 05/09/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn xử lý tài chính và xác định giá trị doanh nghiệp khi thực hiện chuyển Doanh nghiệp 100% vốn Nhà nước thành công ty cổ phần. Công ty đã có Tờ trình số 57 ngày 26/03/2019 đến Sở tài chính tỉnh Quảng Ngãi để xin chủ trương xử lý giá trị lợi thế kinh doanh chưa phân bổ (4.000.133.125 đồng) và giảm vốn nhà nước tại Doanh nghiệp theo quy định tại Khoản 4, Điều 25 của Thông tư nêu trên nhưng đến thời điểm hiện nay Sở Tài chính vẫn chưa có ý kiến phản hồi.

(**) Chi phí quyền sử dụng đất Vsip Quảng Ngãi đang được cầm cố thế chấp các khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Quảng Ngãi theo Hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 01072016- 2-QTSDA/HĐTC ngày 01/07/2016.

18. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Công ty CP VTOC	354.480.000	-
Công ty TNHH Khai thác Công trình Thủy lợi Quảng Ngãi	652.045.500	652.045.500
Công ty TNHH MTV TM Thanh Dung	564.456.505	349.141.738
Các đối tượng khác	1.744.736.275	4.592.410.764
Cộng	3.315.718.280	5.593.598.002

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

19. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Công ty TNHH MTV Đầu tư Xây dựng và Kinh doanh Dịch vụ Quảng Ngãi	1.429.683.000	1.012.357.000
Công ty TNHH Xây dựng La Hà	420.000.000	-
Các đối tượng khác	615.429.710	755.830.710
Cộng	<u>2.465.112.710</u>	<u>1.768.187.710</u>

20. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	81.599.829	-	6.560.582	6.560.582	81.599.829	-
Thuế TNDN	-	1.568.874.358	1.300.225.973	1.500.000.000	-	1.369.100.331
Thuế TNCN	65.825.167	-	102.195.734	45.201.053	8.830.486	-
Thuế tài nguyên	-	285.637.938	1.534.336.184	944.336.193	-	875.637.929
Tiền thuê đất	-	-	64.770.911	64.770.911	-	-
Thuế môn bài	-	-	6.000.000	6.000.000	-	-
Phí và lệ phí	-	699.196.956	2.368.766.492	1.408.142.534	-	1.659.820.914
Cộng	<u>147.424.996</u>	<u>2.553.709.252</u>	<u>5.382.855.876</u>	<u>3.975.011.273</u>	<u>90.430.315</u>	<u>3.904.559.174</u>

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

21. Chi phí phải trả

a. Ngắn hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Lãi vay dự trả	285.839.137	448.331.862
Phí cấp quyền khai thác	846.718.391	684.263.709
Lãi vay phải trả Ngân hàng Phát triển VDB	109.407.280	109.407.280
Chi phí phải trả khác	73.857.936	142.948.845
Cộng	<u>1.315.822.744</u>	<u>1.384.951.696</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Dài hạn

	30/06/2020	01/01/2020
Lãi vay phải trả Ngân hàng Phát triển VDB	1.148.771.839	1.203.475.279
Cộng	1.148.771.839	1.203.475.279

22. Phải trả ngắn hạn khác

	30/06/2020	01/01/2020
Kinh phí công đoàn	107.428.128	71.080.962
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	297.994.340	307.181.424
Tài sản thừa chờ xử lý	-	7.938.659
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.000.000	1.000.000
Cổ tức	3.020.000.000	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	471.888.003	177.853.940
Cộng	3.898.310.471	565.054.985

23. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn	33.534.546.981	25.894.792.485	28.358.327.923	31.071.011.543
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ngãi	33.534.546.981	25.894.792.485	28.358.327.923	31.071.011.543
Vay dài hạn đến hạn trả	4.055.356.255	2.027.683.061	2.027.686.168	4.055.353.148
- Ngân hàng Phát triển Quảng Ngãi	759.353.688	379.676.844	379.676.844	759.353.688
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ngãi	1.057.894.654	528.947.324	528.947.324	1.057.894.654
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ngãi	999.999.200	500.000.000	500.000.000	999.999.200
- Quỹ Đầu tư Phát triển Tỉnh Quảng Ngãi	1.238.108.713	619.058.893	619.062.000	1.238.105.606
Nợ dài hạn đến hạn trả	1.300.000.000	-	500.000.000	800.000.000
- Quỹ Đầu tư Phát triển Tỉnh Quảng Ngãi	1.300.000.000	-	500.000.000	800.000.000
Cộng	38.889.903.236	27.922.475.546	30.886.014.091	35.926.364.691

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay dài hạn	33.084.478.171	-	2.027.686.168	31.056.792.003
- Ngân hàng Phát triển Quảng Ngãi (a)	9.112.244.245	-	379.676.844	8.732.567.401
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ngãi (b)	2.644.736.626	-	528.947.324	2.115.789.302
- Quỹ Đầu tư Phát triển Tỉnh Quảng Ngãi (c)	7.646.336.000	-	619.062.000	7.027.274.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ngãi (d)	13.681.161.300	-	500.000.000	13.181.161.300
Nợ dài hạn	1.300.000.000	-	500.000.000	800.000.000
Quỹ Đầu tư Phát triển Tỉnh Quảng Ngãi (e)	1.300.000.000	-	500.000.000	800.000.000
Cộng	34.384.478.171	-	2.527.686.168	31.856.792.003
Trong đó:				
Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	5.355.356.255			4.855.353.148
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	29.029.121.916			27.001.438.855

(a) Vay dài hạn vốn ODA của Chính phủ Italia theo Hợp đồng tín dụng vốn ODA số 02/07/TDNN ngày 15/02/2007, cụ thể như sau:

- ✓ Mục đích vay: Mở rộng hệ thống cấp nước 20.000 m³/ngày đêm của Tỉnh Quảng Ngãi;
- ✓ Thời hạn vay: 300 tháng (Thời gian ân hạn là 96 tháng kể từ ngày 12/10/2006);
- ✓ Lãi suất: Lãi suất cho vay = 5%/năm. Tiền lãi này sẽ được tính dồn bắt đầu từ ngày Công ty rút vốn và sẽ được tính trên cơ sở một năm 360 ngày. Lãi suất nợ quá hạn bằng 130% so với lãi suất trong hạn đối với số tiền nợ quá hạn đó;
- ✓ Thời gian trả nợ: kỳ trả nợ đầu tiên là ngày 31/12/2014.

(b) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Quảng Ngãi theo Hợp đồng vay số 2374/2016-HDTDDA/NHCT520-CAPTHOATNUOC ngày 01/07/2016, cụ thể như sau:

- ✓ Số tiền vay không vượt quá: 10.449.000.000 đồng (Bằng chữ: Mười tỷ, bốn trăm bốn chín triệu đồng);
- ✓ Mục đích vay: Thanh toán các chi phí đầu tư hợp pháp cho Trạm xử lý nước VSIP Quảng Ngãi;
- ✓ Thời hạn vay: 72 tháng kể từ ngày 01/07/2016;
- ✓ Thời hạn ân hạn: 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên;
- ✓ Lãi suất: Áp dụng mức lãi suất cố định là 7,5%/năm trong thời hạn 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên 01/07/2016. Sau thời gian trên lãi suất vay của tháng được thay đổi mỗi tháng một lần vào ngày 20 hoặc ngày làm việc liền kề trước đó nếu ngày 20 đó không phải là ngày làm việc của thời hạn điều chỉnh lãi suất, áp dụng lãi suất cố định được xác định là: Lãi suất cơ sở (cộng) + Biên độ hai phần năm phần trăm một năm (2,5%/năm). Lãi suất quá hạn: Mức lãi suất áp dụng đối với khoản nợ gốc quá hạn là 150% lãi suất cho vay trong hạn. Tỷ lệ phạt chậm trả lãi bằng 8%;
- ✓ Thời gian trả nợ: Trong vòng 01 ngày làm việc sau ngày cuối cùng của thời hạn ân hạn. Kỳ hạn trả nợ gốc là 20 kỳ (3 tháng/kỳ) vào trùng với ngày thanh toán lãi tương ứng;
- ✓ Tài sản cầm cố thế chấp: Toàn bộ tài sản, quyền tài sản phát sinh từ dự án Trạm xử lý nước Vsip Quảng Ngãi, tại số 5, Vsip Quảng Ngãi, đường 2A, Khu công nghiệp Vsip Quảng Ngãi, Khu kinh tế Dung Quất theo Hợp đồng thế chấp quyền tài sản số 01072016-2 – QTSDA/HĐTC ngày 01/07/2016.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

(c) Vay vốn dài hạn Quỹ Đầu tư phát triển Tỉnh Quảng Ngãi theo:

- Hợp đồng tín dụng số 01/2017/HĐUV ngày 20/01/2017, cụ thể như sau:
 - ✓ Số tiền vay không vượt quá: 5.600.000.000 đồng (Bằng chữ: Năm tỷ sáu trăm triệu đồng);
 - ✓ Mục đích vay: Thực hiện dự án tuyến ống cấp nước từ khu công nghiệp Tịnh Phong đến khu Vsip và trạm bơm tăng áp;
 - ✓ Thời hạn vay: Tối đa 120 tháng kể từ ngày nhận được khoản giải ngân đầu tiên
 - ✓ Thời hạn ân hạn: 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên;
 - ✓ Lãi suất, phí: Lãi suất cho vay là 7%/năm, lãi suất quá hạn 150% lãi suất cho vay, phí trả nợ trước hạn là 0%;
 - ✓ Thời gian trả nợ: Vào ngày 25 hàng tháng. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 25/01/2018, số kỳ trả nợ là 109 kỳ với mức trả nợ/kỳ là 52.000.000 đồng/kỳ, riêng 2 kỳ hạn cuối là 18.000.000 đồng/kỳ;
 - ✓ Tài sản cầm cố thế chấp: Tuyến ống nước từ khu công nghiệp Tịnh Phong đến khu Vsip theo Hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 01/2017/HĐTC-QĐTPT ngày 20/01/2017.
- Hợp đồng tín dụng số 02/2017/HĐUV ngày 25/05/2017, cụ thể như sau:
 - ✓ Số tiền vay không vượt quá: 10.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Mười tỷ đồng);
 - ✓ Mục đích vay: Thực hiện dự án phát triển mạng lưới cấp nước năm 2016;
 - ✓ Thời hạn vay: Tối đa 96 tháng kể từ ngày nhận được khoản giải ngân đầu tiên
 - ✓ Thời hạn ân hạn: 06 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Trong thời gian này Công ty không phải trả nợ gốc nhưng vẫn phải trả lãi;
 - ✓ Lãi suất, phí: Lãi suất cho vay là 7%/năm, lãi suất quá hạn 150% lãi suất cho vay, phí trả nợ trước hạn là 0%;
 - ✓ Thời gian trả nợ: Trả nợ gốc: 3 tháng/lần, số kỳ trả nợ là 31 kỳ. Trường hợp Công ty muốn trả nợ gốc trước hạn, Công ty phải thông báo bằng văn bản và phải được bên cho vay chấp nhận. Trả nợ lãi: Hàng tháng tính từ ngày giải ngân đầu tiên cho đến ngày trả hết nợ gốc. Số tiền lãi phải trả = Dư nợ vay thực tế x số ngày thực tế của kỳ lãi x lãi suất cho vay (%/năm)/360. Số nợ quá hạn phải chịu phạt do chậm trả = Số tiền chậm trả x số ngày chậm trả x 150% lãi suất cho vay (%/năm)/360;
 - ✓ Tài sản cầm cố thế chấp: 18 Tuyến ống nước thuộc dự án phát triển mạng lưới cấp nước năm 2016 theo Hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 02/2017/HĐTC-QĐTPT ngày 25/05/2017.

(d) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Quảng Ngãi theo:

- Hợp đồng vay số 74/VCB.QNg ngày 27/12/2017, cụ thể như sau:
 - ✓ Số tiền vay tối đa: 12.326.433.100 đồng (Bằng chữ: Mười hai tỷ, ba trăm hai mươi sáu triệu, bốn trăm ba mươi ba nghìn, một trăm đồng);
 - ✓ Mục đích vay: Thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ và hợp pháp liên quan đến việc thực hiện dự án đầu tư mở rộng hệ thống cấp nước thành phố Quảng Ngãi - Tuyến ống cấp nước đường Trường Sa (Phía nam song Trà Khúc) cấp nước cho các xã phía đông thành phố Quảng Ngãi, công suất giai đoạn 1 – 2.000 m³/ngày đêm;
 - ✓ Thời hạn vay: Tối đa 15 năm kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay;
 - ✓ Thời hạn ân hạn: 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên;
 - ✓ Lãi suất: Lãi suất cho vay trong hạn là lãi suất cho vay có điều chỉnh, trong đó: Lãi suất năm đầu (từ ngày giải ngân đầu tiên) cố định 8%/năm, lãi suất từ năm thứ 2 đến hết năm thứ 4 là lãi suất cơ động cộng (+) biên độ 2,5%/năm, lãi suất từ năm thứ 5 đến hết thời hạn vay vốn là lãi suất cơ sở cộng (+)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

biên độ 3%/năm. Lãi suất quá hạn: Mức lãi suất áp dụng đối với khoản nợ gốc quá hạn là 150% lãi suất cho vay trong hạn. Tỷ lệ phạt chậm trả lãi bằng 0%;

- ✓ Tài sản cầm cố thế chấp: Là toàn bộ tài sản đảm bảo hình thành trong tương lai (toàn bộ tuyến ống nước, dây chuyền máy móc, thiết bị đồng bộ, phương tiện vận tải,...thuộc phạm vi dự án đầu tư mở rộng hệ thống cấp nước thành phố Quảng Ngãi – Tuyến ống cấp nước đường Trường Sa (Phía nam sông Trà Khúc) cấp nước cho các xã phía đông thành phố Quảng Ngãi, công suất giai đoạn 1 – 2.000 m³/ngày đêm) được hình thành từ vốn vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Quảng Ngãi và vốn tự có của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước và Xây dựng Quảng Ngãi, giá trị tạm tính là 14.501.685.630 đồng.
 - Hợp đồng vay số 75/VCB.QNg ngày 27/12/2017, cụ thể như sau:
 - ✓ Số tiền vay tối đa: 12.200.000.000 đồng (Bằng chữ: Mười hai tỷ, hai trăm triệu đồng);
 - ✓ Mục đích vay: Thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ và hợp pháp liên quan đến việc thực hiện dự án đầu tư mở rộng hệ thống cấp nước thành phố Quảng Ngãi - Tuyến ống chuyên tải nước sạch từ khu công nghiệp VSIP đến thị trấn Châu Ổ - Bình Sơn, công suất 5.000 m³/ngày đêm;
 - ✓ Thời hạn vay: Tối đa 15 năm kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay;
 - ✓ Thời hạn ân hạn: 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên;
 - ✓ Lãi suất: Lãi suất cho vay trong hạn là lãi suất cho vay có điều chỉnh, trong đó: Lãi suất năm đầu (từ ngày giải ngân đầu tiên) cố định 8%/năm, lãi suất từ năm thứ 2 đến hết năm thứ 4 là lãi suất cơ động cộng (+) biên độ 2,5%/năm, lãi suất từ năm thứ 5 đến hết thời hạn vay vốn là lãi suất cơ sở cộng (+) biên độ 3%/năm. Lãi suất quá hạn: Mức lãi suất áp dụng đối với khoản nợ gốc quá hạn là 150% lãi suất cho vay trong hạn. Tỷ lệ phạt chậm trả lãi bằng 0%;
 - ✓ Tài sản cầm cố thế chấp: Là toàn bộ tài sản đảm bảo hình thành trong tương lai (toàn bộ tuyến ống nước, dây chuyền máy móc, thiết bị đồng bộ, phương tiện vận tải,...thuộc phạm vi dự án đầu tư mở rộng hệ thống cấp nước thành phố Quảng Ngãi – Tuyến ống chuyên tải nước sạch từ khu công nghiệp VSIP đến thị trấn Châu Ổ - Bình Sơn, công suất 5.000 m³/ngày đêm) được hình thành từ vốn vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Quảng Ngãi và vốn tự có của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước và Xây dựng Quảng Ngãi, giá trị tạm tính là 14.443.873.427 đồng.
- (e) Ứng vốn dài hạn của Quỹ Đầu tư phát triển Tỉnh Quảng Ngãi theo Hợp đồng số 01/2015/HĐUV ngày 05/02/2015 và Phụ lục hợp đồng số 01/2015/PL-HĐUV, cụ thể như sau:
- ✓ Hạng mức ứng vốn: 13.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Mười ba tỷ đồng);
 - ✓ Mục đích sử dụng vốn: Đầu tư hệ thống cấp nước Thị trấn Sông Vệ, Xã Nghĩa Thương và xã Nghĩa Phương, Huyện Tư Nghĩa, Tỉnh Quảng Ngãi theo chủ trương của UBND Tỉnh tại văn bản số 493/UBND-CNXD ngày 03 tháng 02 năm 2015;
 - ✓ Kế hoạch ứng vốn: Đợt 1 vào đầu tháng 02 năm 2015 là 8 tỷ đồng và Đợt 2 vào đầu tháng 04 năm 2015 là 5 tỷ đồng;
 - ✓ Thời gian trả nợ gốc và phí: mỗi năm trả làm 02 kỳ vào các ngày 30 tháng 06 và 30 tháng 12 hàng năm (mỗi kỳ trả 50% cả gốc và phí ứng vốn là 0,15%/tháng tính trên số vốn ứng). Năm 2015 là năm đầu tiên trả phí ứng vốn và năm 2016 là năm đầu tiên trả gốc ứng vốn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

24. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2019	200.000.000.000	14.651.406	10.134.518.727	4.815.601.362	214.964.771.495
Tăng trong năm	-	-	494.200.000	8.405.938.362	8.900.138.362
Giảm trong năm	-	-	-	4.963.760.000	4.963.760.000
Số dư tại 31/12/2019	200.000.000.000	14.651.406	10.628.718.727	8.257.779.724	218.901.149.857
Số dư tại 01/01/2020	200.000.000.000	14.651.406	10.628.718.727	8.257.779.724	218.901.149.857
Tăng trong kỳ	-	-	3.866.732.000	4.721.168.793	8.587.900.793
Giảm trong kỳ	-	-	-	8.249.801.000	8.249.801.000
Số dư tại 30/06/2020	200.000.000.000	14.651.406	14.495.450.727	4.729.147.517	219.239.249.650

b. Cổ phiếu

	30/06/2020 Cổ phiếu	01/01/2020 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.000.000	20.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	20.000.000	20.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	20.000.000	20.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20.000.000	20.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	20.000.000	20.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	8.257.779.724	4.815.601.362
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	4.721.168.793	6.275.384.303
Phân phối lợi nhuận	8.249.801.000	1.233.760.000
Phân phối lợi nhuận kỳ trước	8.249.801.000	1.233.760.000
- Trích quỹ đầu tư phát triển	3.866.732.000	494.200.000
- Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi	1.260.891.000	591.300.000
- Điều chỉnh trích quỹ thưởng HĐQT và Ban kiểm soát	102.178.000	148.260.000
- Chia cổ tức cho các cổ đông	3.020.000.000	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	4.729.147.517	9.857.225.665

Phân phối lợi nhuận năm 2019 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/06/2020.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

d. Cổ tức

Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 đã thông qua phương án chi trả cổ tức từ lợi nhuận sau thuế năm 2019 với mức chi 151 đồng/cổ phần (tương ứng với 3.020.000.000 đồng), ngày chốt danh sách cổ đông hưởng quyền là ngày 28/05/2020. Đến thời điểm hiện nay, Công ty chưa chi trả số cổ tức này.

25. Nguồn kinh phí

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Nguồn kinh phí kỳ trước chuyển sang	686.666.813	296.720.907
Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	200.794.746	191.431.570
Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	887.461.559	488.152.477

26. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Doanh thu hoạt động xây lắp	3.663.902.131	503.808.680
Doanh thu hoạt động cung cấp nước sạch	30.686.700.172	29.837.400.591
Cộng	34.350.602.303	30.341.209.271

27. Giá vốn hàng bán

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Giá vốn hoạt động xây lắp	2.987.381.892	555.901.215
Giá vốn hoạt động cung cấp nước sạch	20.478.285.753	20.534.608.175
Cộng	23.465.667.645	21.090.509.390

28. Doanh thu hoạt động tài chính

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.561.716.035	3.707.410.677
Cộng	2.561.716.035	3.707.410.677

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

29. Chi phí tài chính

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Chi phí lãi vay	1.952.213.671	1.176.282.847
Cộng	1.952.213.671	1.176.282.847

30. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a. Chi phí bán hàng

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Chi phí vật tư đầu nối cho khách hàng	447.633.153	520.956.411
Chi phí nhân công	1.217.808.285	443.404.372
Cộng	1.665.441.438	964.360.783

b. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Chi phí nhân công	2.721.163.949	1.464.184.097
Chi phí dịch vụ mua ngoài	238.392.657	587.941.967
Các khoản khác	808.625.969	772.633.895
Cộng	3.768.182.575	2.824.759.959

31. Thu nhập khác

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Tài sản thừa đã xử lý	7.938.659	8.375.069
Cộng	7.938.659	8.375.069

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

32. Chi phí khác

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Phạt chậm nộp, vi phạm hành chính, truy thu thuế	45.572.249	12.257.596
Tài sản thiếu đã xử lý	1.784.653	2.519.559
Cộng	47.356.902	14.777.155

33. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	6.021.394.766	7.986.304.883
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	479.735.098	568.298.019
Điều chỉnh tăng	479.735.098	568.298.019
- Truy thu, phạt vi phạm hành chính và chậm nộp về thuế	45.572.249	12.257.596
- Thủ lao HĐQT và BKS không trực tiếp điều hành	133.770.000	126.750.000
- Chi phí không hợp lệ khác	300.392.849	429.290.423
Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	6.501.129.864	8.554.602.902
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.300.225.973	1.710.920.580
<i>Trong đó:</i>		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	1.300.225.973	1.710.920.580

34. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	9.047.005.380	4.446.202.814
Chi phí nhân công	12.029.895.877	11.811.855.570
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.850.811.041	4.369.785.045
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.327.161.633	2.748.613.179
Chi phí khác bằng tiền	1.901.246.399	1.986.761.781
Cộng	31.156.120.330	25.363.218.389

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

35. Công cụ tài chính

a. Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro lãi suất, rủi ro về tỷ giá và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất và giá.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Do đó, Ban Giám đốc đánh giá rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về giá

Đối với mặt hàng nước sạch giá bán không phụ thuộc nhiều vào thị trường nên không có rủi ro về thay đổi giá. Hoạt động xây lắp và vật tư phục vụ cung cấp nước sạch đều chủ yếu mua nguyên vật liệu từ nhà cung cấp trong nước do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá của nguyên liệu đầu vào. Để quản lý rủi ro này, Công ty tìm kiếm nhà cung cấp với giá bán thấp nhất có thể, tập trung số lượng đặt hàng lớn để được hưởng các chính sách ưu đãi về giá từ nhà cung cấp đồng thời theo dõi biến động thị trường để đảm bảo nguồn nguyên liệu với giá cả hợp lý nhất.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng của Công ty chủ yếu là các tổ chức, cá nhân có nhu cầu sử dụng nước sạch trên địa bàn Tỉnh Quảng Ngãi. Với đặc thù là sản phẩm sinh hoạt thiết yếu nên số lượng khách hàng giao dịch với Công ty rất lớn và trong nhiều năm, tình hình thanh toán tiền hàng kịp thời. Mặt khác, Công ty cũng thường xuyên theo dõi các khoản nợ đến hạn thanh toán để đôn đốc và có biện pháp thu hồi nợ thích hợp; đồng thời, trích lập dự phòng đối với những khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán. Do đó, Ban Giám đốc cho rằng rủi ro tín dụng của Công ty ở mức kiểm soát được.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

30/06/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	3.315.718.280	-	3.315.718.280
Chi phí phải trả	1.315.822.744	1.148.771.839	2.464.594.583
Phải trả khác	3.492.888.003	-	3.492.888.003
Vay và nợ thuê tài chính	35.926.364.691	27.001.438.855	62.927.803.546
Cộng	44.050.793.718	28.150.210.694	72.201.004.412

01/01/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	5.593.598.002	-	5.593.598.002
Chi phí phải trả	1.384.951.696	1.203.475.279	2.588.426.975
Phải trả khác	178.853.940	-	178.853.940
Vay và nợ thuê tài chính	38.889.903.236	29.029.121.916	67.919.025.152
Cộng	46.047.306.874	30.232.597.195	76.279.904.069

Công ty hầu như không có rủi ro thanh khoản trong ngắn hạn. Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

30/06/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	24.277.267.536	-	24.277.267.536
Phải thu của khách hàng	10.067.813.859	-	10.067.813.859
Đầu tư tài chính	60.000.000.000	-	60.000.000.000
Phải thu khác	5.856.195.753	814.638.560	6.670.834.313
Cộng	100.201.277.148	814.638.560	101.015.915.708

01/01/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	25.170.506.620	-	25.170.506.620
Phải thu khách hàng	9.405.683.941	-	9.405.683.941
Đầu tư tài chính	60.000.000.000	-	60.000.000.000
Phải thu khác	652.748.683	4.309.638.560	4.962.387.243
Cộng	95.228.939.244	4.309.638.560	99.538.577.804

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

36. Thu nhập của thành viên quản lý chủ chốt

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
Ban Giám đốc	Tiền lương	431.180.000	444.981.600
	Tiền thưởng	121.286.000	150.000.000
Hội đồng quản trị	Thù lao	323.106.000	306.150.000
	Tiền thưởng	252.667.000	148.489.000

37. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

38. Số liệu so sánh

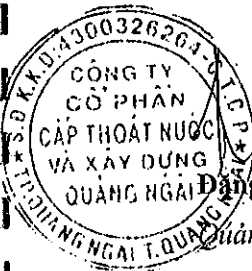
Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019. Số liệu so sánh của Báo cáo kết quả kinh doanh giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019. Các Báo cáo tài chính này đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC. Một số chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán đã được phân loại lại nhằm đảm bảo tính chất so sánh với các số liệu kỳ này, cụ thể như sau:

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2020 (Trình bày lại)	Chênh lệch
1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	23.a	40.589.903.236	38.889.903.236	1.700.000.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	23.b	27.329.121.916	29.029.121.916	(1.700.000.000)

Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập



Đặng Ngọc Anh

Phạm Đình Tùng

Thái Thị Hương

Quảng Ngãi, ngày 10 tháng 08 năm 2020

