

# BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN

*Năm báo cáo: 2019*



## NỘI DUNG

<b>I. Thông tin chung</b>	Tr.3
<b>1. Thông tin khái quát</b>	3
<b>2. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh</b>	3
<b>3. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý</b>	5
<b>4. Định hướng phát triển</b>	10
<b>5. Các rủi ro</b>	11
<b>II. Tình hình hoạt động trong năm</b>	11
<b>1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh</b>	11
<b>2. Tổ chức và nhân sự</b>	11
<b>3. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án</b>	13
<b>4. Tình hình tài chính</b>	13
<b>5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	14
<b>III. Báo cáo và đánh giá của Ban Giám đốc</b>	15
<b>1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh</b>	15
<b>2. Kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2019</b>	16
<b>IV. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Công ty</b>	16
<b>V. Báo cáo tài chính kiểm toán</b>	20
<b>1. Ý kiến kiểm toán</b>	20
<b>2. Báo cáo tài chính được kiểm toán</b>	20

## I. Thông tin chung

### 1. Thông tin khái quát

- Tên giao dịch: Công ty cổ phần VIWACO
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0101624050 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 17/03/2005, đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 25/01/2019.
- Vốn điều lệ: 160.000.000.000 đồng (Một trăm sáu mươi tỷ đồng)
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: 160.000.000.000 đồng (Một trăm sáu mươi tỷ đồng)
- Địa chỉ: Tầng 1 Nhà 17-T7 Khu đô thị Trung Hoà Nhân Chính, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, TP Hà Nội
- Tên tiếng Anh: VIWACO JOINT STOCK COMPANY
- Tên viết tắt: VIWACO., JSC
- Mã số thuế: 0101624050
- Trụ sở chính: Tầng 1 Nhà 17-T7 Khu đô thị Trung Hoà Nhân Chính, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, TP Hà Nội.
- Điện thoại: (84.4) 6251 1520/ (84.4) 6251 1523
- Số Fax: (84.4) 6251 1524
- Website: viwaco.vn
- Mã cổ phiếu: VAV
- Chi nhánh của Công ty:
  - Tên chi nhánh: Chi nhánh Công ty cổ phần VIWACO – Trung tâm cơ điện
  - Địa chỉ của chi nhánh: Trạm tiếp áp khu D, ngõ 9 đường Khuất Duy Tiến, phường Thanh Xuân Bắc, quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

### 2. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh:

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Sản xuất sản phẩm từ plastic, bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao, đúc sắt thép cấu kiện kim loại
- Sản xuất thiết bị đo lường, kiểm tra, định hướng và điều khiển, đồng hồ, linh kiện điện tử, thiết bị truyền thông, sản phẩm điện tử dân dụng, máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính
- Sản xuất mô tơ, máy phát, biến thế điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện, cáp, sợi cáp quang học, cáp điện và điện tử khác, dây dẫn điện các loại, thiết bị điện khác
- Sản xuất máy bơm, máy nén, vòi và van khác,
- Sửa chữa thiết bị điện
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp

- Sản xuất, phân phối hơi nước, nước nóng, điều hòa không khí và sản xuất nước đá
- Thoát nước và xử lý nước thải
- Xây dựng nhà các loại
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ
- Xây dựng công trình công ích. Chi tiết:...
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết:...

### **Quá trình hình thành và phát triển**

Ngày 22 tháng 12 năm 2004, Ủy ban nhân dân TP Hà Nội có văn bản số 4755/UB\_KH&ĐT, chấp thuận đề án thành lập Công ty cổ phần để tiếp nhận và phân phối một phần nước sạch từ Dự án xây dựng nhà máy nước mặt sông Đà. Vì vậy, Công ty cổ phần Đầu tư xây dựng và Kinh doanh nước sạch được thành lập theo văn bản thỏa thuận ngày 01/02/2005 giữa Tổng Công ty xuất nhập khẩu xây dựng Việt Nam VINACONEX, Công ty kinh doanh nước sạch Hà Nội và Công ty cổ phần ống sợi thủy tinh VIGLAFICO. Năm 2015, Công ty cổ phần Đầu tư xây dựng và Kinh doanh nước sạch đổi tên thành Công ty cổ phần VIWACO.

Ngày 17/3/2005, Công ty cổ phần Đầu tư xây dựng và Kinh doanh nước sạch (nay là Công ty cổ phần VIWACO) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0101624050 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp với vốn điều lệ của Công ty khi thành lập là 40.000.000.000 đồng (Bốn mươi tỷ đồng) với phần vốn góp tương ứng của các bên như sau:

#### **➤ Các cổ đông sáng lập**

- Tổng công ty Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam (VINACONEX) góp 51% vốn điều lệ tương đương với 20.400.000.000 đồng (Hai mươi tỷ bốn trăm triệu đồng)
- Công ty kinh doanh nước sạch Hà nội góp 30% vốn điều lệ tương đương với 12.000.000.000 đồng (Mười hai tỷ đồng)
- Công ty cổ phần ống sợi thủy tinh VINACONEX góp 15% vốn điều lệ tương đương với 6.000.000.000 đồng (Sáu tỷ đồng)

➤ **Các thể nhân và pháp nhân khác:** góp 4% vốn điều lệ tương đương với 1.600.000.000 đồng (Một tỷ sáu trăm triệu đồng)

Ngày 30/10/2018, Công ty được Sở Kế hoạch - Đầu tư Hà Nội cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0101624050 (sửa đổi lần thứ 6) với vốn điều lệ là 160.000.000.000 VND (Một trăm sáu mươi tỷ đồng).

Thực hiện ý kiến chỉ đạo của Ủy ban nhân dân Thành phố Hà Nội tại văn bản số 2215/UBND-GT ngày 18/03/2009. Công ty cổ phần đầu tư xây dựng & kinh doanh nước sạch đã chính thức tiếp nhận địa bàn kinh doanh nước sạch khu vực Tây Nam TP Hà Nội từ Công ty Nước sạch Hà Nội từ ngày 01/4/2009 (bao gồm năm phần: phạm vi bàn giao, tài sản, nhân lực, quản lý khách hàng, kỹ thuật). Phạm vi khu vực tiêu thụ nước sạch từ nhà máy nước mặt sông Đà: Phía Bắc giới hạn bởi đường 32 – đường Phạm Hùng (đường VDD) – đường Trần Duy Hưng – đường Láng. Phía Tây và phía Nam là ranh giới TP Hà Nội với Tỉnh Hà Tây (cũ).

➤ **Giai đoạn phát triển**

- Từ tháng 3/2005 đến tháng 3/2009: Công ty triển khai thi công và đưa vào sử dụng Dự án Đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước cho khu vực Tây Nam Thành phố Hà Nội với tổng mức đầu tư của dự án là 263 tỷ đồng.
- Tháng 3/2009: Công ty tiếp nhận hệ thống cấp nước phía Tây Nam từ Công ty TNHH Một thành viên nước sạch Hà Nội dưới hình thức góp vốn và thuê tài chính với tổng giá trị tài sản 93 tỷ đồng.
- Tháng 4/2009: Công ty tiếp nhận nguồn nước của Nhà máy nước sạch Sông Đà (nay là Công ty Cổ phần Đầu tư nước sạch Sông Đà – mã chứng khoán VCW) để cung cấp nước sinh hoạt và sản xuất cho khu vực Tây Nam Thành phố Hà Nội.
- Từ tháng 4/2009 đến tháng 4/2013: Công ty thực triển khai mở rộng mạng lưới cấp nước cho các khu vực Định Công, Đại Kim, Thịnh Liệt, Đại Từ.
- Từ tháng 4/2013 đến tháng 1/2014: Công ty triển khai mở rộng mạng lưới cấp nước cho xã Thanh Liệt, huyện Thanh Trì với tổng mức đầu tư 21,2 tỷ đồng.
- Từ tháng 4/2013 đến tháng 3/2014: Công ty triển khai mở rộng mạng lưới cấp nước cho 04 xã Xuân Phương, Đại Mỗ, Tây Mỗ và xã Trung Văn (thôn Trung Văn), huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội với tổng mức đầu tư khoảng 114 tỷ đồng.
- Hiện nay, Công ty đã và đang cung cấp cho khoảng 160.000 khách hàng với công suất cấp nước đạt khoảng 200.000 m<sup>3</sup>/ngày đêm.

➤ **Quá trình tăng vốn của công ty**

Lần	Thời điểm	Vốn điều lệ tăng thêm	Vốn điều lệ sau tăng
1	26/04/2007	40.000.000.000	80.000.000.000
2	30/10/2018	80.000.000.000	160.000.000.000

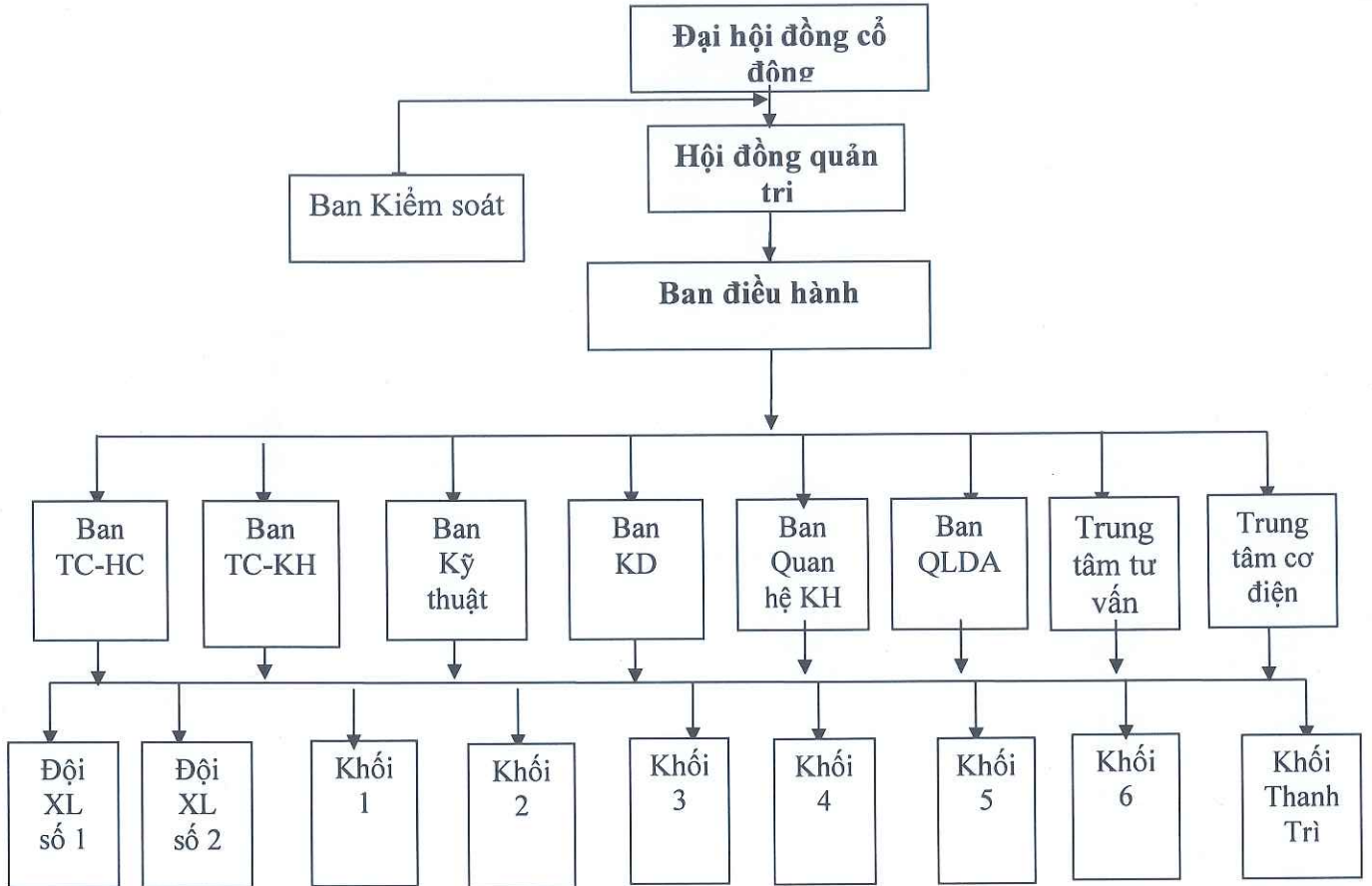
**3. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý**

**Mô hình quản trị:**

- Đại hội đồng cổ đông có thẩm quyền cao nhất Công ty
- Hội đồng quản trị: gồm có 03 thành viên

- Ban kiểm soát: gồm có 03 thành viên
- Ban giám đốc: gồm có 04 thành viên (01 Tổng giám đốc và 03 Phó tổng giám đốc)

**Sơ đồ tổ chức:**



**a. Đại hội đồng cổ đông**

Đại hội đồng cổ đông là cơ quan có quyền quyết định cao nhất của Công ty. Đại hội đồng cổ đông thường niên được tổ chức mỗi năm một lần, thường diễn ra trong thời gian từ tháng 3 đến tháng 4 hàng năm. Đại hội đồng cổ đông thường niên có quyền thảo luận và thông qua các vấn đề sau:

- Báo cáo tài chính kiểm toán năm;
- Báo cáo của Ban Kiểm soát về kết quả kinh doanh của Công ty, kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị, Tổng giám đốc;
- Báo cáo tự đánh giá kết quả hoạt động của Ban kiểm soát và Báo cáo kết quả hoạt động của Hội đồng quản trị;
- Kế hoạch sản xuất kinh doanh hàng năm của Công ty;
- Mức cổ tức đối với mỗi cổ phần của từng loại;

- Và các vấn đề được ghi trong Điều lệ Công ty.

**b. Hội đồng quản trị**

Hội đồng quản trị Công ty sẽ có 03 thành viên, Nhiệm kỳ của Hội đồng quản trị là năm (05) năm. Nhiệm kỳ của thành viên Hội đồng quản trị không quá năm (05) năm. Thành viên Hội đồng quản trị có thể được bầu lại với số nhiệm kỳ không hạn chế.

Hoạt động kinh doanh và các công việc của Công ty phải chịu sự quản lý hoặc chỉ đạo thực hiện của Hội đồng quản trị. Hội đồng quản trị có toàn quyền nhân danh Công ty để quyết định mọi vấn đề liên quan đến quyền lợi của Công ty, trừ những vấn đề thuộc thẩm quyền của Đại hội đồng cổ đông.

Quyền và nghĩa vụ của Hội đồng quản trị do luật pháp, Điều lệ, các quy chế nội bộ của Công ty và quyết định của Đại hội đồng cổ đông quy định. Cụ thể, Hội đồng quản trị có những quyền hạn và nhiệm vụ sau:

- Quyết định chiến lược phát triển của Công ty;
- Kiến nghị loại cổ phần và tổng số cổ phần được quyền chào bán;
- Quyết định chào bán cổ phần mới trong phạm vi số cổ phần được quyền chào bán; quyết định huy động thêm vốn theo hình thức khác;
- Quyết định phương án đầu tư và dự án đầu tư trong thẩm quyền và giới hạn theo quy định của Pháp luật.
- Quyết định giải pháp phát triển thị trường, tiếp thị và công nghệ;
- Thông qua hợp đồng mua, bán, vay, cho vay và hợp đồng khác có giá trị bằng hoặc nhỏ hơn 35% tổng giá trị tài sản được ghi trong báo cáo tài chính gần nhất của Công ty, trừ những giao dịch thuộc thẩm quyền của ĐHCĐ;
- Chấp thuận các hợp đồng và giao dịch có giá trị nhỏ hơn 35% tổng giá trị tài sản doanh nghiệp ghi trong báo cáo tài chính gần nhất. Trường hợp này người đại diện Công ty ký hợp đồng phải thông báo các thành viên Hội đồng quản trị, Kiểm soát viên về các đối tượng có liên quan đối với hợp đồng, giao dịch đó; đồng thời kèm theo dự thảo hợp đồng hoặc nội dung chủ yếu của giao dịch. Hội đồng quản trị quyết định việc chấp thuận hợp đồng hoặc giao dịch trong thời hạn 15 ngày, kể từ ngày nhận được thông báo; thành viên có lợi ích liên quan không có quyền biểu quyết.
- HĐQT sẽ bổ nhiệm, miễn nhiệm và bãi nhiệm Tổng Giám đốc, các Phó Tổng Giám đốc; Kế Toán Trưởng và các cán bộ quản lý khác thuộc thẩm quyền quản lý của HĐQT. HĐQT có thể quyết định hoặc ủy quyền cho Tổng Giám đốc quyết định lương và các lợi ích khác cho các chức danh này.
- Kiến nghị ĐHCĐ phê duyệt về mức thù lao của thành viên Hội đồng quản trị, Thành viên Ban Kiểm soát;
- Quyết định cơ cấu tổ chức, quy chế quản lý nội bộ Công ty, quyết định thành lập Công ty con, lập chi nhánh, văn phòng đại diện và việc góp vốn, mua cổ phần của doanh nghiệp khác;

- Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh, tình hình tổ chức hoạt động và các vấn đề liên quan khác định kỳ hoặc đột xuất theo yêu cầu của Nhà nước, và Đại hội đồng cổ đông công ty và chịu trách nhiệm về tính xác thực của các báo cáo này.
- Trình báo cáo quyết toán tài chính hàng năm lên Đại hội đồng cổ đông;
- Kiến nghị mức cổ tức được trả, quyết định thời hạn và thủ tục trả cổ tức hoặc xử lý các khoản lỗ phát sinh trong quá trình kinh doanh;
- Quyết định giá chào bán cổ phần và trái phiếu của Công ty; định giá tài sản góp vốn không phải là tiền Việt nam, ngoại tệ tự do chuyển đổi, vàng;
- Duyệt chương trình, nội dung tài liệu phục vụ họp Đại hội đồng cổ đông, triệu tập Đại hội đồng cổ đông hoặc thực hiện các thủ tục hỏi ý kiến để Đại hội đồng cổ đông thông qua quyết định;
- Quyết định mua lại không quá 10% số cổ phần đã bán;
- Kiến nghị việc tổ chức lại hoặc giải thể Công ty;
- Thành viên Hội đồng quản trị có quyền yêu cầu Tổng Giám đốc, Phó Tổng Giám đốc của Công ty, cán bộ quản lý các đơn vị khác trong Công ty cung cấp các thông tin và tài liệu về tình hình tài chính, hoạt động kinh doanh của Công ty và của các đơn vị trong Công ty;
- Chịu trách nhiệm trước Đại hội đồng cổ đông về những sai phạm trong quản lý, vi phạm Điều lệ, vi phạm pháp luật, gây thiệt hại cho Công ty.
- Các quyền và nghĩa vụ khác quy định trong Điều lệ Công ty
- **Hội đồng quản trị nhiệm kỳ 2020-2025 gồm:**
  1. Ông Dương Văn Mậu                      Chủ tịch (Bổ nhiệm ngày 19/3/2020)
  2. Ông Nguyễn Hữu Tới                      Thành viên (Bổ nhiệm ngày 19/3/2020)
  3. Ông Trương Tiến Hưng                      Thành viên (Bổ nhiệm ngày 19/3/2020)

**c. Ban kiểm soát**

Ban Kiểm soát sẽ có ba (3) thành viên, do các Cổ đông đề cử và ĐHĐCĐ bầu với nhiệm kỳ bằng với nhiệm kỳ của HĐQT. Các thành viên Ban Kiểm soát phải có bằng tài chính hoặc kế toán. Ban Kiểm soát sẽ chỉ định một trong các thành viên Ban Kiểm soát làm trưởng Ban Kiểm soát

**Ban Kiểm soát có các quyền và nhiệm vụ sau đây:**

- Kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh, trong ghi chép sổ kế toán và báo cáo tài chính;
- Thẩm định báo cáo tài chính hàng năm của Công ty; kiểm tra từng vấn đề cụ thể liên quan đến quản lý, điều hành hoạt động của Công ty khi xét thấy cần thiết hoặc theo quyết định của Đại hội đồng cổ đông, theo yêu cầu của cổ đông, nhóm cổ đông sở hữu trên 10% cổ phần phổ thông;



- Thường xuyên thông báo với Hội đồng quản trị về kết quả hoạt động tham khảo ý kiến của Hội đồng quản trị trước khi trình các báo cáo, kết luận và kiến nghị lên Đại hội đồng cổ đông;
- Báo cáo Đại hội đồng cổ đông về tính chính xác, trung thực, hợp pháp của việc ghi chép, lưu giữ chứng từ và lập sổ kế toán, báo cáo tài chính, các báo cáo khác của Công ty; tính trung thực, hợp pháp trong quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty;
- Kiến nghị biện pháp bổ sung, sửa đổi, cải tiến cơ cấu tổ chức quản lý, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty;
- Không được tiết lộ bí mật của Công ty.

**Ban Kiểm soát nhiệm kỳ 2020-2025 gồm:**

1. Bà Nguyễn Thị Quỳnh Trang      Trưởng ban (Bổ nhiệm ngày 19/3/2020)
2. Bà Trần Thị Kim Oanh            Thành viên (Bổ nhiệm ngày 19/3/2020)
3. Ông Phạm Thanh Bình            Thành viên (Bổ nhiệm ngày 19/3/2020)

**d. Ban Giám đốc**

Công ty thành lập Ban giám đốc mà theo đó bộ máy quản lý sẽ chịu trách nhiệm trước Hội đồng quản trị, Ban giám đốc sẽ bao gồm Tổng giám đốc, các Phó tổng giám đốc và Kế toán trưởng, Giám đốc tài chính và các cán bộ quản lý khác được Hội đồng quản trị bổ nhiệm. Tổng Giám đốc và các Phó tổng giám đốc, các thành viên Ban Giám đốc có thể đồng thời là thành viên Hội đồng quản trị.

Tổng Giám đốc đứng đầu Ban Giám đốc Công ty, là người điều hành công việc kinh doanh hàng ngày của Công ty; chịu sự giám sát của Hội đồng quản trị; chịu trách nhiệm trước Hội đồng quản trị và trước pháp luật về việc thực hiện các quyền và nhiệm vụ được giao

***Tổng Giám đốc Công ty có các quyền và nhiệm vụ sau đây:***

- Quyết định các vấn đề liên quan đến công việc kinh doanh hàng ngày của Công ty mà không cần phải có quyết định của Hội đồng quản trị;
- Tổ chức thực hiện các nghị quyết của Hội đồng quản trị;
- Tổ chức thực hiện kế hoạch kinh doanh và phương án đầu tư của C.ty;
- Kiến nghị phương án bố trí cơ cấu tổ chức, quy chế quản lý nội bộ C.ty;
- Bổ nhiệm, miễn nhiệm, bãi nhiệm các chức danh quản lý trong Công ty: trừ các chức danh thuộc thẩm quyền của Hội đồng quản trị ;
- Quyết định lương và phụ cấp (nếu có) đối với người lao động trong Công ty, kể cả cán bộ quản lý thuộc thẩm quyền bổ nhiệm của Tổng Giám đốc.
- Ký kết các hợp đồng theo phân cấp của Hội đồng quản trị phù hợp với quy định của pháp luật. Đối với một số hợp đồng cụ thể theo quy định của Hội đồng quản trị, trước khi ký kết hợp đồng, Tổng Giám đốc phải trình Hội đồng quản trị phương án kinh tế và chỉ được thực hiện sau khi phương án này đã được phê duyệt.

- Báo cáo trước Hội đồng quản trị tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty; cung cấp đầy đủ các tài liệu theo yêu cầu Hội đồng quản trị, chuẩn bị các tài liệu cho các cuộc họp HĐQT.

**- Ban Giám đốc gồm:**

- |                       |   |
|-----------------------|---|
| 1. Ông Nguyễn Hữu Tới | Tổng giám đốc                               |
| 2. Ông Đinh Hoàng Lâm | Phó Tổng giám đốc                           |
| 3. Ông Cao Hải Tháp   | Phó Tổng giám đốc                           |
| 4. Ông Đinh Hữu Cảnh  | Phó Tổng giám đốc (Bỏ nhiệm ngày 03/5/2019) |

**e. Các Ban, phòng nghiệp vụ**

- Chịu trách nhiệm tham mưu và triển khai các chiến lược theo chức năng quản lý, hỗ trợ đắc lực cho Ban giám đốc đồng thời chịu trách nhiệm trước Ban giám đốc về việc thực hiện các quyền và nghĩa vụ được giao một cách trung thực, vì lợi ích của Công ty và cổ đông. Bao gồm:

- Ban Tổ chức Hành Chính
- Ban Tài chính Kế hoạch
- Ban Kỹ thuật
- Ban Kinh doanh
- Ban Quan hệ khách hàng
- Ban Quản lý dự án
- Trung tâm tư vấn
- Chi nhánh Công ty cổ phần VIWACO – Trung tâm cơ điện
- Các Khối ghi thu và Đội xây lắp

**4. Định hướng phát triển**

**a. Sản xuất kinh doanh nước sạch:**

- Đảm bảo cấp nước an toàn, liên tục 24 giờ, luôn duy trì đủ áp lực và đảm bảo chất lượng nước sạch cung cấp theo các quy chuẩn quy định.

- Đầu tư cải tạo toàn bộ hệ thống cấp nước, đầu tư công nghệ mới, ứng dụng khoa học kỹ thuật tiên tiến để quản lý giám sát mạng lưới, giảm tỉ lệ thất thoát thất thu, nâng cao chất lượng dịch vụ cấp nước. Phấn đấu đạt tỷ lệ thất thoát nước trung bình duy trì dưới 20%.

- Tiếp tục mở rộng địa bàn cấp nước trong phạm vi đã được UBND Thành phố Hà Nội giao. Một số khu vực dự kiến phát triển trong những năm tới: các xã Tả Thanh Oai, Hữu Hòa, Tam Hiệp, và các khu vực thuộc Thị trấn Văn Điển, Huyện Thanh Trì.

**b. Lĩnh vực tư vấn thiết kế:**

Tiếp tục chủ động khai thác thị trường ngoài Công ty trong lĩnh vực cấp thoát nước.

**c. Lĩnh vực thi công xây lắp**

Tiếp tục tham gia đấu thầu các công trình bên ngoài Tổng công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam, đặc biệt là tham gia vào những dự án do các Tập đoàn nước ngoài làm tổng thầu có đòi hỏi yêu cầu về chất lượng và yêu cầu tiến độ thực hiện khẩn trương.

**5. Các rủi ro**

Do Công ty VIWACO sử dụng nguồn nước mặt Sông Đà do Công ty cổ phần Đầu tư nước sạch Sông Đà cung cấp là nguồn chính nên sẽ bị phụ thuộc vào khả năng cấp nước của công ty này.

**II. Tình hình hoạt động trong năm****1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh**

*Đơn vị tính: Triệu đồng*

TT	Các chỉ tiêu	Kế hoạch năm 2019	Thực tế Năm 2019	% so với kế hoạch năm
1	Tổng doanh thu	608.400	631.469	104%
2	Tổng lợi nhuận sau thuế	88.800	83.185	94%
3	Đầu tư phát triển	220.700	133.600	61%
4	Tỷ lệ thất thoát (%)	13,30%	16,47%	

(\*)Nguồn: Kế hoạch SXKD 2019 và Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2019.

**2. Tổ chức và nhân sự****2.1 Ban Giám đốc**

**Ông Nguyễn Hữu Tới: Ủy viên Hội đồng quản trị - Tổng giám đốc**

+ Trình độ chuyên môn: Kỹ sư Kinh Tế xây dựng

Số lượng cổ phiếu Công ty cổ phần VIWACO đang nắm giữ: 0 cổ phần

**Ông Đinh Hoàng Lân: Phó Tổng giám đốc**

+ Trình độ chuyên môn: Kỹ sư công nghệ máy chính xác, ngành cơ khí chế tạo máy

+ Số lượng cổ phiếu Công ty cổ phần VIWACO đang nắm giữ: 1.400 cổ phần

**Ông Cao Hải Thập: Phó Tổng giám đốc**

+ Trình độ chuyên môn: Cử nhân Kinh tế

+ Số lượng cổ phiếu Công ty cổ phần VIWACO đang nắm giữ: 14.400 cổ phần

**Ông Đinh Hữu Cảnh: Phó Tổng giám đốc**

+ Trình độ chuyên môn: Kỹ sư cơ khí

+ Số lượng cổ phiếu Công ty cổ phần VIWACO đang nắm giữ: 0 cổ phần

## 2.2 Số lượng cán bộ công nhân viên

**Tổng số cán bộ công nhân viên trong Công ty tại thời điểm 31/12/2019 là 231 người. Trong đó:**

- + Trình độ Đại học và trên đại học: 133 người
- + Cao đẳng, trung cấp: 26 người
- + Các đội công nhân chuyên nghiệp trực tiếp sản xuất: 72 người

### - **Chính sách đào tạo, lương thưởng, trợ cấp:**

Yếu tố con người luôn được Công ty luôn coi trọng, luôn được bổ sung, đào tạo nâng cao trình độ chuyên môn thường xuyên. Kế thừa và phát huy truyền thống đó, Công ty chúng tôi luôn coi nguồn nhân lực là vấn đề được đặt lên hàng đầu. Công ty đã có nhiều chính sách để ổn định và nâng cao đời sống về tinh thần lẫn vật chất cho người lao động với những hoạt động cụ thể như:

- **Chế độ làm việc:** Công ty thực hiện chế độ lao động theo Bộ Luật Lao động 2012 và các quy định của Pháp luật.

Công ty luôn chú trọng tạo điều kiện làm việc và môi trường làm việc tốt nhất cho cán bộ công nhân viên. Trang thiết bị phục vụ công việc và các thiết bị bảo hộ lao động luôn được Công ty trang bị đầy đủ, hiện đại. Ngoài ra, Công ty thường xuyên cải thiện môi trường làm việc, tạo điều kiện cho người lao động phát huy được tính tự chủ, tinh thần trách nhiệm đối với từng công việc được phân công, phụ trách và chú trọng xây dựng văn hóa doanh nghiệp.

- **Chính sách lương, thưởng, trợ cấp cho người lao động:** Với chính sách phân phối thu nhập hợp lý, người lao động nào làm công việc có độ phức tạp cao hơn, đòi hỏi trình độ chuyên môn cao hơn, quy mô lớn hơn và hiệu quả làm việc cao hơn thì được xếp bậc lương cao hơn. Trong những năm qua, thu nhập bình quân của cán bộ công nhân viên Công ty ổn định, trung bình các năm đều đạt trên 8 triệu đồng/người/tháng. Ngoài ra, Công ty có chính sách thưởng nhằm khuyến khích cán bộ công nhân viên phấn đấu trong công việc, cụ thể như sau:

- Thưởng theo mức độ hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh.
- Thưởng đột xuất cho các cá nhân, tập thể hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ được giao.
- Thưởng đạt các danh hiệu thi đua.

**Chế độ đãi ngộ khác:** Ngoài tiền lương, tiền thưởng, người lao động ở VIWACO còn được hưởng các khoản phụ cấp, trợ cấp khác theo lương tùy thuộc vị trí công tác, năng lực làm việc của mỗi người và kết quả hoạt động của Công ty. Các chế độ bảo hiểm như Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp cho người lao động được Công ty thực hiện tốt. Công tác chăm sóc sức khỏe cho người lao động, đặc biệt là lao động nữ rất được quan tâm. Công ty tổ chức khám sức khỏe định kỳ hàng năm cho người lao động, trợ cấp cho những trường hợp có hoàn cảnh đặc biệt khó khăn, trợ cấp nghỉ hưu đối với trường hợp hưu trí. Ngoài ra, những hoạt động văn hóa, văn nghệ, thể thao, tham quan, nghỉ mát, ... thường xuyên được tổ chức giúp cho toàn thể CBCNV gắn bó với nhau hơn; đồng thời nâng cao kiến thức về văn hóa, kinh tế, chính trị - xã hội ... nhằm xây dựng một tập thể lao động không những giỏi chuyên môn mà còn luôn quan tâm đến xã hội, cộng đồng.

**3. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án:**

Trong năm 2019, Công ty đã hoàn thành đầu tư dự án cấp nước cho 3 xã huyện Thanh Trì theo kế hoạch được Đại hội đồng cổ đông 2019 phê duyệt với khối lượng thực hiện ước khoảng 93 tỷ đồng.

Ngoài ra, Công ty trong năm thực hiện các dự án đầu tư và cải tạo khác với tổng giá trị thực hiện khoảng 39 tỷ đồng.

**4. Tình hình tài chính**

**4.1 Tình hình tài chính**

*Đơn vị: triệu đồng*

TT	Chỉ tiêu	Năm 2018	Năm 2019	% tăng /giảm
1	Tổng giá trị tài sản	658.638	728.896	111%
2	Vốn chủ sở hữu	341.753	343.438	101%
3	Doanh thu thuần	590.924	627.656	106%
4	Lợi nhuận thuần từ HĐKD	92.752	86.969	94%
5	Lợi nhuận sau thuế	87.411	83.185	95%
6	Tỷ lệ trả cổ tức	50% Vốn điều lệ	25% Vốn điều lệ	

*(Nguồn: BCTC kiểm toán năm 2019, 2018 của VIWACO)*

**4.2 Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu**

Các chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2019
<b>1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán</b>				
+ Hệ số thanh toán ngắn hạn:	lần	0,86	0,91	0,78
+ Hệ số thanh toán nhanh:	lần	0,62	0,48	0,45
<b>2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn</b>				
+ Hệ số Nợ/Tổng tài sản	lần	0,52	0,48	0,52
+ Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu	lần	1,10	0,93	1,12
<b>3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động</b>				
+ Vòng quay hàng tồn kho	vòng	21,1	16,14	17,7
+ Doanh thu thuần/Tổng tài sản bình quân	%	104	91	90

Các chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2019
<b>4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời</b>				
+ Hệ số LNST/Doanh thu thuần	%	17,85	14,8	13,2
+ Hệ số LNST/Vốn chủ sở hữu bình quân	%	39,51	27	24
+ Hệ số LNST/Tổng tài sản bình quân	%	18,55	13,4	12
+ Hệ số LN từ HĐKD/Doanh thu thuần	%	18,88	15,7	13,8

(Nguồn: BCTC kiểm toán năm 2017, 2018 và 2019 của VIWACO)

## 5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu

### 5.1 Cổ phần

STT	Nội dung	Chi tiết	Tỷ lệ
1	Mã cổ phiếu	VAV	
2	Mệnh giá	10.000 đồng/cổ phần	
3	Người phụ trách công bố TT	Ông Trần Mạnh Hùng GD tài chính kiêm KTT	
4	Tổng số cổ phần đang lưu hành	16.000.000 cổ phần	100%
5	Loại cổ phần	Phổ thông	

### 5.2 Cơ cấu cổ đông

STT	Cơ cấu cổ đông	Cổ phần	Tỷ lệ
1	Tổng Cty CP XNK& xây dựng	8.160.000	51%
2	Cty TNHH MTV nước sạch HN	3.792.440	23,70%
3	Cty CP Đầu tư nước sạch Sông Đà	2.414.700	15,09%
3	Các Cổ đông khác	1.632.860	10,21%

5.3 Tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu: không có

5.4 Giao dịch cổ phiếu quỹ: không có

5.5 Các chứng khoán khác: không có

**III. Báo cáo và đánh giá của Ban giám đốc****1. Các chỉ tiêu chủ yếu***Đơn vị tính: Triệu đồng*

TT	Các chỉ tiêu	Kế hoạch năm 2019	Thực hiện Năm 2019 (*)	% so với kế hoạch năm
<b>I</b>	<b>Tổng doanh thu</b>	<b>608.400</b>	<b>631.469</b>	<b>104%</b>
1	Xây lắp và khác	36.000	38.122	
2	Kinh doanh nước sạch	567.500	589.060	
3	Doanh thu tài chính	2.400	3.843	
4	Doanh thu hoạt động khác	2.500	444	
<b>II</b>	<b>Tổng lợi nhuận sau thuế</b>	<b>88.800</b>	<b>83.185</b>	<b>94%</b>
<b>III</b>	<b>Đầu tư phát triển</b>	<b>220.700</b>	<b>133.600</b>	<b>61%</b>
<b>IV</b>	<b>Tỷ lệ thất thoát (%)</b>	<b>13,30%</b>	<b>16,47%</b>	

(\*) Số liệu năm 2019 được căn cứ báo cáo tài chính năm 2019 đã kiểm toán.

**Đánh giá, phân tích kết quả đạt được:**

Nhìn chung, Công ty đã thực hiện tốt và vượt kế hoạch kinh doanh năm 2019 đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt. Tổng doanh thu ước thực hiện đạt 104% so với kế hoạch, trong đó doanh thu các hoạt động chính là kinh doanh nước sạch và xây lắp đều vượt so với kế hoạch đặt ra. Lợi nhuận sau thuế ước đạt 94% kế hoạch một phần do tỷ lệ thất thoát trong năm tăng cao vì áp lực nước đầu nguồn tăng, cùng với sự cố nước nhiễm dầu cuối năm 2019 làm phát sinh một số chi phí khắc phục sự cố.

Giá trị thực hiện đầu tư phát triển trong năm 2019 đạt khoảng 61% kế hoạch, chủ yếu là giá trị thực hiện tiết kiệm giảm được so với dự toán. Công ty thực hiện được phần lớn các đầu mục dự án theo kế hoạch đặt ra, đảm bảo mục tiêu cấp nước cho người dân.

**2. Kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2020**

Năm 2020 cùng với những thuận lợi và khó khăn chung của nền kinh tế được tính toán khi lập kế hoạch kinh doanh, Viwaco còn có một số thách thức cụ thể như (i) nguồn nước đầu vào từ Viwasupco vẫn còn nhiều rủi ro về sự cố và (ii) các dự án đầu tư cải tạo hoàn thành trong giai đoạn 2017-2019 sẽ quyết toán bàn giao tài sản và bắt đầu tính khấu hao, chi phí tài chính (lãi vay ngân hàng) theo đó cũng sẽ dùng vốn hoá và hạch toán vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ gây áp lực rất lớn đến các chỉ tiêu hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp. Để khắc phục một phần các khó khăn và thách thức nêu trên, Công ty tiếp tục thực hiện các biện pháp tăng cường quản lý, nâng cao hiệu quả, giảm thất thoát thất thu, tăng sản lượng doanh thu và lợi nhuận cho Công ty. Các chỉ tiêu chính của KHKD 2020 đệ trình Đại hội đồng cổ đông phê duyệt như sau:

- Kế hoạch doanh thu: 645,7 tỷ đồng
- Trong đó, doanh thu hoạt động kinh doanh nước sạch: 619,2 tỷ đồng

- |                       |              |
|-----------------------|--------------|
| ○ Lợi nhuận sau thuế: | 75,5 tỷ đồng |
| ○ Cổ tức bằng tiền    | dự kiến 25%  |

Trong những ngày đầu năm 2020, dưới tác động của Nghị định 100 về xử phạt người tham gia giao thông có nồng độ cồn và đặc biệt là dịch cúm Covid-19, đã ảnh hưởng rất lớn tới các hoạt động sản xuất kinh doanh và dịch vụ, khối khách hàng là các nhà hàng khách sạn đã giảm quy mô kinh doanh và nhu cầu sử dụng nước. Ban điều hành Công ty đã tính toán tới ảnh hưởng này đến việc thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2020, theo đó kính trình Đại hội đồng cổ đông ủy quyền cho Hội đồng quản trị điều chỉnh kế hoạch SXKD năm 2020 nếu như tình hình dịch bệnh diễn biến phức tạp trong thời gian tới.

#### IV Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Công ty

##### 1. Kết quả công tác quản trị điều hành năm 2019 và nhiệm kỳ 2015-2020

Với vai trò đại diện cho các Cổ đông của Công ty, trong nhiệm kỳ các thành viên Hội đồng quản trị Công ty đã tích cực phối hợp làm việc trên tinh thần trách nhiệm cao để định hướng, chỉ đạo, giám sát ... đưa ra những quyết định kịp thời mang lại hiệu quả; Triển khai thực hiện nghiêm túc Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông hàng năm và hỗ trợ Ban Giám đốc trong hoạt động sản xuất kinh doanh, đầu tư dự án của Công ty.

- Các Nghị quyết, Quyết định của HĐQT trong năm 2019 như sau:
    - Ngày 26/02/2019: Thỏa thuận chủ trương đầu tư mạng lưới cấp nước sạch thôn Yên Xá, xã Tân Triều
    - Ngày 26/02/2019: Phê duyệt phương án lựa chọn đơn vị cấp tín dụng cho Dự án cấp nước 3 xã huyện Thanh Trì
    - Nghị quyết thông qua chương trình nội dung họp Đại hội cổ đông thường niên 2019 (26/2/2019)
    - Ngày 30/3/2019: Phê duyệt chủ trương cho vay vốn lưu động nhân rồi
    - Ngày 11/4/2019: Quyết định tiếp nhận và cải tạo mạng lưới Khu đô thị Đại Kim Định Công.
    - Ngày 3/5/2020 Quyết định bổ nhiệm Phó Tổng Giám đốc Công ty: ông Đinh Hữu Cảnh.
    - Ngày 28/5/2019: Phê duyệt chủ trương đầu tư hạng mục: Bổ sung tuyến ống PP, DV và lắp đồng hồ thôn Tả Thanh Oai, bổ sung khối lượng vào dự án 3 xã huyện Thanh Trì.
    - Ngày 30/8/2019 Nghị quyết phê duyệt kết quả SXKD 6 tháng đầu năm 2019.
  - Thù lao của HĐQT và Ban Giám đốc trong năm 2019 như sau:
    - Thu nhập của Ban Giám đốc : 2.223.044.013 đồng
    - Thù lao HĐQT và BKS : 2.640.128.400 đồng
- Đánh giá trong từng mặt hoạt động của Công ty như sau:



**\* Công tác tổ chức, lãnh đạo, giám sát chỉ đạo điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh:**

- Để thực hiện tốt Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông hàng năm, Hội đồng quản trị Công ty luôn bám sát, chỉ đạo đối với Ban Giám đốc, các bộ phận chức năng, nghiệp vụ thông qua các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị.

- Giúp Ban điều hành chủ động, kịp thời trong hoạt động sản xuất kinh doanh, đầu tư đảm bảo hiệu quả kinh tế và nâng cao vai trò, trách nhiệm của cá nhân được giao, đặc biệt là đối với người đại diện theo pháp luật của Công ty.

- Hội đồng quản trị luôn bám sát Nghị quyết của Đại hội đồng Cổ đông để chỉ đạo chặt chẽ các hoạt động sản xuất kinh doanh, đầu tư của Công ty, đảm bảo thực hiện đúng quy định của Nhà nước và pháp luật.

**Một số vấn đề quan trọng đã được phê duyệt trong nhiệm kỳ:**

- Phê duyệt xếp hạng doanh nghiệp từ hạng II lên hạng I.
- Phê duyệt thành lập Chi nhánh Công ty CP VIWACO-Trung tâm cơ điện
- Phê duyệt bổ nhiệm lại các Phó Tổng Giám đốc, bổ nhiệm mới 01 Phó Tổng giám đốc.
- Phê duyệt các Quy chế nội bộ của Công ty: quy chế Tổ chức và hoạt động của HĐQT, quy chế đầu tư, quy chế Tài chính, Sơ đồ tổ chức và quy định về chức năng nhiệm vụ các phòng/ban Công ty, quy chế trả lương ...vv
- Phê duyệt giá tham chiếu trên sàn Upcom cổ phiếu của Công ty
- Bổ nhiệm Tổng Giám đốc Công ty.

**\* Về công tác sản xuất kinh doanh của Công ty**

- Hội đồng quản trị đã chỉ đạo và điều hành Công ty thực hiện tốt các nhiệm vụ trong Kế hoạch sản xuất kinh doanh;

Tổng hợp các chỉ tiêu chủ yếu Công ty đạt được trong nhiệm kỳ như sau:

*Đơn vị tính: tỷ đồng*

TT	Nội dung	2015	2016	2017	2018	2019
1	Doanh thu	465,157	515,605	578,500	595,697	631,469
2	Lợi nhuận sau thuế	60,059	90,775	102,772	87,411	83,185

**\* Công tác giám sát tài chính:**

Chỉ đạo Ban Giám đốc Công ty, đảm bảo làm tốt công tác cân đối dòng tiền để đảm bảo chi trả cổ tức, mua vật tư phục vụ sản xuất kinh doanh và thực hiện đầy đủ nghĩa vụ thuế đối với nhà nước.

Phê duyệt, giám sát và chỉ đạo thành công việc thực hiện tăng vốn điều lệ Công ty từ 80 tỷ lên 160 tỷ đồng.

**\* Công tác đầu tư:** Trong nhiệm kỳ, Hội đồng quản trị Công ty cổ phần VIWACO đã phê duyệt các Dự án ĐTXD mở rộng mạng lưới cấp nước:

1. Tuyến ống truyền dẫn DN400 trên đường vành đai 3,5 (đoạn từ Đại lộ Thăng Long đến QL32)
2. ĐTXD hệ thống cấp nước cho 4 xã Đại Mỗ, Tây Mỗ, Xuân Phương và Trung Văn, huyện Từ Liêm (Điều chỉnh năm 2016)
3. Dự án Cải tạo phục hồi Trạm cấp nước sạch Văn Điển và tuyến ống cấp nguồn cho xã Vĩnh Quỳnh và thị trấn Văn Điển.
4. Dự án ĐTXD mạng lưới cấp nước cho xã Vĩnh Quỳnh, huyện Thanh Trì.
5. Đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước sạch cho các xã Hữu Hòa, Tả Thanh Oai, Tam Hiệp và thị trấn Văn Điển (phía Tây QL1A), huyện Thanh Trì (Điều chỉnh năm 2018).

Và ký các quyết định trong quá trình đầu tư thuộc thẩm quyền của HĐQT như Phê duyệt Kế hoạch lựa chọn nhà thầu, phê duyệt Thiết kế thi công và Dự toán – tổng dự toán xây dựng công trình, phê duyệt giá gói thầu, phê duyệt kết quả lựa chọn nhà thầu .... Vv. theo đúng thẩm quyền được quy định tại Quy chế tổ chức và hoạt động của HĐQT.

**\* Thực hiện nghĩa vụ trách nhiệm của Công ty đại chúng và quan hệ với cổ đông.**

- Công ty luôn tuân thủ đầy đủ và kịp thời việc cung cấp thông tin theo quy định của pháp luật đối với Công ty đại chúng như: Báo cáo tài chính, báo cáo về chốt danh sách cổ đông, thay đổi nhân sự chủ chốt... cũng như theo yêu cầu cung cấp thông tin của các quý Cổ đông.

**2. Đánh giá của Hội đồng quản trị về tình hình thực hiện nhiệm vụ của Ban điều hành Công ty trong nhiệm kỳ**

- Ban Giám đốc Công ty luôn sâu sát trong hoạt động SXKD; chấp hành tốt các quy định của pháp Luật, Điều lệ Công ty và thực hiện nghiêm túc Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông; Nghị quyết, Quyết định của HĐQT, đặc biệt là:

+ Tổ chức thực hiện hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh hàng năm.

+ Trong điều kiện kinh tế khó khăn, Ban điều hành đã chủ động, tích cực trong việc thu hồi công nợ và tìm kiếm nguồn vốn đảm bảo cho hoạt động sản xuất kinh doanh cũng như đầu tư cải tạo giảm thất thoát và mở rộng mạng lưới cấp nước của Công ty.

+ Ban Điều hành Công ty thường xuyên đưa ra những đề xuất kịp thời với HĐQT, đồng thời kiến nghị các giải pháp phù hợp nhằm tăng cường hiệu quả quản lý tài chính, tiết kiệm chi phí quản lý doanh nghiệp; đồng thời làm tốt việc thiết lập mối quan hệ hợp tác với các Cổ đông; công bố thông tin định kỳ theo đúng quy định của pháp luật.

**\* Kết luận:** Qua quá trình giám sát, Hội đồng quản trị nhận thấy Tổng Giám đốc Công ty đã triển khai thực hiện nghiêm túc và có hiệu quả Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông, các Nghị quyết, Quyết định của Hội đồng quản trị Công ty, kịp thời

thông tin, báo cáo và điều chỉnh các hoạt động phù hợp với thực tế và yêu cầu của HĐQT Công ty.

### 3. Một số nhiệm vụ điều hành trọng tâm của Hội đồng quản trị năm 2020 và trong nhiệm kỳ mới

Căn cứ vào tình hình thực tế hiện nay của Công ty, với ý thức, trách nhiệm trước Cổ đông, Hội đồng quản trị Công ty đã thống nhất tập trung chỉ đạo và xác định một số nhiệm vụ trọng tâm năm 2020 và các năm tiếp theo như sau:

- Ban Giám đốc Công ty cần chủ động có các biện pháp quản lý, giảm thất thu thất thoát, tăng sản lượng, doanh thu để tăng lợi nhuận cho Công ty.

- Tăng cường công tác quản trị, đề ra các chiến lược và giải pháp chỉ đạo, giám sát, điều hành hoạt động SXKD của Công ty, phân đầu hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2020 và các năm tiếp theo với một số chỉ tiêu chính sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

TT	Nội dung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Doanh thu	645,7	648,0	663,6	682,8	703,2	724,2
2	Lợi nhuận sau thuế	75,5	76,5	79,9	84,3	86,7	92,4

- Tiếp tục chỉ đạo công tác đầu tư cải tạo mạng lưới cũng như mở rộng địa bàn các vùng giáp ranh để giảm thất thu thất thoát và tăng khách hàng cũng như sản lượng bán ra.

- Tiếp tục kiện toàn và cơ cấu lại tổ chức bộ máy Công ty, đảm bảo nguồn nhân lực, đặc biệt là đối với cán bộ lãnh đạo chủ chốt có đủ năng lực, trình độ chuyên môn, kinh nghiệm quản lý, phù hợp với chức năng, nhiệm vụ và sự phát triển của đơn vị;

- Thực hiện nghiêm túc công tác quy hoạch, bổ nhiệm cán bộ; Bổ sung hoàn thiện hệ thống các Quy chế, Quy định quản lý nội bộ nhằm nâng cao tính minh bạch, chuyên nghiệp trong công tác quản trị, chỉ đạo điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh. Tăng cường khả năng giám sát Tài chính, kiểm soát chặt chẽ tình hình thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của Công ty và phát huy hiệu quả tối đa đồng vốn đầu tư của các Cổ đông.

- Tiếp tục thực hiện chính sách thu hút nhân tài, đào tạo và phát triển nguồn nhân lực, nâng cao chất lượng tuyển dụng, bố trí sắp xếp lại đội ngũ CBCNV đáp ứng nhu cầu phát triển trong giai đoạn mới. Rà soát, đánh giá lại tiêu chuẩn, số lượng, chất lượng của cán bộ quản lý và cán bộ công nhân viên các đơn vị để củng cố, sắp xếp và kiện toàn mô hình quản lý phù hợp với quy mô và định hướng phát triển của Công ty.

**V. Báo cáo tài chính**

**1. Ý kiến của kiểm toán:**

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Viwaco tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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.

**2. Báo cáo tài chính được kiểm toán (có File kèm theo)**

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2020

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO  
PHÁP LUẬT**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Nguyễn Hữu Lợi*



**CÔNG TY CỔ PHẦN VIWACO**  
*(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)*

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**  
Cho năm tài chính kết thúc  
ngày 31 tháng 12 năm 2019

**CÔNG TY CỔ PHẦN VIWACO**

Tầng 1, nhà 17-T7, Khu đô thị Trung Hòa Nhân Chính,  
Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

---

**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	9 - 10
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	11 - 31

**CÔNG TY CỔ PHẦN VIWACO**

Tầng 1, nhà 17-T7, Khu đô thị Trung Hòa Nhân Chính,  
Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Viwaco (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

**Hội đồng Quản trị**

Ông Dương Văn Mậu	Chủ tịch (bổ nhiệm ngày 08 tháng 3 năm 2019)
Ông Thân Thế Hà	Chủ tịch (miễn nhiệm ngày 08 tháng 3 năm 2019)
Ông Nguyễn Hữu Tới	Thành viên (bổ nhiệm ngày 08 tháng 3 năm 2019)
Ông Nguyễn Anh Việt	Thành viên (miễn nhiệm ngày 08 tháng 3 năm 2019)
Ông Nguyễn Xuân Đông	Thành viên (bổ nhiệm ngày 08 tháng 3 năm 2019)
Ông Vũ Văn Mạnh	Thành viên (miễn nhiệm ngày 08 tháng 3 năm 2019)
Ông Trương Tiến Hưng	Thành viên
Ông Nguyễn Anh Linh	Thành viên

**Ban Tổng Giám đốc**

Ông Nguyễn Hữu Tới	Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 22 tháng 1 năm 2019)
Ông Nguyễn Anh Việt	Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 22 tháng 1 năm 2019)
Ông Cao Hải Tháp	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đinh Hoàng Lân	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đinh Hữu Cảnh	Phó Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 03 tháng 5 năm 2019)

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, 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. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ 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. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

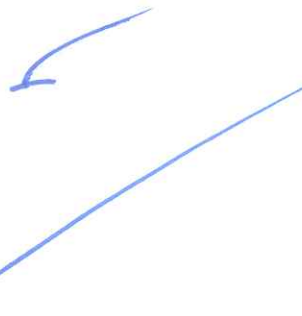
**CÔNG TY CỔ PHẦN VIWACO**

Tầng 1, nhà 17-T7, Khu đô thị Trung Hòa Nhân Chính,  
Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

---

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)**

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc, 



---

**Nguyễn Hữu Tới**  
**Tổng Giám đốc**

*Ngày 25 tháng 02 năm 2020*



Số: **0543** /VN1A-HN-BC

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi:** **Các cổ đông**  
**Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc**  
**Công ty Cổ phần Viwaco**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Viwaco (gọi tắt là "Công ty"), được lập Ngày 25 tháng 02 năm 2020, từ trang 6 đến trang 31, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### ***Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc***

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của Kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, Kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (Tiếp theo)

### *Ý kiến của Kiểm toán viên*

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, 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.



---

**Đặng Chí Dũng**  
**Phó Tổng Giám đốc**  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số 0030-2018-001-1

**CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM**

Ngày 25 tháng 02 năm 2020  
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

---

**Bùi Ngọc Duy**  
**Kiểm toán viên**  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số 3641-2017-001-1

125  
V  
H  
O  
T  
N  
4

**CÔNG TY CỔ PHẦN VIWACO**

Tầng 1, nhà 17-T7, Khu đô thị Trung Hòa Nhân Chính, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**MẪU SỐ B 01-DN**

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	
			Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>165.868.942.430</b>	<b>143.072.650.531</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>67.289.579.054</b>	<b>75.574.276.799</b>
1. Tiền	111		14.674.473.684	9.135.455.484
2. Các khoản tương đương tiền	112		52.615.105.370	66.438.821.315
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>70.400.951.833</b>	<b>32.008.962.312</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	14.614.418.629	13.200.807.832
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	9.377.783.645	18.182.541.975
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	7	43.500.000.000	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	5.722.184.752	3.439.047.698
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(2.813.435.193)	(2.813.435.193)
<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>10</b>	<b>28.111.405.668</b>	<b>35.489.411.420</b>
1. Hàng tồn kho	141		28.111.405.668	35.489.411.420
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>67.005.875</b>	-
1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		67.005.875	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>563.027.789.203</b>	<b>515.565.738.043</b>
<b>I. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>446.390.243.295</b>	<b>454.308.400.744</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	415.588.114.870	421.269.842.267
- Nguyên giá	222		711.510.363.648	673.645.182.566
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(295.922.248.778)	(252.375.340.299)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	12	29.970.604.564	32.331.792.758
- Nguyên giá	225		87.668.021.087	88.605.785.544
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(57.697.416.523)	(56.273.992.786)
3. Tài sản cố định vô hình	227		831.523.861	706.765.719
- Nguyên giá	228		4.131.856.755	3.778.856.755
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.300.332.894)	(3.072.091.036)
<b>II. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>114.334.761.666</b>	<b>59.988.718.545</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	114.334.761.666	59.988.718.545
<b>III. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2.302.784.242</b>	<b>1.268.618.754</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1.655.511.512	466.800.570
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		647.272.730	801.818.184
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> <b>(270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>728.896.731.633</b>	<b>658.638.388.574</b>

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

**CÔNG TY CỔ PHẦN VIWACO**

Tầng 1, nhà 17-T7, Khu đô thị Trung Hòa Nhân  
Chính, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân,  
Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**MẪU SỐ B 01-DN**

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**


Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>385.458.066.678</b>	<b>316.884.555.373</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>213.437.821.723</b>	<b>156.136.328.762</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	90.658.409.539	70.018.844.521
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	15	57.393.819.255	36.792.853.056
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	6.839.906.349	9.398.692.945
4. Phải trả người lao động	314		20.889.136.124	6.424.035.049
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	4.230.515.917	4.816.370.222
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		772.727.273	772.727.273
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	15.140.218.302	9.356.604.932
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19	16.709.478.658	18.094.678.658
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		131.413.136	131.413.136
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		672.197.170	330.108.970
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>172.020.244.955</b>	<b>160.748.226.611</b>
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		2.463.636.362	3.236.363.635
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	19	169.556.608.593	157.511.862.976
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>343.438.664.955</b>	<b>341.753.833.201</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>20</b>	<b>343.438.664.955</b>	<b>341.753.833.201</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		160.000.000.000	160.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		160.000.000.000	160.000.000.000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		183.438.664.955	181.753.833.201
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước	421a		100.253.833.201	94.343.296.402
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		83.184.831.754	87.410.536.799
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>728.896.731.633</b>	<b>658.638.388.574</b>

  
Trần Văn Dũng  
Người lập biểu

  
Trần Mạnh Hùng  
Kế toán trưởng

  
Nguyễn Hữu Tới  
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 02 năm 2020

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

**CÔNG TY CỔ PHẦN VIWACO**

Tầng 1, nhà 17-T7, Khu đô thị Trung Hòa Nhân Chính, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**MẪU SỐ B 02-DN**

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

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	627.656.561.853	590.924.863.660
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01)	10		627.656.561.853	590.924.863.660
3. Giá vốn hàng bán	11	23	496.178.670.219	458.963.377.966
4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		131.477.891.634	131.961.485.694
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21		3.843.887.152	3.533.506.723
6. Chi phí tài chính	22		9.584.512.670	5.374.375.242
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9.584.512.670	5.374.375.242
7. Chi phí bán hàng	25	25	21.947.690.075	16.955.428.134
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	16.819.862.299	20.412.974.360
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		86.969.713.742	92.752.214.681
10. Thu nhập khác	31		3.041.362.293	1.238.752.513
11. Chi phí khác	32		828.886.360	56.429.439
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		2.212.475.933	1.182.323.074
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		89.182.189.675	93.934.537.755
14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	26	5.842.812.467	6.369.455.502
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	26	154.545.454	154.545.454
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		83.184.831.754	87.410.536.799
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	27	5.199	5.369

  
Trần Văn Dũng  
Người lập biểu

  
Trần Mạnh Hùng  
Kế toán trưởng

  
Nguyễn Hữu Tới  
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 02 năm 2020

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

**CÔNG TY CỔ PHẦN VIWACO**

Tầng 1, nhà 17-T7, Khu đô thị Trung Hòa Nhân  
Chính, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân,  
Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**MẪU SỐ B 03-DN**

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

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>89.182.189.675</b>	<b>93.934.537.755</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>			
Khấu hao tài sản cố định	02	47.470.251.388	45.110.732.463
Các khoản dự phòng	03	-	192.586.962
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(4.352.978.061)	(3.839.870.359)
Chi phí lãi vay	06	9.584.512.670	5.374.375.242
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>141.883.975.672</b>	<b>140.772.362.063</b>
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	7.667.523.735	10.113.431.902
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	7.378.005.752	(14.094.462.720)
Tăng, giảm các khoản phải trả	11	42.745.705.433	(38.373.077.547)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1.188.710.942)	211.404.657
Tiền lãi vay đã trả	14	(9.880.297.974)	(4.709.666.590)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(6.565.817.187)	(7.204.230.370)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(657.911.800)	329.455.000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>181.382.472.689</b>	<b>87.045.216.395</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(78.670.184.981)	(84.680.075.866)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	306.363.636
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(53.500.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	10.000.000.000	-
5. Tiền thu lãi tiền gửi	27	1.726.458.930	3.533.506.723
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(120.443.726.051)</b>	<b>(80.840.205.507)</b>

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

**CÔNG TY CỔ PHẦN VIWACO**

Tầng 1, nhà 17-T7, Khu đô thị Trung Hòa Nhân Chính, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

**MẪU SỐ B 03-DN**

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

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

**III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

1. Tiền thu từ đi vay	33	30.226.114.200	20.328.809.798
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(17.205.380.389)	(11.987.236.669)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(2.361.188.194)	(2.649.715.400)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(79.882.990.000)	(39.830.100.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(69.223.444.383)</b>	<b>(34.138.242.271)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(8.284.697.745)</b>	<b>(27.933.231.383)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>75.574.276.799</b>	<b>103.507.508.182</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60)</b>	<b>70</b>	<b>67.289.579.054</b>	<b>75.574.276.799</b>

  
Trần Văn Dũng  
Người lập biểu

  
Trần Mạnh Hùng  
Kế toán trưởng

  
Nguyễn Hữu Tới  
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 02 năm 2020

Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

**CÔNG TY CỔ PHẦN VIWACO**

Tầng 1, nhà 17-T7, Khu đô thị Trung Hòa Nhân Chính,  
Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà  
Nội, Việt Nam

**MẪU SỐ B 09-DN**

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT****Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Viwaco (gọi tắt là "Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0101624050 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 17 tháng 3 năm 2005 và các Giấy chứng nhận kinh doanh điều chỉnh.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 231 (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 241).

**Ngành nghề kinh doanh**

Ngành nghề kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Sản xuất và kinh doanh nước sạch;
- Tư vấn đầu tư xây dựng các công trình chuyên ngành cấp nước;
- Thi công xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, cấp thoát nước, xử lý chất thải, các công trình điện, đường dây trạm biến thế đến 35KV;
- Sản xuất và kinh doanh máy móc thiết bị, vật tư ngành nước;
- Đầu tư và kinh doanh bất động sản;
- Thiết kế hệ thống cấp thoát nước khu đô thị và nông thôn, xử lý nước thải và nước sinh hoạt;
- Thiết kế cấp thoát nước đối với công trình xây dựng dân dụng công nghiệp, môi trường nước;
- Thiết kế tổng thể mặt bằng, kiến trúc nội, ngoại thất đối với công trình, xây dựng dân dụng, công nghiệp; và
- Tư vấn giám sát chất lượng xây dựng, khảo sát xây dựng.

Hoạt động chính của Công ty là phân phối và kinh doanh nước sạch, thiết kế và thi công xây lắp hệ thống cấp thoát nước khu đô thị và nông thôn.

**Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

**Cấu trúc của Công ty**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty có 01 chi nhánh là Trung tâm cơ điện tại địa chỉ Trạm tiếp áp khu D, ngõ 9, đường Khuất Duy Tiến, phường Thanh Xuân Bắc, quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội.

**Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính**

Số liệu so sánh là số liệu của báo cáo tài chính năm 2018 đã được kiểm toán.



## 2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

### Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và 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.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

### Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

### Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ 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 yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

### Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

### Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được đánh giá và xem xét trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên và thực sự khó khăn trong việc thu hồi, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

### Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với sản phẩm dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng trực tiếp.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

### Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<b>Số năm</b>
Nhà xưởng, vật kiến trúc	8 - 30
Thiết bị văn phòng	5 - 8
Máy móc, thiết bị	3 - 10
Phương tiện vận tải truyền dẫn	5 - 20

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

### **Thuê tài sản**

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Công ty. Tuy nhiên, nếu không chắc chắn là bên thuê sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản thuê sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời hạn thuê hoặc thời gian sử dụng hữu ích của tài sản đó.

	<b>Số năm</b>
Nhà cửa và vật kiến trúc	8 - 30
Máy móc và thiết bị	3 - 10
Phương tiện vận tải	5 - 20

### **Tài sản cố định vô hình**

#### **Phần mềm máy tính**

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 đến 8 năm.

#### **Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

#### **Các khoản trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Các khoản chi phí trả trước bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được



vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

#### **Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc năm tài chính.

#### **Doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện là khoản tiền Công ty nhận từ các khách hàng để thực hiện công việc quản lý, duy tu, sửa chữa mạng lưới cấp nước trong tương lai của các công trình do khách hàng xây dựng và đang quản lý. Khoản này được Công ty phân bổ dần vào doanh thu theo thời gian hợp đồng (từ 5 đến 10 năm) kể từ ngày bắt đầu cấp nước cho các công trình này.

#### **Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

#### *Doanh thu bán nước sạch*

Doanh thu bán nước sạch được xác định và tính toán dựa trên biểu giá tiền nước quy định bởi Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội và khối lượng nước tiêu thụ hàng tháng, được xác định theo chỉ số đồng hồ nước đo được của các khách hàng.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

#### **Hợp đồng xây dựng**

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương ứng với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

#### **Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 16 "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. 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.

### **Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

## **4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<u>Số cuối năm</u> <b>VND</b>	<u>Số đầu năm</u> <b>VND</b>
Tiền mặt	729.733.401	252.019.779
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	13.944.740.283	8.883.435.705
Các khoản tương đương tiền (*)	52.615.105.370	66.438.821.315
	<b><u>67.289.579.054</u></b>	<b><u>75.574.276.799</u></b>

(\*) Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 1 tháng đến 3 tháng tại các ngân hàng thương mại.

**5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
<b>a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>		
- Các khoản phải thu khách hàng khác	9.032.333.552	7.529.868.812
<b>b. Phải thu khách hàng là các bên liên quan</b>		
- (Chi tiết tại Thuyết minh số 28)	5.582.085.077	5.670.939.020
	<b><u>14.614.418.629</u></b>	<b><u>13.200.807.832</u></b>

**6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Công ty Cổ phần VIWASEEN 3	3.998.807.000	3.620.025.000
Công ty Cổ phần Kinh doanh Phát triển Nhà và Đô thị Hà Nội	2.596.110.103	-
Tổng Công ty Đầu tư nước và Môi trường Việt Nam - CTCP	-	4.349.875.000
Công ty Cổ phần VIG Việt Nam	-	4.045.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng Lắp máy Điện nước Hà Nội - HAWEICCO	-	3.333.330.000
Đối tượng khác	2.782.866.542	2.834.311.975
	<b><u>9.377.783.645</u></b>	<b><u>18.182.541.975</u></b>

**7. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

Phải thu về cho vay ngắn hạn thể hiện khoản cho Công ty Cổ phần Xây dựng số 12 vay với kỳ hạn 12 tháng và lãi suất 7%/năm.

**8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Tạm ứng	3.305.638.731	3.123.069.276
Lãi cho vay	2.117.428.222	-
Phải thu bảo hiểm	169.103.254	157.148.803
Phải thu khác	130.014.545	158.829.619
	<b><u>5.722.184.752</u></b>	<b><u>3.439.047.698</u></b>

**9. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI**

	<b>Số cuối năm</b>		<b>Số đầu năm</b>	
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị có thể thu hồi (*)</b>	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá trị có thể thu hồi (*)</b>
Công ty Cổ phần Vimenco	2.534.978.301	1.119.732.856	2.534.978.301	1.119.732.856
Các khách hàng khác	1.557.686.373	159.496.625	1.557.686.373	159.496.625
	<b>4.092.664.674</b>	<b>1.279.229.481</b>	<b>4.092.664.674</b>	<b>1.279.229.481</b>

(\*) Giá trị có thể thu hồi được xác định bằng nợ gốc trừ đi số dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi được trích lập tương ứng.

**10. HÀNG TỒN KHO**

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
	<b>Giá gốc</b>	<b>Giá gốc</b>
Nguyên vật liệu	8.450.373.470	16.017.767.101
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	19.661.032.198	19.471.644.319
	<b>28.111.405.668</b>	<b>35.489.411.420</b>

Chi tiết các dự án xây dựng dở dang như sau:

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Di chuyển đường ống cấp nước D400 phục vụ công tác thi công đường trên cao vành đai 2 (đoạn từ Ngã Tư Sở - Ngã Tư Vọng)	8.572.990.767	6.457.958.806
Bổ sung tuyến ống và đồng hồ cấp nước cho cung cư Mulberry Lane - KĐT Mỗ Lao	2.155.203.040	1.622.203.858
Lắp đặt 834 cụm đồng hồ khu đô thị Xuân Phương	1.369.401.655	1.189.335.618
Các công trình khác	7.563.436.736	10.202.146.037
	<b>19.661.032.198</b>	<b>19.471.644.319</b>

11. TÁNG, GIÁM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tài truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Số dư đầu năm	32.195.594.227	58.476.569.095	580.316.640.999	2.656.378.245	673.645.182.566
Tăng trong năm	-	638.904.538	515.598.515	38.900.000	1.193.403.053
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	2.013.647.862	34.963.089.388	1.028.953.636	38.005.690.886
Thanh lý, nhượng bán	-	(1.333.912.857)	-	-	(1.333.912.857)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>32.195.594.227</b>	<b>59.795.208.638</b>	<b>615.795.328.902</b>	<b>3.724.231.881</b>	<b>711.510.363.648</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Số dư đầu năm	7.919.551.909	13.130.081.834	229.897.075.484	1.428.631.072	252.375.340.299
Khấu hao trong năm	1.810.789.449	9.434.356.908	33.497.257.448	138.417.531	44.880.821.336
Thanh lý, nhượng bán	-	(1.333.912.857)	-	-	(1.333.912.857)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>9.730.341.358</b>	<b>21.230.525.885</b>	<b>263.394.332.932</b>	<b>1.567.048.603</b>	<b>295.922.248.778</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày đầu năm	24.276.042.318	45.346.487.261	350.419.565.515	1.227.747.173	421.269.842.267
Tại ngày cuối năm	22.465.252.869	38.564.682.753	352.400.995.970	2.157.183.278	415.588.114.870

Nguyên giá các tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 130.947.114.745 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 119.762.031.733 VND).

Như trình bày tại Thuyết minh số 19, Công ty đã thể chấp các tài sản cố định là các hệ thống cấp nước, cơ sở hạ tầng các dự án với giá trị còn lại tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là khoảng 133.805 triệu VND (ngày 31 tháng 12 năm 2018: 146.027 triệu VND) để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.

12. TẶNG, GIÁM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUẾ TÀI CHÍNH

	Nhà xưởng, và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Tổng
	VND	VND	VND	VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
Số dư đầu năm	2.393.958.725	5.168.968.680	81.042.858.139	88.605.785.544
Giảm khác	-	-	(937.764.457)	(937.764.457)
Số dư cuối năm	2.393.958.725	5.168.968.680	80.105.093.682	87.668.021.087
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>				
Số dư đầu năm	2.081.530.035	4.306.266.136	49.886.196.615	56.273.992.786
Khấu hao trong năm	61.093.008	25.591.956	2.274.503.230	2.361.188.194
Giảm khác	-	-	(937.764.457)	(937.764.457)
Số dư cuối năm	2.142.623.043	4.331.858.092	51.222.935.388	57.697.416.523
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
Tại ngày đầu năm	312.428.690	862.702.544	31.156.661.524	32.331.792.758
Tại ngày cuối năm	251.335.682	837.110.588	28.882.158.294	29.970.604.564



**13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>59.988.718.545</b>	<b>62.040.414.339</b>
Tăng trong năm	92.351.734.007	54.132.704.831
Chuyển sang Tài sản cố định hữu hình	(38.005.690.886)	(56.184.400.625)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>114.334.761.666</b>	<b>59.988.718.545</b>

Chi tiết các công trình xây dựng cơ bản dở dang như sau:

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Gói thầu số 5: Thi công tuyến ống phân phối, dịch vụ và đồng hồ cho xã Tả Thanh Oai (thôn Nhân Hòa, Thượng Phúc)	14.955.656.824	-
Gói thầu số 10: Bổ sung tuyến ống phân phối, dịch vụ và lắp đồng hồ cho Thôn Tả Thanh Oai	11.761.512.075	-
Gói thầu số 1: Thi công tuyến ống phân phối, dịch vụ và lắp đồng hồ xã Hữu Hòa( gồm các thôn Hữu Lê, Cộng Hòa, Trung Thành, ...	10.911.027.818	-
Gói thầu số 6: Thi công tuyến ống phân phối, dịch vụ và đồng hồ cho xã Tả Thanh Oai (Thôn Siêu Quần)	10.584.437.433	-
Gói thầu số 2: Thi công tuyến ống phân phối, dịch vụ và lắp đặt đồng hồ cho xã Hữu Hòa	9.419.391.840	-
Tuyến ống PP, DV và lắp đặt đồng hồ cho Thôn Yên Ngưu, Xã Tam Hiệp và TT Văn Điển	-	11.950.959.802
Các công trình khác	56.702.735.676	48.037.758.743
	<b>114.334.761.666</b>	<b>59.988.718.545</b>

**14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	<b>Số cuối năm</b>		<b>Số đầu năm</b>	
	<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>
		<b>VND</b>		<b>VND</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư nước sạch Sông Đà	69.110.274.359	69.110.274.359	66.114.236.778	66.114.236.778
Công ty Cổ phần Thiết bị xử lý nước Setfil	764.571.500	764.571.500	539.071.500	539.071.500
Công ty Cổ phần Nước mặt Sông Đuống	2.744.038.525	2.744.038.525	-	-
Phải trả cho các đối tượng khác	18.039.525.155	18.039.525.155	3.365.536.243	3.365.536.243
	<b>90.658.409.539</b>	<b>90.658.409.539</b>	<b>70.018.844.521</b>	<b>70.018.844.521</b>

**15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Ban QLDA Đầu tư Xây dựng Công trình Dân dụng và Công nghiệp TP Hà Nội	11.849.000.000	5.800.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Thanh Trì	3.751.379.000	-
Công ty Cổ Phần Đầu tư Bất động sản Mỹ Đình	-	3.893.903.000
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ TST	-	3.826.273.700
Khác	41.793.440.255	23.272.676.356
	<b><u>57.393.819.255</u></b>	<b><u>36.792.853.056</u></b>

**16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU / NỘP NHÀ NƯỚC**

	<u>Số đầu năm</u> VND	<u>Số phải nộp trong năm</u> VND	<u>Số đã thực nộp trong năm</u> VND	<u>Số cuối năm</u> VND
<b>a. Các khoản phải thu</b>				
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	67.005.875	67.005.875
	<u>-</u>	<u>-</u>	<b><u>67.005.875</u></b>	<b><u>67.005.875</u></b>
<b>b. Các khoản phải nộp</b>				
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.744.382.811	5.842.812.467	6.565.817.187	2.021.378.091
Thuế thu nhập cá nhân	1.633.430.912	1.958.018.940	3.591.449.852	-
Phí bảo vệ môi trường	4.239.898.686	53.910.341.115	53.464.951.333	4.685.288.468
Thuế giá trị gia tăng	780.980.536	33.502.479.085	34.150.219.831	133.239.790
	<b><u>9.398.692.945</u></b>	<b><u>95.213.651.607</u></b>	<b><u>97.772.438.203</u></b>	<b><u>6.839.906.349</u></b>

**17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Chi phí trả trước các công trình xây dựng	820.353.397	1.958.479.036
Các khoản trích trước khác	3.410.162.520	2.857.891.186
	<b><u>4.230.515.917</u></b>	<b><u>4.816.370.222</u></b>

**18. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Phải trả các đội xây dựng	12.418.115.573	7.434.501.389
Phí kinh doanh nước sạch giữ lại (*)	1.144.397.998	554.587.394
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	12.450.000	12.450.000
Kinh phí công đoàn	176.696.619	46.428.907
Cổ tức phải trả	314.300.000	197.290.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.074.258.112	1.111.347.242
	<b><u>15.140.218.302</u></b>	<b><u>9.356.604.932</u></b>

(\*) Đây là khoản 6% trên tổng số phí bảo vệ môi trường đã thu đối với nước thải sinh hoạt Công ty được giữ lại theo quy định hiện hành. Số tiền trên sẽ được sử dụng phục vụ cho công tác thu phí của Công ty.

**CÔNG TY CỔ PHẦN VIWACO  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**MẪU SỐ B 09-DN**

**19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	143.274.748.876	143.274.748.876	30.226.114.200	17.205.380.389	156.295.482.687	156.295.482.687
Nợ thuê tài chính dài hạn	32.331.792.758	32.331.792.758	-	2.361.188.194	29.970.604.564	29.970.604.564
	<b>175.606.541.634</b>	<b>175.606.541.634</b>	<b>30.226.114.200</b>	<b>19.566.568.583</b>	<b>186.266.087.251</b>	<b>186.266.087.251</b>

**Trong đó:**

Số phải trả trong vòng 12 tháng	18.094.678.658	18.094.678.658	16.709.478.658	18.094.678.658	16.709.478.658	16.709.478.658
---------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Danh sách chi tiết các khoản vay và nợ thuê tài chính như sau:

Bên cho vay/cho thuê	Loại tiền	Lãi suất năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngân hàng TMCP Quân đội (i)	VND	Từ 9,8%-10,3%	84.113.043.479	88.628.854.943
Kho bạc nhà nước Hà Nội (ii)	VND	Không lãi suất	38.400.000.000	42.000.000.000
Thuê TSCĐ của Công ty TNHH MTV nước sạch Hà Nội (iii)	VND	Không lãi suất	29.970.604.564	32.331.792.758
Ngân hàng TMCP Công thương VN (iv)	VND	8,5%	1.695.252.008	3.130.230.119
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (v)	VND	10%	29.179.130.200	6.157.606.814
Công ty Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Viglacera (vi)	VND	Không lãi suất	1.350.000.000	1.800.000.000
Tổng Công ty Đầu tư Phát triển nhà và Đô thị (vii)	VND	Không lãi suất	1.558.057.000	1.558.057.000
			<b>186.266.087.251</b>	<b>175.606.541.634</b>

- (i) Bao gồm các khoản vay theo các hợp đồng sau:

Ngày 10 tháng 4 năm 2017, Công ty đã ký hợp đồng vay trung dài hạn có hạn mức là 81.975 triệu VND với Ngân hàng TMCP Quân đội (MB) - Chi nhánh Điện Biên Phủ. Mục đích của khoản vay là để thực hiện dự án đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước cho 4 xã Xuân Phương, Đại Mỹ, Tây Mỹ và Trung Văn, Nam Từ Liêm, Hà Nội. Thời hạn vay tối đa là 120 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay có lãi suất thả nổi với tài sản đảm bảo là toàn bộ máy móc thiết bị của dự án (bao gồm cả chi phí hình thành lên dự án) với giá trị còn lại khoảng 52,6 tỷ VND như được trình bày tại Thuyết minh số 11. Gốc vay được hoàn trả theo lịch trả nợ.

Ngày 27 tháng 02 năm 2017, Công ty đã ký hợp đồng vay trung dài hạn có hạn mức 76.276 triệu VND với Ngân hàng TMCP Quân đội (MB) - Chi nhánh Điện Biên Phủ. Mục đích của khoản vay là để thực hiện dự án đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước cho xã Vĩnh Quỳnh, Huyện Thanh Trì, Hà Nội. Thời hạn vay tối đa là 120 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay có lãi suất thả nổi với tài sản đảm bảo là toàn bộ các thiết bị, đường ống nước đã và sẽ hình thành trong tương lai thuộc dự với giá trị còn lại khoảng 35,2 tỷ VND án như được trình bày tại Thuyết minh số 11. Gốc vay được hoàn trả theo lịch trả nợ.

Ngày 17 tháng 9 năm 2019, Công ty đã ký hợp đồng vay trung dài hạn có hạn mức 16.691 triệu VND với Ngân hàng TMCP Quân đội (MB) - Chi nhánh Đống Đa. Mục đích của khoản vay là để thực hiện hạng mục: Bổ sung tuyến ống phân phối, dịch vụ, lắp đặt đồng hồ thôn Tả Thanh Oai - Dự án đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước cho xã Hữu Hòa, Tả Thanh Oai, Tam Hiệp, và một phần thị trấn Văn Điển (khu vực phía Tây quốc lộ 1A), huyện Thanh Trì, Hà Nội. Thời hạn vay tối đa là 120 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay có lãi suất thả nổi với tài sản đảm bảo là toàn bộ các thiết bị, đường ống nước đã và sẽ hình thành trong tương lai thuộc dự án với giá trị còn lại khoảng 7,5 tỷ như được trình bày tại Thuyết minh số 11. Gốc vay được hoàn trả theo lịch trả nợ.

- (ii) Thể hiện khoản vay từ ngân sách của Thành phố Hà Nội cho các dự án xây dựng hệ thống cấp nước sạch cho 4 xã Xuân Phương, Đại Mỹ, Tây Mỹ và Trung Văn thuộc Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội và xây dựng mạng lưới cấp nước và lắp đặt đồng hồ cho Xã Thanh Liệt, Huyện Thanh Trì, Thành phố Hà Nội từ năm 2013 đến năm 2015 theo Quyết định số 5726/QĐ-UBND ngày 10 tháng 12 năm 2012 của UBND Thành phố Hà Nội.

Các khoản vay này không có tài sản đảm bảo, không chịu lãi suất. Khoản vay này được hoàn trả bằng vốn khấu hao xây dựng cơ bản. Tại thời điểm lập báo cáo này, Công ty và Kho bạc Nhà nước Hà Nội chưa ký phụ lục lịch trả nợ. Do đó, Công ty không xác định trước được lịch trả nợ cho khoản này.

- (iii) Tại ngày 25 tháng 3 năm 2009, Công ty đã ký hợp đồng thuê tài sản là "Hệ thống cấp nước phía Tây Nam Thành phố Hà Nội" với Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội theo Hợp đồng cho thuê tài sản số 21/HĐKT-NSHN ngày 25 tháng 3 năm 2009 và Biên bản bàn giao tài sản ngày 25 tháng 3 năm 2009 với tổng giá trị là 93.012.470.130 VND, trong đó giá trị vốn góp bằng tài sản của Công ty TNHH Một thành viên Nước sạch Hà Nội vào Công ty theo Biên bản góp vốn ngày 30 tháng 10 năm 2010 là 11.031.060.607 VND. Thời hạn thuê của Hợp đồng thuê tài sản tính từ ngày 25 tháng 3 năm 2009 cho đến khi tài sản hết khấu hao. Số tiền thuê phải trả hàng tháng bằng với tổng giá trị khấu hao của các tài sản trong tháng thanh toán.

Theo Quyết định số 2132/QĐ-UBND ngày 13 tháng 5 năm 2010 và Quyết định số 1334/QĐ-UBND ngày 07 tháng 3 năm 2014 của Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội về việc phê duyệt chi phí lưu thông nước sạch và phương án trợ giá tạm thời trong thời gian từ ngày 01 tháng 4 năm 2009 đến ngày 31 tháng 12 năm 2012 và phê duyệt chi phí lưu thông nước sạch từ nguồn nước mặt Sông Đà cho giai đoạn từ năm 2014 đến năm 2016, Công ty không phải trả tiền thuê tài sản cho Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội nên Công ty không lập lịch thanh toán cho khoản nợ này. Theo kết luận của Kiểm toán Nhà nước, Công ty thực hiện ghi giảm khoản vay dài hạn tương ứng với chi phí khấu hao liên quan đến tài sản cố định thuê tài chính này. Từ năm 2017, Công ty đã thực hiện trả tiền thuê tài chính.

- (iv) Bao gồm các khoản vay theo các hợp đồng sau:

Ngày 26 tháng 6 năm 2013, Công ty đã ký hợp đồng tín dụng có hạn mức 43.442 triệu VND với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (Vietinbank) - Chi nhánh Nam Thăng Long. Mục đích của khoản vay là để thực hiện dự án đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước sạch cho 4 xã: Xuân Phương, Đại Mỗ, Tây Mỗ và Trung Văn thuộc Huyện Từ Liêm. Thời hạn vay tối đa là 90 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay có lãi suất thả nổi với tài sản đảm bảo là toàn bộ các cơ sở hạ tầng của dự án. Giá trị còn lại của tài sản đảm bảo là khoảng 22,5 tỷ VND như đã được trình bày tại Thuyết minh số 11. Gốc vay được hoàn trả theo lịch trả nợ.

- (v) Bao gồm các khoản vay theo các hợp đồng sau:

Ngày 12 tháng 02 năm 2018, Công ty đã ký hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư có hạn mức 8 tỷ VND với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (Vietcombank) - Chi nhánh Hà Tây. Mục đích của khoản vay là để thực hiện dự án đầu tư xây dựng công trình cải tạo, phục hồi trạm cấp nước sạch Văn Điển và tuyến ống cấp nguồn cho xã Vĩnh Quỳnh và thị trấn Văn Điển. Thời hạn vay tối đa là 84 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay có lãi suất thả nổi với tài sản đảm bảo là toàn bộ các tài sản hình thành từ dự án với giá trị còn lại là khoảng 8,4 tỷ như đã được trình bày tại Thuyết minh số 11. Gốc vay được hoàn trả theo lịch trả nợ.

Ngày 18 tháng 3 năm 2019, Công ty đã ký hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư có hạn mức 90 tỷ VND nhưng không vượt quá 53% tổng mức đầu tư của Dự án được các cấp có thẩm quyền phê duyệt theo quy định của Pháp luật với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (Vietcombank) - Chi nhánh Hà Tây. Mục đích của khoản vay là để thực hiện dự án đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước sạch cho xã Hữu Hòa, thôn Tả Thanh Oai, xã Tam Hiệp và một phần thị trấn Văn Điển (Khu vực phía Tây quốc lộ 1A), Huyện Thanh Trì, Hà Nội. Thời hạn vay tối đa là 120 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay có lãi suất thả nổi với tài sản đảm bảo là toàn bộ các tài sản hình thành từ dự án với giá trị còn lại là khoảng 7,5 tỷ như đã được trình bày tại Thuyết minh số 11. Gốc vay được hoàn trả theo lịch trả nợ.

- (vi) Ngày 25 tháng 7 năm 2012 và ngày 19 tháng 10 năm 2012, Công ty ký Hợp đồng ứng trước vốn đầu tư có hoàn lại với Công ty Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Viglacera - Chi nhánh Tổng Công ty Viglacera, với số tiền lần lượt là 1.000.000.000 VND và 3.500.000.000 VND. Theo đó, Công ty Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Viglacera ứng trước cho Công ty vốn không tính lãi để đầu tư xây dựng tuyến nước sạch DN150 trên Quốc lộ 70 để cấp nguồn nước sạch Sông Đà cho khu nhà ở Đại Mỗ, Từ Liêm, và các khu vực lân cận. Tiền vốn đầu tư của Công ty Đầu tư hạ tầng và Đô thị Viglacera sẽ được hoàn trả trong vòng 10 năm, mỗi năm thanh toán 450.000.000 VND vào tháng sử dụng nước thứ 12.

- (vii) Ngày 20 tháng 10 năm 2009, Công ty ký Hợp đồng ứng trước vốn đầu tư có hoàn lại số 335/HĐKT/20-10-2009 với Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị, với số tiền là 3.000.000.000 VND. Theo đó, Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị ứng trước cho Công ty vốn không tính lãi để đầu tư xây dựng tuyến ống phân phối DN250 dọc Quốc lộ 70, và Công ty sẽ cấp cho Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị một điểm đầu nối từ tuyến ống nói trên để cung cấp nước sạch cho khu đô thị mới Vân Canh. Tiền vốn đầu tư của Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị sẽ được hoàn trả theo nguyên tắc: hàng tháng, căn cứ vào số tiền sử dụng nước của Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị, Công ty sẽ trích 20% số tiền nước theo hóa đơn để trừ dần vào số tiền Tổng Công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị đã đầu tư theo Hợp đồng này.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	<u>Số cuối năm</u> <u>VND</u>	<u>Số đầu năm</u> <u>VND</u>
Trong vòng một năm	16.709.478.658	18.094.678.658
Trong năm thứ hai	15.692.328.658	18.216.108.777
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	44.476.550.974	40.269.847.806
Sau năm năm	49.161.614.761	57.025.906.393
Các khoản vay chưa có lịch trả nợ	60.226.114.200	42.000.000.000
	<b>186.266.087.251</b>	<b>175.606.541.634</b>
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần vay ngắn hạn)	16.709.478.658	18.094.678.658
<b>Số phải trả sau 12 tháng</b>	<b>169.556.608.593</b>	<b>157.511.862.976</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VIWACO  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**MẪU SỐ B 09-DN**

**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

	VND	VND	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Số dư tại ngày 01/01/2018</b>	<b>80.000.000.000</b>	<b>7.317.537.668</b>	<b>219.417.940.552</b>	<b>306.735.478.220</b>	
Tăng vốn trong năm	80.000.000.000	(7.317.537.668)	(72.682.462.332)	-	
Lợi nhuận trong năm	-	-	87.410.536.799	87.410.536.799	
Thưởng cán bộ quản lý	-	-	(390.000.000)	(390.000.000)	
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(12.000.000.000)	(12.000.000.000)	
Chi trả cổ tức	-	-	(40.000.000.000)	(40.000.000.000)	
Điều chỉnh khác	-	-	(2.181.818)	(2.181.818)	
<b>Số dư tại ngày 01/01/2019</b>	<b>160.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>181.753.833.201</b>	<b>341.753.833.201</b>	
Lợi nhuận trong năm	-	-	83.184.831.754	83.184.831.754	
Thưởng cán bộ quản lý (*)	-	-	(500.000.000)	(500.000.000)	
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-	(1.000.000.000)	(1.000.000.000)	
Chi trả cổ tức (*)	-	-	(80.000.000.000)	(80.000.000.000)	
<b>Số dư tại ngày 31/12/2019</b>	<b>160.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>183.438.664.955</b>	<b>343.438.664.955</b>	

(\*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông Thường niên ngày 08 tháng 3 năm 2019, Công ty quyết định chia cổ tức bằng tiền mặt với tỷ lệ 50% mệnh giá, với số tiền là 80.000.000.000 VND (năm 2018: 40.000.000.000 VND), trích quỹ khen thưởng, phúc lợi với số tiền là 1.000.000.000 VND (năm 2018: 12.000.000.000 VND) và thưởng cán bộ quản lý với số tiền là 500.000.000 VND từ lợi nhuận sau thuế của năm 2018. Trong năm, Công ty đã chi trả cổ tức với số tiền là 79.882.990.000 VND, phần còn lại chưa chi trả được trình bày tại Thuyết minh số 18 – Phải trả ngắn hạn khác.

**Vốn điều lệ**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh lần thứ sáu ngày 30 tháng 10 năm 2018, vốn điều lệ của Công ty là 160.000.000.000 VND. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, vốn điều lệ đã được các cổ đông góp đủ. Cụ thể như sau:

	VND	%	VND	VND
	VND	%	VND	VND
Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	81.600.000.000	51,0%	81.600.000.000	81.600.000.000
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội	37.924.400.000	23,7%	37.924.400.000	37.924.400.000
Cổ đông khác	40.475.600.000	25,3%	40.475.600.000	40.475.600.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>160.000.000.000</b>	<b>100,0%</b>	<b>160.000.000.000</b>	<b>160.000.000.000</b>

<b>Cổ phiếu</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	16.000.000	16.000.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành ra công chúng	16.000.000	16.000.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông hiện đang lưu hành	16.000.000	16.000.000

Toàn bộ cổ phiếu của Công ty là cổ phiếu phổ thông đang được lưu hành với mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty.

## **21. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH**

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được tổ chức theo các đơn vị kinh doanh dựa trên các sản phẩm dịch vụ như sau:

- 1 - Bộ phận cung cấp nước sạch: Chuyên phân phối sản phẩm nước sạch;
- 2 - Bộ phận xây lắp: Chuyên xây dựng lắp đặt các công trình;
- 3 - Bộ phận dịch vụ: Chuyên các hoạt động cho thuê máy móc thiết bị, đường ống và các dịch khác.

Việc ra các quyết định quản lý của Công ty chủ yếu dựa trên các loại sản phẩm, dịch vụ mà Công ty cung cấp chứ không dựa trên khu vực địa lý mà công ty cung cấp sản phẩm, dịch vụ. Do vậy báo cáo chính yếu của Công ty là theo lĩnh vực kinh doanh được trình bày ở Thuyết minh số 22 - Doanh thu bán hàng và Thuyết minh số 23 - Giá vốn hàng bán.

## **22. DOANH THU BÁN HÀNG**

	<b>Năm nay VND</b>	<b>Năm trước VND</b>
<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Trong đó:		
Doanh thu từ hoạt động kinh doanh nước sạch	589.060.173.262	538.481.678.599
Doanh thu từ hoạt động xây lắp	38.152.562.642	49.685.972.661
Doanh thu cho thuê đường ống, hàng hóa, dịch vụ khác	443.825.949	2.757.212.400
	<b>627.656.561.853</b>	<b>590.924.863.660</b>
Doanh thu với các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 28)	12.927.062.871	11.570.063.045

## **23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<b>Năm nay VND</b>	<b>Năm trước VND</b>
Giá vốn của hoạt động kinh doanh nước sạch	468.217.545.409	422.627.838.450
Giá vốn của hoạt động xây lắp	27.914.968.446	34.095.010.705
Giá vốn của hoạt động cho thuê đường ống, hàng hóa, dịch vụ khác	46.156.364	2.240.528.811
	<b>496.178.670.219</b>	<b>458.963.377.966</b>



**24. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	401.279.389.479	360.817.561.101
Chi phí nhân công	73.221.434.454	81.358.470.723
Chi phí khấu hao tài sản cố định	47.470.251.388	45.110.732.463
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.061.934.379	14.446.864.380
Chi phí khác bằng tiền	4.238.047.741	8.698.118.885
	<b>537.271.057.441</b>	<b>510.431.747.552</b>

**25. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí lương	10.329.702.388	11.209.228.891
Chi phí khấu hao	2.404.309.196	2.229.547.007
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.789.817.815	6.701.262.137
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	296.032.900	272.936.325
	<b>16.819.862.299</b>	<b>20.412.974.360</b>
<b>Các khoản chi phí bán hàng</b>		
Chi phí lương	21.527.437.307	16.624.447.757
Chi phí khấu hao	247.898.041	324.743.547
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.772.727	6.236.830
Chi phí bán hàng khác	155.582.000	-
	<b>21.947.690.075</b>	<b>16.955.428.134</b>

**26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong năm được tính như sau:

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>89.182.189.675</b>	<b>93.934.537.755</b>
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
<i>Trừ: Thu nhập không chịu thuế</i>	2.705.063.127	772.727.273
<i>Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ</i>	4.926.958.324	760.771.124
Thu nhập chịu thuế năm hiện hành	91.404.084.872	93.922.581.606
<i>Thu nhập chịu thuế suất thông thường 20%</i>	2.972.485.329	11.155.509.478
<i>Thu nhập chịu thuế suất ưu đãi 10% và giảm 50%</i>	88.431.599.543	82.767.072.128
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành</b>	<b>5.016.077.043</b>	<b>6.369.455.502</b>
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm trước bổ sung	826.735.424	-
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>5.842.812.467</b>	<b>6.369.455.502</b>

	Năm nay VND	Năm trước VND
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	154.545.454	154.545.454
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>154.545.454</b>	<b>154.545.454</b>

Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập với thuế suất ưu đãi 10% lợi nhuận tính thuế từ hoạt động phân phối và kinh doanh nước sạch trong 15 năm đầu tính từ năm hoạt động đầu tiên (từ năm 2009 đến năm 2023) và mức thuế suất thông thường cho những năm tiếp theo. Các quy định hiện hành về thuế cho phép Công ty được miễn thuế thu nhập trong 4 năm kể từ năm đầu tiên có lợi nhuận chịu thuế từ hoạt động phân phối và kinh doanh nước sạch (từ năm 2011 đến năm 2014) và giảm 50% thuế thu nhập trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2015 đến năm 2023).

Thu nhập từ các hoạt động kinh doanh khác chịu mức thuế suất thông thường là 20%.

Số liệu kê khai thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty từ ngày 1 tháng 1 năm 2019 đến năm hiện tại chưa được cơ quan thuế địa phương quyết toán.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

## **27. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 được dựa trên số lợi nhuận thuộc về cổ đông phổ thông sau khi trừ đi số phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng cán bộ quản lý cho năm tài chính báo cáo và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền, chi tiết như sau:

	Năm nay	Năm trước (Trình bày lại)
Lợi nhuận trong năm (VND)	83.184.831.754	87.410.536.799
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi thưởng cán bộ quản lý (VND)	-	(1.500.000.000)
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	83.184.831.754	85.910.536.799
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (Cổ phiếu)	16.000.000	16.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>5.199</b>	<b>5.369</b>

Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước được trình bày lại do ảnh hưởng của việc trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận, thưởng cán bộ quản lý sau thuế năm 2018 như trình bày tại Thuyết minh số 20.

	Năm trước	
	Số đã báo cáo	Số trình bày lại
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	87.410.536.799	87.410.536.799
Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng cán bộ quản lý	-	(1.500.000.000)
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	87.410.536.799	85.910.536.799
Số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong năm	16.000.000	16.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>5.463</b>	<b>5.369</b>

(\*) Tại ngày báo cáo, Công ty chưa ước tính được một cách đáng tin cậy số lợi nhuận cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 có thể được phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi, thưởng cán bộ quản lý. Nếu Công ty trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng cán bộ quản lý cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019, lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông và lãi cơ bản trên cổ phiếu sẽ giảm đi.

**28. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

*Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư chủ yếu trong năm:*

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	Công ty mẹ
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội	Công ty góp vốn
Công ty Cổ phần Vimeco	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Đô thị Việt Nam	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Xây dựng số 9	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Xây dựng số 2	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Xây dựng số 12	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Xây dựng số 1	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Xây dựng số 11	Cùng Tập đoàn

*Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:*

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Bán hàng</b>	<b>11.600.779.840</b>	<b>11.570.063.045</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Đô thị Việt Nam	8.961.403.238	8.579.147.436
Công ty Cổ phần Xây dựng số 9	563.174.074	595.795.996
Công ty Cổ phần Xây dựng số 2	1.803.970.761	1.247.059.334
Công ty Cổ phần Xây dựng số 12	269.166.017	268.821.439
Công ty Cổ phần Xây dựng số 1	1.628.282	27.521.567
Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	1.437.468	851.717.273
<b>Mua hàng</b>	<b>12.102.228.183</b>	<b>4.783.596.623</b>
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội	1.795.174.032	4.579.255.917
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Đô thị Việt Nam	149.185.060	204.340.706
Công ty Cổ phần Xây dựng số 12	10.157.869.091	-
<b>Trả cổ tức</b>	<b>59.762.200.000</b>	<b>29.881.100.000</b>
Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	40.800.000.000	20.400.000.000
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội	18.962.200.000	9.481.100.000
<b>Phí thương hiệu</b>		
Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	110.000.000	100.000.000
<b>Cho vay</b>		
Công ty cổ phần xây dựng số 12	53.500.000.000	-
<b>Thu hồi gốc vay</b>		
Công ty cổ phần xây dựng số 12	10.000.000.000	-
<b>Doanh thu tiền lãi</b>		
Công ty cổ phần xây dựng số 12	2.112.347.223	-

500 -  
 3 TY  
 HỮU H  
 ITTE  
 NAM  
 TP. H

**Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ kế toán:**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Các khoản phải thu</b>	<b>5.582.085.077</b>	<b>5.670.939.020</b>
Công ty Cổ phần Vimeco	4.390.287.184	4.390.287.184
Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	986.716.979	1.036.544.958
Công ty Cổ phần Xây dựng số 11	199.999.914	199.999.914
Công ty cổ phần xây dựng số 9	-	44.106.964
Công ty cổ phần xây dựng số 12	5.081.000	-
<b>Phải thu về cho vay</b>		
Công ty cổ phần xây dựng số 12	43.500.000.000	-
<b>Lãi dự thu</b>		
Công ty cổ phần xây dựng số 12	2.112.347.223	-
<b>Phải trả người bán</b>		
Công ty cổ phần xây dựng số 12	683.041.200	-
<b>Thuê Tài sản cố định</b>		
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội	29.970.604.564	32.331.792.758

**Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc được hưởng trong năm như sau:**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thu nhập Ban Tổng Giám đốc	2.223.044.013	3.469.956.802
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát	2.640.000.000	840.000.000
	<b>4.863.172.413</b>	<b>4.309.956.802</b>

**29. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

**Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ**

Tiền chi mua tài sản cố định và chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong năm không bao gồm 18.844.892.762 VND (2018: 3.588.444.789 VND), là số tiền dùng để mua sắm tài sản cố định và xây dựng cơ bản dở dang phát sinh trong năm mà chưa được thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần tăng, giảm các khoản phải trả.

  
**Trần Văn Dũng**  
 Người lập biểu

  
**Trần Mạnh Hùng**  
 Kế toán trưởng

  
**Nguyễn Hữu Tới**  
 Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 02 năm 2020