

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà

**Báo cáo tài chính quý 1 năm 2020 kết thúc
ngày 31 tháng 03 năm 2020**

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

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

	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 130 + 140 + 150)	100		267.535.323.869	289.363.377.626
Tiền và các khoản tương đương tiền	110		51.075.039.434	55.456.910.792
Tiền	111	5	51.075.039.434	37.456.910.792
Các khoản tương đương tiền	112	5		18.000.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn Chứng khoán kinh doanh Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh				
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		136.711.623.796	150.311.315.035
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	92.275.087.153	108.340.782.939
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	27.336.899.027	24.965.501.459
Phải thu ngắn hạn khác	136	8	17.099.637.616	17.005.030.637
Hàng tồn kho	140		60.784.776.015	62.768.213.366
Hàng tồn kho	141	9	63.244.459.969	65.227.897.320
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	9	(2.459.683.954)	(2.459.683.954)
Tài sản ngắn hạn khác	150		18.963.884.624	20.826.938.433
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		562.836.227	704.925.542
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		17.720.646.549	17.858.788.059
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		680.401.848	2.263.224.832
Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		1.354.483.846.103	1.314.746.472.764
Tài sản cố định	220		1.116.130.526.807	1.146.815.710.425
Tài sản cố định hữu hình	221	10	1.116.130.526.807	1.146.815.710.425
Nguyên giá	222		2.247.234.258.221	2.247.234.258.221
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.131.103.731.414)	(1.100.418.547.796)
Tài sản cố định vô hình	227			
Nguyên giá	228		878.969.151	878.969.151
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(878.969.151)	(878.969.151)
Tài sản dở dang dài hạn	240		115.966.901.283	109.775.247.138
Xây dựng cơ bản dở dang	242	11	115.966.901.283	109.775.247.138
Đầu tư tài chính dài hạn	250		106.488.270.000	39.899.882.050
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		127.043.470.280	50.072.195.000
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn	254		(20.555.200.280)	(10.172.312.950)
Tài sản dài hạn khác	260		15.898.148.013	18.255.633.151
Chi phí trả trước dài hạn	261	12	15.898.148.013	18.255.633.151
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.622.019.169.972	1.604.109.850.390

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

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

	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		619.753.890.729	629.266.770.909
Nợ ngắn hạn	310		137.094.496.507	208.320.801.109
Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	85.684.512.783	147.803.465.941
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	11.080.615.556	22.636.365.584
Phải trả người lao động	314		2.665.836.848	3.865.942.763
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	5.091.511.576	8.491.737.563
Phải trả ngắn hạn khác	319	16	1.677.718.202	1.842.344.155
Vay ngắn hạn	320	17(a)	28.229.147.144	19.676.790.705
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.665.154.398	4.004.154.398
Nợ dài hạn	330		482.659.394.222	420.945.969.800
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
Vay dài hạn	338	17(b)	482.659.394.222	420.945.969.800
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		1.002.265.279.243	974.843.079.481
Vốn chủ sở hữu	410	18	1.002.265.279.243	974.843.079.481
Vốn cổ phần	411	19	750.000.000.000	750.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		750.000.000.000	750.000.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	418	20	2.202.126.044	2.202.126.044
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		250.063.153.199	222.640.953.437
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		222.640.953.437	159.812.898.752
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		27.422.199.762	62.828.054.685
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.622.019.169.972	1.604.109.850.390

Ngày 15 tháng 04 năm 2020

Người lập:



Nguyễn Thị Vân Anh
 Người lập biểu

Người duyệt:



Đào Gia Thăng
 Kế toán trưởng



Nguyễn Xuân Quý
 Tổng Giám đốc

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ quý I năm 2020

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

	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2020 VND	Năm 2019 VND	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Doanh thu bán hàng	01		115.816.165.132	109.375.004.987	115.816.165.132	109.375.004.987
Giá vốn hàng bán	11		61.030.419.152	49.602.055.737	61.030.419.152	49.602.055.737
Lợi nhuận gộp (20 = 01 - 11)	20		54.785.745.980	59.772.949.250	54.785.745.980	59.772.949.250
Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	21.126.308	240.289.271	21.126.308	240.289.271
Chi phí tài chính	22	22	18.978.113.336	273.392.134	18.978.113.336	273.392.134
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>8.501.819.920</i>	<i>273.392.134</i>	<i>8.501.819.920</i>	<i>273.392.134</i>
Chi phí bán hàng	25	23	155.731.544	274.245.578	155.731.544	274.245.578
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	6.666.163.082	6.518.137.396	6.666.163.082	6.518.137.396
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		29.006.864.326	52.947.463.413	29.006.864.326	52.947.463.413
Thu nhập khác	31			3.000.000		3.000.000
Chi phí khác	32		1.841.580	93.358	1.841.580	93.358
Kết quả từ các hoạt động khác (40 = 31 - 32)	40		(1.841.580)	2.906.642	(1.841.580)	2.906.642
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		29.005.022.746	52.950.370.055	29.005.022.746	52.950.370.055
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	26	1.582.822.984	2.683.577.226	1.582.822.984	2.683.577.226
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51)	60		27.422.199.762	50.266.792.829	27.422.199.762	50.266.792.829
Lãi trên cổ phiếu						
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	27	366	670	366	670

Ngày 15 tháng 04 năm 2020

Người lập:



Nguyễn Thị Vân Anh
 Người lập biểu

Người duyệt:



Đào Gia Thắng
 Kế toán trưởng



Nguyễn Xuân Quý
 Tổng Giám đốc

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tại ngày 31 tháng 03 năm 2020
(Phương pháp gián tiếp)

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

	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		29.005.022.746	52.950.370.055
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao tài sản cố định	02		30.636.077.803	24.203.054.666
Các khoản dự phòng	03		10.382.887.330	
Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(21.126.308)	(240.289.271)
Chi phí lãi vay	06		8.501.819.920	273.392.134
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		78.504.681.491	77.186.527.584
Biến động các khoản phải thu	09		15.320.655.733	6.426.836.581
Biến động hàng tồn kho	10		1.983.437.351	(4.355.388.797)
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11		(83.456.882.220)	(60.381.679.860)
Biến động chi phí trả trước	12		2.499.574.453	1.457.669.976
			(63.653.214.683)	(56.852.562.100)
Tiền lãi vay đã trả	14		(5.067.421.725)	(301.329.439)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			(3.722.888.895)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.339.000.000)	(461.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		8.445.045.083	15.848.747.150

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ kết tại ngày 31 tháng 03 năm 2020
(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)

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

	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21		(6.142.548.330)	(32.509.486.658)
Tiền thu thanh lý nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(76.971.275.280)	
Tiền thu lãi cho vay và cổ tức lợi nhuận được chia	27		21.126.308	240.289.271
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(83.092.697.302)	(32.269.197.387)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ đi vay	33		78.207.053.504	86.560.011.310
Tiền trả nợ gốc vay	34		(7.941.272.643)	(17.973.584.490)
Tiền trả cổ tức	36			(52.444.910.175)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		70.265.780.861	(16.141.516.645)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(4.381.871.358)	(278.933.592)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		55.456.910.792	34.276.027.643
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70	5	51.075.039.434	33.997.094.051

Ngày 15 tháng 04 năm 2020

Người lập:



Nguyễn Thị Vân Anh
 Người lập biểu

Người duyệt:



Đào Gia Thăng
 Kế toán trưởng



Nguyễn Xuân Quý
 Tổng Giám đốc

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
Mẫu B 09a – DN

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

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

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ quý 1 năm 2020 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020 bao gồm Công ty và đơn vị hạch toán phụ thuộc của Công ty.

(b) Hoạt động chính

Các ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- sản xuất đồ uống nước khoáng, nước tinh khiết đóng chai;
- khai thác, xử lý và cung cấp nước (sản xuất nước sạch);
- hoạt động xây dựng chuyên dụng: lắp đặt hệ thống cấp thoát nước và lắp đặt xây dựng khác;
- bán buôn, bán lẻ: nước sạch, máy móc, thiết bị và vật tư ngành nước; và
- hoạt động kiểm tra và phân tích kỹ thuật thăm dò địa chất nguồn nước.

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất nước sạch theo Dự án Đầu tư Xây dựng Hệ thống cấp nước chuỗi đô thị Sơn Tây – Hòa Lạc – Xuân Mai – Miếu Môn – Hà Nội – Hà Đông theo Giấy Chứng nhận Đầu tư số 25121000252 ngày 17 tháng 11 năm 2010.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, Công ty có 121 nhân viên (Tại ngày 01/01/2020: 123 nhân viên).

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính này được lập theo 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.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

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

Những chính sách kế toán được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính này nhất quán với các chính sách kế toán áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính năm gần nhất.

(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

(b) Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

(c) Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(d) Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(e) 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 của vật tư, công cụ và dụng cụ được tính theo phương pháp giá đích danh và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. 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.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

(f) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

▪ nhà xưởng và vật kiến trúc	6 – 20 năm
▪ máy móc và thiết bị	3 – 15 năm
▪ phương tiện vận tải và thiết bị truyền dẫn	6 – 10 năm
▪ thiết bị văn phòng	3 – 8 năm

(g) Tài sản cố định vô hình

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 năm.

(h) Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng và máy móc chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

(i) Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 năm trở lên.

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(j) Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và khoản phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

(k) Dự phòng

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

(l) Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

(m) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

(n) Doanh thu và thu nhập khác

(i) *Doanh thu bán nước sạch*

Doanh thu bán nước sạch được xác định và tính toán dựa trên biểu giá tiền nước được quy định bởi Ủy ban Nhân dân Thành phố Hà Nội và biên bản nghiệm thu khối lượng nước hàng tháng giữa Công ty và các khách hàng. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

(ii) Thu nhập từ tiền lãi

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(iii) Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

(o) Các khoản thanh toán thuê hoạt động

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

(p) Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí đi vay thì khi đó chi phí đi vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

(q) Lãi trên cổ phiếu

Công ty trình bày lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty (sau khi đã trừ đi khoản phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi cho kỳ kế toán báo cáo) chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách điều chỉnh lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân đang lưu hành có tính đến các ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông tiềm năng, bao gồm trái phiếu có thể chuyển đổi và quyền mua cổ phiếu.

(r) Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

4. Các thay đổi trong ước tính kế toán

Khi lập báo cáo tài chính hàng năm và báo cáo tài chính hàng quý, Ban Giám đốc thực hiện một số ước tính kế toán. Kết quả thực tế có thể khác với các ước tính kế toán này.

Xét đoán quan trọng mà Ban Giám đốc thực hiện đối với việc áp dụng các chính sách kế toán của Công ty đồng thời cũng là nguồn gốc chính của sự không chắc chắn trong các ước tính không thay đổi kể từ khi lập báo cáo tài chính cho kỳ kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	15.308.131.851	370.468.332
Tiền gửi ngân hàng	37.766.907.583	37.086.442.460
Các khoản tương đương tiền		18.000.000.000
	51.075.039.434	55.456.910.792

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Công ty cổ phần Viwaco	45.743.019.470	69.110.274.359
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Đông	11.679.589.385	9.967.936.078
Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ Địa chất	8.896.204.679	10.143.553.447
Các khách hàng khác	25.956.273.619	19.119.019.055
	92.275.087.153	108.340.782.939

7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam	13.195.201.150	13.195.201.150
Công ty cổ phần công nghệ Bách Việt	1.950.000.000	1.950.000.000
Công ty cổ phần Nước và môi trường Việt Nam	5.148.000.000	5.148.000.000
Các nhà cung cấp khác	7.043.697.877	4.672.300.309
	27.336.899.027	24.965.501.459

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

8. Phải thu khác

Các khoản phải thu ngắn hạn khác bao gồm

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tạm ứng cho người lao động	16.101.269.300	15.785.496.300
Lãi dự thu		1.070.505.372
Đặt cọc	134.838.000	134.838.000
Các khoản phải thu khác	863.530.316	14.190.965
	17.099.637.616	17.005.030.637

9. Hàng tồn kho

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Vật tư	59.571.930.242	(2.459.683.954)	61.378.417.593	(2.459.683.954)
Công cụ và dụng cụ	642.902.285	-	819.852.285	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	3.029.627.442	-	3.029.627.442	-
	63.244.459.969	(2.459.683.954)	65.227.897.320	(2.459.683.954)

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà xưởng và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải và thiết bị truyền dẫn VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	2.015.033.338.357	212.012.332.980	17.851.792.818	2.336.794.066	2.247.234.258.221
Tăng trong kỳ					
Số dư cuối kỳ	2.015.033.338.357	212.012.332.980	17.851.792.818	2.336.794.066	2.247.234.258.221
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	953.102.155.321	138.524.042.680	7.403.705.533	1.388.644.262	1.100.418.547.796
Khấu hao trong kỳ	27.905.265.675	2.178.993.322	545.782.791	55.141.830	30.685.183.618
Số dư cuối kỳ	981.007.420.996	140.703.036.002	7.949.488.324	1.443.786.092	1.131.103.731.414
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	1.061.931.183.036	73.488.290.300	10.448.087.285	948.149.804	1.146.815.710.425
Số dư cuối kỳ	1.034.025.917.361	71.309.296.978	9.902.304.494	893.007.974	1.116.130.526.807

Trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 có các tài sản có nguyên giá 303.129 triệu VND đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng (01/01/2020: 301.498 triệu VND).

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 471.237 triệu VND (01/01/2020: 489.638 triệu VND) được thế chấp tại ngân hàng để bảo đảm cho các khoản vay của Công ty (Thuyết minh 13(b)).

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

11. Xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Số dư đầu kỳ	109.775.247.138	510.555.898.890
Tăng trong kỳ	6.191.894.566	284.845.034.946
Giảm trong kỳ	240.421	685.625.686.698
Số dư cuối kỳ	115.966.901.283	109.775.247.138

Các công trình xây dựng cơ bản dở dang lớn như sau:

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Giai đoạn 2 - Dự án Đầu tư Xây dựng Hệ thống cấp nước chuỗi đô thị Sơn Tây – Hòa Lạc – Xuân Mai – Miếu Môn – Hà Nội – Hà Đông	115.639.528.586	109.447.874.441
Tư vấn sửa chữa kênh dẫn nước sông Đà	327.372.697	327.372.697
	115.966.901.283	109.775.247.138

12. Chi phí trả trước

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Ngắn hạn		
Công cụ và dụng cụ xuất dùng	451.434.184	419.735.212
Chi phí trả trước khác	111.402.043	285.190.330
	562.836.227	704.925.542
Dài hạn		
Chi phí sửa chữa lớn tài sản	7.064.223.330	11.705.846.181
Công cụ và dụng cụ xuất dùng	8.751.511.413	6.513.010.059
Chi phí trả trước khác	82.413.270	36.776.911
	15.898.148.013	18.255.633.151

13. Phải trả người bán ngắn hạn

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

	Giá gốc và số có khả năng trả nợ 31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam	3.822.819.927	3.822.819.927
Công ty cổ phần LICOGI 16	74.994.531.393	134.994.531.394
Các nhà cung cấp khác	6.867.161.463	8.986.114.620
	85.684.512.783	147.803.465.941

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số phải thu tại 01/01/2020 VND	Số phải nộp tại 01/01/2020 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã nộp trong kỳ VND	Số phải thu tại 31/03/2020 VND	Số phải nộp tại 31/03/2020 VND
Thuế						
Thuế giá trị gia tăng	220.821.575		5.792.649.840	4.533.451.174		1.038.377.091
Thuế thu nhập cá nhân		467.985.667	397.105.661	525.360.698		339.730.630
Thuế tài nguyên		534.511.574	1.183.079.563	1.316.621.762		400.969.375
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.263.224.832		1.582.822.984		680.401.848	
Thuế đất						
Thuế môn bài			3.000.000	3.000.000		
Phí, lệ phí						
Phí bảo vệ môi trường		118.411.798	231.303.297	285.761.125		63.953.970
Phí dịch vụ môi trường rừng		9.503.585.664	1.171.279.346	1.437.280.520		9.237.584.490
Phí cấp quyền khai thác		12.011.870.881	1.286.490.619	13.298.361.500		
Các khoản phải nộp khác						
	2.484.046.407	22.636.365.584	14.336.804.572	21.399.836.779	680.401.848	11.080.615.556

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Chi phí lãi vay phải trả	4.505.871.576	3.891.813.544
Chi phí kiểm nghiệm mẫu nước và xử lý dầu		3.022.294.545
Chi phí điện năng		1.462.129.474
Chi phí phải trả khác	585.640.000	115.500.000
	5.091.511.576	8.491.737.563

16. Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	56.831.828	127.682.744
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	280.924.500	280.924.500
Chi phí thù lao Hội đồng Quản trị	346.871.000	1.060.121.000
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	993.090.874	373.615.911
	1.677.718.202	1.842.344.155

17. Vay

(a) Vay ngắn hạn

	01/01/2020 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND	Biến động trong kỳ		31/03/2020 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND
		Tăng VND	Giảm VND	
Vay ngắn hạn	14.763.768.517	16.493.629.082		24.544.380.503
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - chi nhánh Hòa Bình	14.763.768.517	9.780.611.986		24.544.380.503
- Công ty cổ phần chứng khoán Vndirect		6.713.017.096	6.713.017.096	
Nợ dài hạn đến hạn trả	4.913.022.188		1.228.255.547	3.684.766.641
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - chi nhánh Tây Hồ	4.913.022.188		1.228.255.547	3.684.766.641
	19.676.790.705	16.493.629.082	7.941.272.643	28.229.147.144

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(b) Vay dài hạn	01/01/2020		Biến động trong kỳ		31/03/2020	
	Giá trị ghi số và số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị ghi số và số có khả năng trả nợ VND		
Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hồ	420.945.969.800	61.713.424.422		482.659.394.222		482.659.394.222
	420.945.969.800	61.713.424.422		482.659.394.222		482.659.394.222

Trong đó:
 Vay dài hạn đến hạn trả: 3.684.766.641
 Vay dài hạn: 482.659.394.222

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay dài hạn hiện còn số dư như sau:

Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Tây Hồ (i)	7%	2036	482.659.394.222	420.945.969.800
			482.659.394.222	420.945.969.800

(i) Ngày 10 tháng 12 năm 2015, Công ty cùng với Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hồ và Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Cầu Giấy (Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Tây Hồ là ngân hàng đầu mối) ký kết Hợp đồng tín dụng số 01/2015/HDTID/VIWASUPCO-VCB-BIDV. Hạn mức của hợp đồng là 960 tỷ VND. Mục đích của khoản vay là thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ của giai đoạn 1 Dự án Đầu tư Xây dựng Hệ thống cấp nước chuồi đô thị Sơn Tây – Hòa Lạc – Xuân Mai – Miếu Môn – Hà Nội – Hà Đông, Giai đoạn 2 nâng công suất lên 600.000 m³. Thời hạn cho vay là 216 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn là 24 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cố định trong 2 năm đầu là 7%/năm, từ năm thứ 3 trở đi sẽ được tính bằng lãi suất bình quân huy động tiết kiệm thông thường bằng tiền VND kỳ hạn 12 tháng tại Sở Giao dịch 3, Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Hà Nội, Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Sở Giao dịch cộng với lãi suất biên hàng năm là 2,7%/năm. Lãi suất phạt quá hạn là 130% lãi suất vay trong hạn. Ngày trả lãi theo từng giấy nhận nợ. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành trong tương lai của dự án.

Ngày 15 tháng 11 năm 2018, Công ty cùng với Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Tây Hồ ký kết Hợp đồng tín dụng số 01/2018/HDTID/VIWASUPCO-VCB với hạn mức 4.300 tỷ VND. Thời hạn cho vay tối đa là 216 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên trong đó thời gian ân hạn thanh toán gốc của các khoản vay là 48 tháng kể từ ngày tiếp theo ngày giải ngân đầu tiên nhưng không quá 6 tháng kể từ ngày toàn bộ dự án đi vào hoạt động và có doanh thu. Lãi suất cố định trong 6 năm đầu bằng lãi suất cơ sở cộng 2,1%, từ năm thứ 7 đến hết năm thứ 12 lãi suất bằng lãi suất cơ sở cộng 2,4%. Từ năm thứ 13 đến hết năm thứ 18 lãi suất bằng lãi suất cơ sở cộng 2,6%. Lãi suất cơ sở là lãi suất huy động tiết kiệm bằng VND kỳ hạn 12 tháng (lãi trả sau) đối với khách hàng cá nhân của Hội sở chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam.

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

18. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 01 tháng 01 năm 2019	750.000.000.000	2.202.126.044	234.812.898.752	987.015.024.796
Lợi nhuận thuần trong kỳ		-	137.828.054.685	137.828.054.685
Cổ tức			(150.000.000.000)	(150.000.000.000)
Số dư tại ngày 01 tháng 01 năm 2020	750.000.000.000	2.202.126.044	222.640.953.437	974.843.079.481
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	27.422.199.762	27.422.199.762
Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-		
Phân bổ vào quỹ thưởng HĐQT, BKS, Ban điều hành	-	-		
Cổ tức	-	-		
Số dư tại ngày 31 tháng 03 năm 2020	750.000.000.000	2.202.126.044	250.063.153.199	1.002.265.279.243

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

19. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	31/03/2020		01/01/2020	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	75.000.000	750.000.000.000	75.000.000	750.000.000.000
Vốn cổ phần đã phát hành và số cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	75.000.000	750.000.000.000	75.000.000	750.000.000.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. 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. Các cổ phiếu này đang được niêm yết tại sàn giao dịch UPCoM với mã giao dịch là VCW.

20. Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Các quỹ này được thành lập nhằm mục đích mở rộng kinh doanh trong tương lai. Khi quỹ được sử dụng để phát triển kinh doanh, khoản tiền đã sử dụng được chuyển sang Vốn cổ phần.

21. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 1 năm 2020 VND	Quý 1 năm 2019 VND
Lãi tiền gửi	21.126.308	240.289.271
Cổ tức được chia		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
	21.126.308	240.289.271

22. Chi phí tài chính

	Quý 1 năm 2020 VND	Quý 1 năm 2019 VND
Chi phí lãi vay	8.501.819.920	273.392.134
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	10.382.887.330	
Phí bảo lãnh	93.406.086	
	18.978.113.336	273.392.134

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

23. Chi phí bán hàng

	Quý 1 năm 2020 VND	Quý 1 năm 2019 VND
Phí truyền tải nước sạch	64.171.970	274.245.578
Chi phí bán hàng khác	91.559.574	
	155.731.544	274.245.578

24. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 1 năm 2020 VND	Quý 1 năm 2019 VND
Chi phí nhân viên quản lý	2.974.427.667	3.054.499.998
Chi phí dịch vụ mua ngoài	749.001.367	364.471.218
Chi phí khấu hao tài sản cố định	814.871.082	789.591.786
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	2.127.862.966	2.309.574.394
	6.666.163.082	6.518.137.396

25. Chi phí sản xuất và kinh doanh theo yếu tố

	Quý 1 năm 2020 VND	Quý 1 năm 2019 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.998.133.692	6.939.612.300
Chi phí nhân công	7.502.896.484	7.636.249.998
Chi phí khấu hao tài sản cố định	30.825.222.595	24.228.919.478
Chi phí dịch vụ mua ngoài	19.405.562.673	12.064.428.900
Chi phí khác	6.120.498.334	5.525.228.035
	67.852.313.778	56.394.438.711

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

26. Thuế thu nhập

(c) Đối chiếu thuế suất thực tế

	Quý 1 năm 2020 VND	Quý 1 năm 2019 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	29.005.022.746	52.950.370.055
Thuế TNDN theo thuế suất 5% áp dụng cho Công ty	1.450.251.137	2.647.518.503
Các chi phí không được khấu trừ khác	132.571.847	35.069.967
Số thuế quyết toán năm trước		988.756
Ưu đãi thuế	(1.450.251.137)	(2.647.518.503)
	1.582.822.984	2.683.577.226

(d) Thuế suất áp dụng

Theo các điều khoản trong Giấy Chứng nhận Đầu tư, Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập bằng 10% trên lợi nhuận tính thuế trong 15 năm đầu tính từ năm hoạt động đầu tiên (từ năm 2009 đến năm 2024). Sau đó, Công ty sẽ áp dụng mức thuế thu nhập doanh nghiệp tiêu chuẩn. 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 năm 2012 đến năm 2015) và giảm 50% thuế thu nhập trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2016 đến năm 2024) đối với doanh nghiệp thành lập mới từ dự án đầu tư thuộc lĩnh vực đầu tư phát triển nhà máy nước.

Tất cả các miễn giảm thuế trên sẽ không áp dụng với các khoản thu nhập khác, các khoản thu nhập khác này sẽ chịu thuế suất 20% kể từ năm 2016 (2015: 22%).

27. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 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 cho kỳ kế toán báo cáo và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền, chi tiết như sau:

(e) Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông

	Quý 1 năm 2020 VND	Quý 1 năm 2019 VND
Lợi nhuận thuần trong kỳ	27.422.199.762	50.266.792.829
Số phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi ước tính (*)		
Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông	27.422.199.762	50.266.792.829

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý I kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

(*) Tại ngày lập báo cáo tài chính, Công ty chưa thể ước tính được một cách đáng tin cậy số lợi nhuận có thể được phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi. Việc trích quỹ khen thưởng, phúc lợi có thể làm lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông và lãi cơ bản trên cổ phiếu giảm.

(f) Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền

	Quý 1 năm 2020	Quý 1 năm 2019
	VND	VND
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông trong kỳ	75.000.000	75.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	366	670

28. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

	Giá trị giao dịch	
	Quý 1 năm 2020	Quý 1 năm 2019
	VND	VND
Tiền lương và thưởng Ban Giám đốc	864.643.864	819.703.000
Thù lao Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát	702.580.645	582.000.000

Ngày 15 tháng 04 năm 2020

Người lập:



Nguyễn Thị Vân Anh
Người lập biểu

Người duyệt:



Đào Gia Thắng
Kế toán trưởng



Nguyễn Xuân Quý
Tổng Giám đốc