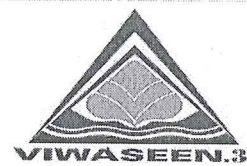


TỔNG CÔNG TY VIWASEEN
CÔNG TY CỔ PHẦN VIWASEEN3
Địa chỉ: Km14+500 Quốc lộ 1A- Liên Ninh - Thanh Trì - Hà Nội



BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN

NĂM TÀI CHÍNH 2020

NĂM 2020



Hà nội, ngày tháng 03 năm 2021

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN

Năm tài chính 2020

I. THÔNG TIN CHUNG

1. Thông tin khai quát

- Tên giao dịch: CÔNG TY CỔ PHẦN VIWASEEN3
- Tên tiếng Anh: VIWASEEN3 JOINT STOCK COMPANY
- Tên viết tắt : VIWASEEN3
- Mã số doanh nghiệp: 0102133351
- Vốn điều lệ : 20.000.000.000 đồng (Hai mươi tỷ đồng)
- Trụ sở chính: Km 14+500 Quốc lộ 1A xã Liên Ninh huyện Thanh Trì TP Hà Nội
- Điện thoại : 024.38615419; 024.36865650
- Số fax : 024.36860383
- Website : www.viwaseen3.com.vn
- Mã số cổ phiếu: VW3

* Quá trình hình thành và phát triển:

Tiền thân Công ty cổ phần Viwaseen3 là Xí nghiệp Khoan khai thác nước ngầm được thành lập theo Quyết định số 143/QĐ-TCLĐ ngày 5/3/1999 của Tổng công ty XNK Xây dựng Việt Nam với tên gọi Xí nghiệp Khoan khai thác nước ngầm.

Xí nghiệp Khoan khai thác nước ngầm được chuyển thành công ty cổ phần Khoan và Xây dựng- Viwaseen.3 theo quyết định số 1732/QĐ-BXD ngày 13/12/2006 của Bộ trưởng Bộ xây dựng. Công ty chính thức đi vào hoạt động kinh doanh theo loại hình Công ty cổ phần từ ngày 1/1/2007 theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015253, đăng ký lần đầu ngày 29/12/2006 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, thay đổi lần thứ 2 ngày 16/6/2008, thay đổi lần thứ 3 ngày 10/7/2009, thay đổi lần thứ 4 số 0102133351 ngày 20/9/2010.

Tháng 6/2011, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102133351 lần thứ 5 ngày 30/6/2011 với số vốn điều lệ là 20.000.000.000 đồng (Hai mươi tỷ đồng).

Tháng 4/2012 Công ty đổi tên thành Công ty Cổ phần Viwaseen3.

Ngày 20/02/2020 Công ty được Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam cấp giấy đăng ký chứng khoán số 15/2020/GCNCP-VSD với số lượng chứng klhoán đăng ký lần đầu 2.000.000 cổ phiếu.

Ngày 16/4/2020 Công ty được SGDCK Hà Nội quyết định số 153/QĐ-SGDHN chấp thuận cho CTCP Viwaseen3 được đăng ký giao dịch cổ phiếu trên thị trường UPCOM.

2. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh

2.1 Ngành nghề kinh doanh chính

TT	Tên ngành	Mã ngành
1	Sản xuất khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất vật tư, thiết bị, phụ tùng phục vụ chuyên ngành cấp thoát nước	3290
2	Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng Chi tiết: Kinh doanh vật tư, thiết bị, phụ tùng phục vụ chuyên ngành cấp thoát nước	4663
3	Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu: Chi tiết Tư vấn đầu tư	6619
4	Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: - Tư vấn xây dựng các công trình cấp thoát nước và môi trường; - Thiết kế và thi công khoan khai thác nước ngầm, khoan cọc nhồi, khoan thăm dò khoáng sản, khảo sát địa chất công trình, địa chất thủy văn và xử lý nền móng công trình.	7110
5	Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu, Chi tiết: Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị, phụ tùng phục vụ chuyên ngành cấp thoát nước.	8299
6	Vận tải hành khách đường bộ khác	4932
7	Đại lý, môi giới, đấu giá hàng hoá. Chi tiết: Làm đại lý cho các hãng sản xuất vật tư, thiết bị trong và ngoài nước phục vụ sản xuất tiêu dùng.	4610
8	Vận tải hàng hoá bằng đường bộ	4933
9	Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết Kinh doanh bất động sản (Luật kinh doanh BĐS)	6810
10	Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng, lắp đặt các công trình cấp thoát nước và vệ sinh môi trường, công trình công nghiệp, dân dụng, giao thông, thủy lợi, các công trình năng lượng, công trình hạ tầng kỹ thuật khác	4299

2.2 Địa bàn kinh doanh: Hà Nội, Sơn Tây, Vĩnh Phúc, Hải Phòng, Bắc ninh....

3. Mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý.

3.1 Mô hình quản trị:

* **Hội đồng quản trị:** Là cơ quan quản lý Công ty quyết định mọi vấn đề liên quan đến mục đích, quyền lợi của Công ty, trừ những vấn đề thuộc thẩm quyền của Đại hội đồng cổ đông. HĐQT có trách nhiệm giám sát Giám đốc điều hành và những người quản lý khác. Quyền và nghĩa vụ của HĐQT do Luật pháp và Điều lệ Công ty, các quy chế nội bộ của Công ty và Nghị quyết ĐHĐCĐ quy định.

* **Ban kiểm soát:** Là cơ quan trực thuộc Đại hội đồng cổ đông, do Đại hội đồng cổ đông bầu ra. Ban kiểm soát có nhiệm vụ kiểm tra tính hợp lý, hợp pháp trong hoạt động kinh doanh, báo cáo tài chính của Công ty. Ban kiểm soát hoạt động độc lập với Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc.

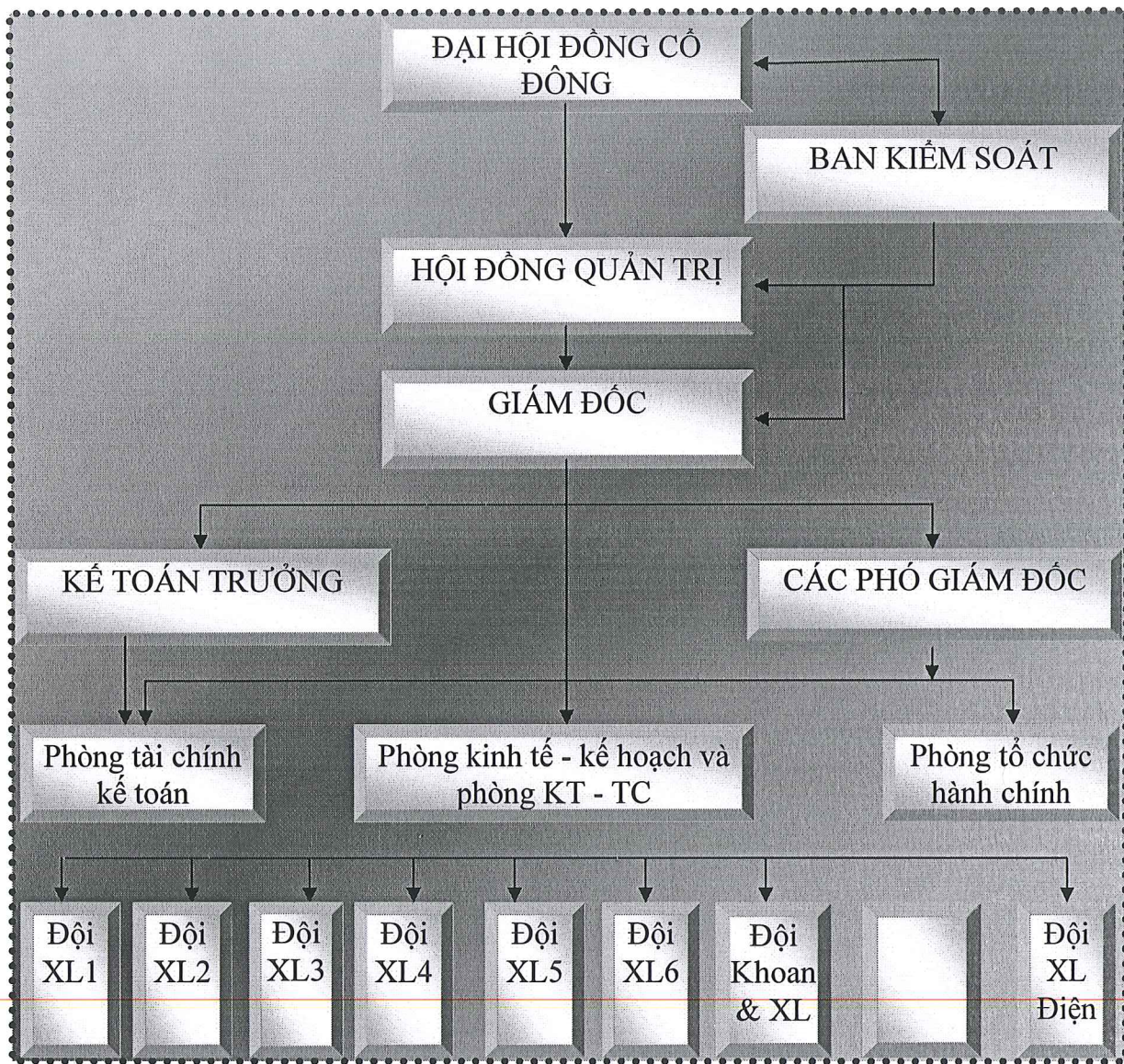
* **Giám đốc:** Giám đốc điều hành Công ty là người Đại diện của Công ty trong việc điều hành mọi hoạt động sản xuất kinh doanh. Giám đốc điều hành Công ty do Hội đồng quản trị bổ nhiệm và miễn nhiệm. Giám đốc điều hành Công ty chịu trách nhiệm trước Hội đồng quản trị và pháp luật về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

* **Phó Giám đốc:** Các Phó Giám đốc điều hành Công ty giúp việc cho Giám đốc điều hành mọi hoạt động của Công ty trong các lĩnh vực theo sự phân công và uỷ quyền của Giám đốc điều hành, chịu trách nhiệm trước Giám đốc điều hành Công ty và pháp luật về nhiệm vụ được phân công và uỷ quyền.

* **Các phòng chức năng:** Do Hội đồng quản trị thành lập trên cơ sở đề nghị của Giám đốc điều hành, các phòng chịu trách nhiệm thực hiện và tham mưu cho Giám đốc điều hành các công việc thuộc phạm vi chức năng của phòng đồng thời phối hợp với các đơn vị trực thuộc trong việc thực hiện mục tiêu và chiến lược chung của Công ty.

* **Các đội xây lắp trực thuộc:** Thực hiện thi công xây lắp các gói thầu của Công ty.

3.2 Cơ cấu bộ máy quản lý



4. Định hướng phát triển:

- Tập trung đẩy mạnh công tác đấu thầu, kết hợp khai thác hiệu quả hơn nguồn lực hiện tại; đồng thời rà soát, lập kế hoạch triển khai thi công các dự án công trình đang thực hiện. Công ty tiếp tục tăng cường chỉ đạo, điều hành, đảm bảo tiến độ, chất lượng từng dự án, các công trình, dự án lớn mang tính quyết định đến doanh thu, sản lượng của công ty, đồng thời tăng cường và củng cố lĩnh vực truyền thống của Công ty là xây dựng các công trình cấp thoát nước, tiến tới những bước phát triển vượt bậc về cả chiều rộng và chiều sâu, làm hài lòng các đối tác, nhà thầu chính và các chủ đầu tư.

- Công ty lấy phương châm “ Năng suất - Chất lượng - Hiệu quả” làm định hướng cho chiến lược phát triển. Cố gắng đảm bảo yếu tố chất lượng của sản phẩm, nhằm thỏa mãn nhu cầu khách hàng.

+ Các mục tiêu chủ yếu của Công ty

- Thực hiện tốt công tác quản lý và điều hành, tăng cường tiết kiệm, tăng hiệu quả sản xuất kinh doanh để phát triển Công ty ổn định, bền vững.

- Xây dựng, phát triển lực lượng người lao động thành đội ngũ chuyên nghiệp đảm bảo khả năng chiếm lĩnh thị trường xây lắp tại khắp các miền.

- Cùng cố và xây dựng nguồn lực, thương hiệu Viwaseen3 đủ năng lực và điều kiện là nhà thầu lựa chọn công trình, dự án.

- Đảm bảo tiến độ chất lượng từng công trình để giữ uy tín thương hiệu trên thị trường.

- Tối đa hoá lợi nhuận, chi trả cổ tức tăng ổn định, đóng góp nhiều cho ngân sách nhà nước và tạo công ăn việc làm ổn định cho CBCNV với thu nhập không ngừng nâng cao.

+ Các mục tiêu đối với môi trường, xã hội và cộng đồng của Công ty

Đối với cộng đồng: Với tinh thần hướng tới cộng đồng Viwaseen3 nhận thức rõ: Sản phẩm của là những công trình cấp thoát nước và môi trường ảnh hưởng trực tiếp đến sức khoẻ của con người, góp phần cải tạo môi trường sống của cộng đồng và tác động đến chất lượng của nhiều sản phẩm khác. Vì vậy Viwaseen3 cam kết mong muốn cung cấp những sản phẩm và dịch vụ chuyên ngành chất lượng cao với giá cả phù hợp, đáp ứng yêu cầu của khách hàng là trách nhiệm cao nhất. Do đó lãnh đạo Viwaseen3 mong muốn khi khách hàng tìm hiểu về các công trình cấp thoát nước do công ty thi công sẽ biết đến một thương hiệu có uy tín trên thị trường.

Đối với nhân viên: Viwaseen3 là doanh nghiệp uy tín trong lĩnh vực xây dựng các công trình Xây lắp cấp thoát nước. Với chứng nhận Hệ thống quản lý chất lượng theo tiêu chuẩn ISO 9001:2015, chúng tôi là một trong những công ty tạo được một môi trường làm việc tốt nhất cho cán bộ công nhân viên và tạo công ăn việc làm ổn định cho CBCNV cũng như lực lượng lao động thuê ngoài xã hội.

Đối với môi trường: Viwaseen3 hướng tới đến các mục tiêu tạo ra sản phẩm thân thiện với môi trường, tại các công trình do Viwaseen3 thi công, đảm bảo vệ sinh quang cảnh môi trường xanh sạch đẹp.

5. Các rủi ro

Công ty đối mặt với rất nhiều thách thức và rủi ro từ: Chính sách pháp luật, tín dụng luôn thay đổi ảnh hưởng đến kế hoạch đầu tư của Công ty. Do Xây dựng các công trình có thời gian dài, đối với các hợp đồng không điều chỉnh giá thì nguyên vật liệu thay đổi ảnh hưởng đến lợi nhuận của doanh nghiệp, Tỷ giá, giá cả các loại vật tư, nhiên liệu luôn biến đổi khó lường nên ảnh hưởng đến giá của các hợp đồng dự thầu hiện đơn vị đang thực hiện chiếm khối lượng lớn.

- Nguồn lực về lao động vẫn chưa được phát huy một cách tốt nhất, một số vị trí thường xuyên bị thiếu hụt do biến động của thị trường lao động và sự cạnh tranh lao động của các đơn vị ngành nghề.

- Công tác giải phòng mặt bằng gặp nhiều khó khăn chính sách đền bù chưa đồng bộ đa phần người dân thắc mắc về giá đền bù dẫn đến làm chậm tiến độ thi công.

Tuy nhiên Lãnh đạo công ty Viwaseen3 quyết tâm đưa ra các giải pháp để thích nghi với thị trường, vượt qua những khó khăn, duy trì tốc độ tăng trưởng.

II. TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM

1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh

Năm 2020 là năm cực kỳ khó khăn do ảnh hưởng của dịch bệnh Covid 19 kéo dài các công trình đang và chuẩn bị thi công đều bị dừng lại do lệnh giãn cách xã hội. Sau khi dịch bệnh được kiểm soát, các hoạt động xã hội bắt đầu trở lại bình thường thì dịch bệnh lại bùng phát lần 2 ở thành phố Đà Nẵng là tâm điểm của dịch cũng là nơi Công ty đang thi công trình NMN Hoà Liên; sau khi dịch bệnh được kiểm soát thì mưa bão lũ lụt kéo dài tại Miền trung làm cho các công trình thi công phải tạm dừng; ảnh hưởng rất lớn đến tình hình SXKD của Công ty. Trong lĩnh vực hoạt động xây dựng nói chung và lĩnh vực cấp thoát nước nói riêng, các nguồn vốn ngân sách trong lĩnh vực xây dựng không còn, chỉ có nguồn vốn tư nhân nhưng rất hạn chế.

Tuy nhiên với những chỉ đạo sâu sát kịp thời của HĐQT, sự nỗ lực của Ban Giám đốc cùng toàn thể công nhân lao động của Công ty, đặc biệt được sự quan tâm hỗ trợ sát sao của Tổng Công ty và mọi hỗ trợ mạnh mẽ của các Ban ngành đoàn thể, cùng với việc củng cố và giữ mối quan hệ mật thiết với những khách hàng thân thiết, truyền thống đã giúp cho Công ty khắc phục một phần khó khăn dịch bệnh Covid gây ra cho Công ty trong năm 2020.

Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm:

TT	Các chỉ tiêu chủ yếu	ĐVT	Thực hiện năm 2020
1	Tổng giá trị SXKD	Tr.đồng	142.155
2	Doanh thu thuần	Tr.đồng	134.341
3	Lợi nhuận		
	-Lợi nhuận trước thuế	Tr.đồng	1.647
	-Lợi nhuận sau thuế	Tr.đồng	1.363
4	Mức cổ tức dự kiến	%	6

b. Tình hình thực hiện so với kế hoạch của Công ty cổ phần Viwaseen3

TT	Các chỉ tiêu chủ yếu	ĐVT	Kế hoạch năm 2020 (Điều chỉnh theo NQ HĐQT ngày 25//1/2020)	Thực hiện năm 2020	% thực hiện so với KH
1	Tổng giá trị SXKD	Tr.đồng	120.187	142.155	118,28
2	Doanh thu thuần	Tr.đồng	107.339	134.341	125,16
3	Lợi nhuận trước thuế	Tr.đồng	2.361	1.647	69,76
4	Lợi nhuận sau thuế	Tr.đồng	1.889	1.363	69,76
5	Mức cổ tức dự kiến (%)	%	6	6	100
6	Thu nhập bình quân	Tr.đồng/người/tháng	8	8	100

2. Tổ chức và nhân sự

- Danh sách ban điều hành tính đến ngày 31/03/2021.

- Thành viên HĐQT bao gồm 05 thành viên, trong đó:

+ Ông Ngô Văn Dũng Chủ tịch HĐQT (Bỏ nhiệm ngày 19/6/2020)

+ Ông Nguyễn Hữu Hành Thành viên HĐQT (Bỏ nhiệm TVHĐQT ngày 19/6/2020 và Miễn nhiệm chủ tịch ngày 19/6/2020).

+ Bà Nguyễn Thị Hương Thành viên HĐQT

+ Ông Lưu Xuân Quang Thành viên HĐQT

+ Ông Nguyễn Hải Đăng Thành viên HĐQT

+ Ông Nguyễn Văn Hải Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 19/06/2020)

Số thành viên độc lập không tham gia điều hành trực tiếp Công ty là 02 người : Ông Ngô Văn Dũng và Bà Nguyễn Thị Hương.

- Thành viên Ban giám đốc bao gồm 04 thành viên, trong đó:

+ Ông Nguyễn Hữu Hành Giám đốc điều hành

+ Ông Lưu Xuân Quang Phó Giám đốc

+ Ông Nguyễn Văn Hải Kế toán trưởng

+ Ông Vũ Đức Toàn Phó Giám đốc

- Thành viên ban kiểm soát Công ty bao gồm 03 thành viên, trong đó:

+ Bà Bùi Khánh Linh Trưởng ban kiểm soát

+ Ông Bùi Việt Trung Thành viên

+ Ông Lê Ngọc Bình Thành viên

Số lượng cổ phiếu mà các thành viên ban điều hành nắm giữ đến thời điểm chốt danh sách cổ đông ngày gần nhất 09/09/2020.

TT	Họ và tên	Năm sinh	Chức vụ	Số CP Đại diện nắm giữ Tcty Viwaseen chốt DSCĐ 09/09/2020	Số CP sở hữu chốt DSCĐ ngày 09/09/2020
A	Hội đồng quản trị				
1	Ngô Văn Dũng	1973	Chủ tịch HĐQT	490.000	0,000
2	Nguyễn Hữu Hành	1963	Giám đốc Cty	300.000	248.336
3	Nguyễn Thị Hương	1975	Thành viên HĐQT	300.000	0,000
4	Lưu Xuân Quang	1975	Thành viên HĐQT		5.000
5	Nguyễn Hải Đăng	1977	Thành viên HĐQT		730
B	Ban giám đốc				
1	Nguyễn Hữu Hành	1963	Giám đốc		248.336
2	Lưu Xuân Quang	1975	Phó giám đốc		5.000
3	Vũ Đức Toàn	1975	Phó Giám đốc		3.400
4	Nguyễn Văn Hải	1977	Kế toán trưởng		1.500
C	Ban kiểm soát				
1	Bùi Khánh Linh	1977	Trưởng ban KS		0,000
2	Bùi Việt Trung	1976	Thành viên		0,000
3	Lê Ngọc Bình	1983	Thành viên		5.000

- Những thay đổi trong Ban điều hành trong năm 2020: Ông Ngô Văn Dũng - Chủ tịch HĐQT (Bổ nhiệm ngày 19/6/2020); Ông Nguyễn Hữu Hành – TV HĐQT (Bổ nhiệm ngày 19/6/2020 – Miễn nhiệm Chủ tịch HĐQT ngày 19/6/2020) ; Ông Nguyễn Văn Hải - Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 19/06/2020).

- Số lượng cán bộ, nhân viên ký hợp đồng trực tiếp với Công ty CP Viwaseen3: 77 người

+ Chính sách đối với người lao động:

Thực hiện trả lương và các chế độ khác của người lao động theo Luật lao động. Thỏa ước lao động tập thể và các quy chế quản lý nội bộ do Công ty ban hành.

Xây dựng và tổ chức thực hiện nghiêm túc kế hoạch đào tạo lại CBCNV. Tăng cường công tác đánh giá, lựa chọn CBCNV có chuyên môn nghiệp vụ, tay nghề và tính kỷ luật cao, chấm dứt CBCNV có kỷ luật yếu; đồng thời tích cực liên kết với các trường đào tạo tuyển dụng nguồn nhân lực đáp ứng được yêu cầu công nghệ thiết bị và quản lý tiên tiến hiện đại theo chương trình hành động thực hiện Nghị quyết của Trung ương Đảng về việc xây dựng nguồn nhân lực trong thời kỳ công nghiệp hóa hiện đại hóa đất nước, với mục tiêu: Xây dựng nguồn nhân lực của Công ty, đủ số lượng, mạnh về thể chất, có tay nghề, chuyên môn nghiệp vụ cao; có kiến thức kinh tế, kỹ năng; hiểu biết pháp luật và thực hiện tốt chương trình văn hóa doanh nghiệp. Duy trì thực hiện quy chế dân chủ ở cơ sở, quy chế đối thoại trực tiếp tạo dựng mối quan hệ lao động hài hòa, ổn định và tiến bộ trong doanh nghiệp.

Khuyến khích CBCNV phát huy sáng kiến cải tiến kỹ thuật nâng cao năng suất lao động; đảm bảo tiến độ, chất lượng, an toàn và hiệu quả ở tất cả các công trình mà đơn vị đảm nhận.

Duy trì mối quan hệ hợp tác bình đẳng, cùng có lợi với các đơn vị trong cộng đồng Viwaseen; với khách hàng và đối tác của đơn vị. Không ngừng nâng cao thu nhập, đời sống vật chất, văn hóa, tinh thần cho CBCNV tạo động lực và mục tiêu phấn đấu xây dựng Công ty phát triển bền vững.

3- Tình hình đầu tư, tình thực hiện các dự án

Trong năm 2020, Công ty đã triển khai thực thi các công việc đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua trong nghị quyết của Đại hội cổ đông.

Tham gia đấu thầu và trúng thầu các công trình có giá trị lớn: Công trình Ô21 Hai Bà Trưng: 43.658 tỷ; Công trình Thi công NMN Hoà Liên – Đà Nẵng: 184.116 tỷ,....

Vốn đầu tư: Năm 2020 Công ty hoàn thành xây dựng nhà thấp tầng Thanh Hà với giá trị: 12.610 triệu đồng. Trong bối cảnh thị trường khó khăn về vốn, Công ty chủ yếu tập trung vốn để ưu tiên thi công các công trình đẩy nhanh tiến độ vì thế Công ty chưa đầu tư thêm giá trị tài sản nào.

- Tình hình đầu tư tài chính: Công ty không đầu tư vào lĩnh vực tài chính nào.

4. Tình hình tài chính

a/ Tình hình tài chính

ĐVT: Triệu đồng

Chỉ tiêu	Năm 2019	Năm 2020	% tăng(+) giảm(-)
Tổng giá trị tài sản	184.383	185.817	100,77
Doanh thu thuần	281.044	134.341	47,80
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	6.106	1.572	25,74
Lợi nhuận khác	-633	75	
Lợi nhuận trước thuế	5.472	1.647	30,09
Lợi nhuận sau thuế	3.468	1.363	39,30
Tỷ lệ lợi nhuận trả cổ tức	10%	6%	60

Các chỉ tiêu khác: Không

b/ Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu:

Các chỉ tiêu	Năm 2019	Năm 2020	Ghi chú
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán + Hệ số thanh toán ngắn hạn: $\frac{\text{TSLĐ/ Nợ ngắn hạn}}{\text{Nợ ngắn hạn}}$ + Hệ số thanh toán nhanh: $\frac{\text{TSNH} - \text{hàng tồn kho}}{\text{Nợ ngắn hạn}}$	1,23	1,14	
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn + Hệ số Nợ/Tổng tài sản + Hệ số Nợ/ Vốn chủ sở hữu	0,75 3,02	0,76 3,20	
3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động + Vòng quay hàng tồn kho: $\frac{\text{Giá vốn hàng bán}}{\text{Hàng tồn kho bình quân}}$ + Doanh thu thuần/ Tổng tài sản	4,46 1,52	4,78 0,72	
4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời + Hệ số Lợi nhuận sau thuế/ Doanh thu thuần + Hệ số lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu + Hệ số Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản + Hệ số Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/ Doanh thu thuần	1,23% 7,55% 1,88% 3,31%	1,01% 3,08% 0,73% 1,17%	

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

a/ Cổ phần: Nêu tổng số cổ phần và loại cổ phần đang lưu hành, số lượng cổ phần chuyển nhượng tự do và số lượng cổ phần bị hạn chế chuyển nhượng theo quy định của pháp luật, Điều lệ công ty hay cam kết của người sở hữu.

+ Số cổ phần đang lưu hành: 2.000.000 cổ phần

b/ Cơ cấu cổ đông: Nêu cơ cấu cổ đông phân theo các tiêu chí tỷ lệ sở hữu (cổ đông lớn, cổ đông nhỏ); cổ đông tổ chức và cổ đông cá nhân; cổ đông trong nước và cổ đông nước ngoài, cổ đông nhà nước và các cổ đông khác.

Tổng số cổ phần: 2.000.000 cổ phần

Tổng số cổ đông theo danh sách chốt cổ đông ngày 09/09/2020 của TT lưu ký Chứng khoán Việt Nam là: 112 cổ đông

Cổ đông lớn chiếm trên 50% VDL: Tổng công ty Viwaseen (54,5%)

Các cổ đông tổ chức: 03 tổ chức với tổng số cổ phần 96.400 cổ phần (chiếm 4,82%)

TT	Quốc gia	Tên tổ chức	Địa chỉ	Số cổ phần
1	Việt Nam	Công ty CP Viwaseen1	Trụ sở: 56/ 85 -Hạ Đình - Thanh Xuân - HN	36.400
2	Việt Nam	Công ty CP Viwaseen2	Trụ sở: 56/ 85 -Hạ Đình - Thanh Xuân - HN	40.000
3	Việt Nam	Công ty CP Vi waseen4	Trụ sở: Km 14,5 Liên Ninh - Thanh Trì - HN	20.000
		Tổng cộng		96.400

Cổ đông cá nhân: 108 cổ đông với tổng số cổ phần là: 813.600 cổ phần (chiếm 40,68%)

Số cổ đông trong nước: 112 cổ đông với tổng số 2.000.000 cổ phần, chiếm tỷ lệ 100%

Số cổ đông nước ngoài: Không có.

Cổ đông nhà nước: Tổng công ty Viwaseen chiếm 1.090.000 cổ phần, chiếm tỷ lệ 54,5%. Cổ đông khác chiếm 910.000 cổ phần tương ứng 45,5%.

Danh sách 13 cổ đông sở hữu cổ phần lớn nhất chiếm trên 1% vốn điều lệ:

TT	Tên cá nhân, tổ chức	Địa chỉ	CNTC	Số CP	Tỷ lệ
1	Tổng công ty Viwaseen	52 Quốc Tử Giám - Đống Đa Hà Nội	Tổ chức	1.090.000	54,5%
2	Công ty CP Viwaseen1	Trụ sở: 56/ 85 -Hạ Đình - Thanh Xuân - HN	Tổ chức	36.400	1,82%
3	Công ty CP Viwaseen2	Trụ sở: 56/ 85 -Hạ Đình - Thanh Xuân - HN	Tổ chức	40.000	2,00%
4	Công ty CP Vi waseen4	Trụ sở: Km 14,5 Liên Ninh - Thanh Trì - HN	Tổ chức	20.000	1,00%
5	Hoàng Văn Thịnh	Viện Vật liệu xây dựng số 235 Nguyễn Trãi - Thanh xuân - HN	Cá nhân	32.280	1,61%
6	Lê Khả Mạnh	5/24 Đào Tấn - Ba Đình - HN	Cá nhân	20.000	1,00%
7	Lê Thị Ngọc Lan	Số 12 ngách 310/15 Nghi Tàm - Quảng An - Tây Hồ - HN	Cá nhân	30.000	1,50%
8	L ý Kim Dung	Số 14, Ngõ 165 - P. Khương Thượng - Đống Đa - HN	Cá nhân	40.767	2,03%
9	Nguyễn Hùng Tâm	TT trường cao đẳng công nghiệp dệt may thời trang xã lệ Chi Gia Lâm hà Nội	Cá nhân	26.300	1,31%
10	Nguyễn Hữu Hành	Số 81 ngõ 148 đường Trần Duy Hưng - Trung Hoà - Cầu Giấy - HN	Cá nhân	248.336	12,41%

11	Nguyễn Thanh Bình	Số nhà 6B ngõ 575 Kim Mã Ba Đình - Hà Nội	Cá nhân	20.000	1,00%
12	Nguyễn Thị Kim Ngọc	Số 7 Ngõ Sỹ Liên Hà Nội	Cá nhân	20.000	1,00%
13	Trần Tiến Dũng	Số 31, ngõ 82 - Phạm Ngọc Thạch - HN	Cá nhân	21.670	1,08%
		Tổng cộng		1.645.753	82,29%

c/ Tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu trong năm 2020: Không

d/ Giao dịch cổ phiếu quỹ trong năm 2020: Không

e/ Các chứng khoán khác năm 2020: Không

III: BÁO CÁO VÀ ĐÁNH GIÁ CỦA BAN GIÁM ĐỐC

(Ban Giám đốc báo cáo và đánh giá về tình hình mọi mặt của công ty)

Báo cáo và đánh giá của Ban Giám đốc tối thiểu phải bao gồm các nội dung sau:

I. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

STT	Chỉ tiêu	KH năm 2020 (điều chỉnh theo NQ HĐQT ngày 25/11/2020)	Thực hiện năm 2020	% so KH năm
1	Tổng giá trị SXKD	120.187	142.155	118,28
2	Tổng doanh thu	107.339	134.341	125,16
3	Lợi nhuận trước thuế	2.361	1.647	69,76
4	Lợi nhuận sau thuế	1.889	1.363	69,76
5	Cổ tức	6%	6%	100

- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế / vốn chủ sở hữu: 3,72 %

II- Tình hình tài chính

a/ Tình hình tài sản.

Theo báo cáo tài chính năm 2020 cho thấy tổng giá trị tài sản tăng 1.434 triệu đồng so với năm 2019, chủ yếu do khoản phải thu tăng. Nếu nhìn vào kết cấu tài sản của Công ty thì tài sản ngắn hạn chiếm phần lớn trong tổng tài sản 87,1 % cho thấy công ty đẩy mạnh vào lĩnh vực sản xuất kinh doanh hạn chế đầu tư tài sản cố định và các khoản đầu tư tài chính ra ngoài doanh nghiệp nhằm hạn chế rủi ro cho doanh nghiệp.

b/ Tình hình nợ phải trả

- Tình hình nợ hiện tại, biến động lớn về các khoản nợ.

+ Khả năng thanh toán của doanh nghiệp thể hiện năng lực về tài chính có được để đáp ứng nhu cầu thanh toán các khoản nợ. Hệ số thanh toán ngắn hạn năm 2020 là 1,14 > 1 cho thấy khả năng trả nợ ngắn hạn của doanh nghiệp là rất an toàn.

+ Hệ số nợ phải trả/tổng tài sản của doanh nghiệp 76% cho thấy 76% tài sản của doanh nghiệp là từ đi vay và nợ khách hàng, doanh nghiệp huy động được nguồn vốn vay cho hoạt động sản xuất kinh doanh, phát huy được vai trò của đòn bẩy tài chính.

+ Hệ số nợ/vốn chủ sở hữu nó cho biết tỷ lệ giữa hai nguồn vốn cơ bản là nợ và vốn chủ sở hữu, tỷ lệ này năm 2020 là 3,20 lần tăng 0,19 lần so với năm 2019.

- Phân tích nợ phải trả xấu, ảnh hưởng chênh lệch của tỉ lệ giá hối đoái đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty, ảnh hưởng chênh lệch lãi vay.

III. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách quản lý: không

IV. Kế hoạch phát triển trong tương lai

Kế hoạch SXKD năm 2021:

ĐVT: Tr. đồng

STT	Chỉ tiêu	KQ năm 2020	KH năm 2021	% so với năm 2020
1	Tổng giá trị SXKD & ĐT	142.155	230.000	161,79
2	Đầu tư phát triển	12.610	3.500	27,75
3	Tổng doanh thu	147.775	210.000	142,10
4	Lợi nhuận trước thuế	1.647	3.500	212,50
5	Nộp ngân sách	7.331	10.764	146,82
6	Cổ tức	6%	6%	100

Năm 2021 và các năm tiếp theo Công ty xác định: Tiếp tục ổn định tăng trưởng- Củng cố nội lực. Trong đó Công ty tập trung những hoạt động chính sau:

- Tăng cường công tác quan hệ đối ngoại tích cực tìm kiếm các công trình dự án có nguồn vốn thuận lợi. Phấn đấu trở thành những nhà thầu chuyên nghiệp tham gia đấu thầu thi công những công trình có qui mô và giá trị lớn, yêu cầu công nghệ cao.

- Chủ động nắm bắt thị trường, biết tận dụng cơ hội vượt qua khó khăn thách thức, đề đưa ra các giải pháp, không để ách tắc, trì trệ gây cản trở cho hoạt động SXKD.

- Tăng cường việc kiểm tra giám sát tuân thủ kỷ luật lao động trong điều hành - giao nhiệm vụ để nâng cao năng suất chất lượng công việc bằng cách xây dựng tác phong làm việc có tính kỷ cương, ứng xử chuẩn mực, chuyên nghiệp, công bằng, minh bạch, làm đúng làm đủ theo quy chế nội bộ.

- Về tài chính: Tính toán cân đối sử dụng dòng tiền cho SXKD hiệu quả nhất. Tiếp tục duy trì công tác kiểm tra và quản lý rủi ro, đảm bảo hệ thống tài chính của Công ty lành mạnh, minh bạch.

- Về xây lắp: không chạy theo sản lượng hay số lượng công trình. Chỉ tham gia đấu thầu và nhận thầu thi công những công trình có nguồn vốn thuận lợi.

- Công tác đầu tư: Chú trọng công tác đầu tư phát triển đảm bảo cơ sở vật chất lâu dài như trụ sở làm việc, nhà xưởng, kho bãi. Đầu tư mua sắm thiết bị máy móc, phương tiện vận tải, nhằm thay đổi cơ cấu tài sản, tăng năng lực thi công các dự án có hiệu quả và tăng khả năng cạnh tranh nhằm củng cố nâng cao vị thế hiện có của Công ty.

- Mở rộng SXKD sang một số lĩnh vực mới đặc biệt tham gia vào lĩnh vực xây dựng dân dụng; sản xuất sản phẩm công nghiệp phục vụ chuyên ngành cấp thoát nước xuất khẩu lao động, vật liệu xây dựng....tiến tới giảm dần tỷ trọng doanh thu xây lắp.

- Tiếp tục tìm kiếm các đối tác chiến lược mới có năng lực tài chính, tiềm năng trong kinh doanh để đảm bảo huy động vốn.

- Tiếp tục thực hiện công tác bảo đảm an ninh xã hội đối với người lao động thực hiện trách nhiệm của doanh nghiệp với cộng đồng xã hội trên tinh thần tiết kiệm - ý nghĩa thiết thực.

- Xây dựng Viwaseen3 trở thành doanh nghiệp có uy tín- thương hiệu hàng đầu trên lĩnh vực xây lắp theo mô hình Công ty đa ngành nghề trong đó hoạt động Xây lắp vẫn là nền tảng, đảm bảo kinh doanh có lãi, tốc độ tăng trưởng năm sau cao hơn năm trước, đóng góp ngày càng nhiều cho sự phát triển của đất nước, tối đa hoá lợi ích cổ đông, tạo việc làm ổn định và nâng cao đời sống vật chất, tinh thần cho người lao động, quan tâm đến trách nhiệm xã hội.

V. Giải trình của Ban giám đốc đối với ý kiến kiểm toán: không

PHẦN 4: ĐÁNH GIÁ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VỀ HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Đánh giá của Hội đồng quản trị về các mặt hoạt động của Công ty.

Theo đánh giá của HĐQT năm 2020 nền kinh tế Việt Nam nói chung và ngành Xây dựng nói riêng là một năm nhiều khó khăn và thách thức vì chịu ảnh hưởng của dịch Covid kéo dài, Viwaseen3 đã phải đổi mới để vượt qua và tiếp tục phát triển. Với nền tảng kinh nghiệm vững chắc, uy tín thương hiệu tốt; đồng thời với sự nỗ lực hết mình của tập thể lãnh đạo và CBCNV Công ty CP Viwaseen3 khắc phục khó khăn nên doanh thu đạt 134 tỷ, lợi nhuận trước thuế đạt 1,6 tỷ đồng.

2. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Ban Giám đốc Công ty.

Căn cứ Điều lệ tổ chức hoạt động của Công ty và những quy chế, quy định đã ban hành, Hội đồng quản trị giao quyền cho Ban Giám đốc quyết định mọi vấn đề liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh đồng thời thiết lập cơ chế kiểm tra, giám sát Ban giám đốc thông qua hệ thống các Nghị quyết, Báo cáo tổng hợp, chi tiết và các kỳ họp hội đồng quản trị định kỳ cũng như đột xuất.

Kết thúc năm 2020 Hội đồng quản trị đánh giá Ban giám đốc đã thực hiện đầy đủ và đúng theo các chỉ đạo của Hội đồng quản trị đề ra. Ban giám đốc cũng đã góp phần thực hiện thành công các kết quả SXKD.

3. Các kế hoạch, định hướng của Hội đồng quản trị.

Các mục tiêu chủ yếu của HĐQT trong năm 2021

Kế hoạch SXKD năm 2021: Tổng giá trị SXKD 230 tỷ đồng, giá trị đầu tư phát triển 3,5 tỷ đồng; doanh thu dự kiến 210 tỷ đồng, nộp ngân sách 10 tỷ đồng, lợi nhuận 4,2 tỷ đồng.

Tiếp tục duy trì thương hiệu Viwaseen3 trên thị trường, phấn đấu năm 2021 và các năm tiếp theo trở thành một đơn vị mạnh trong Tổng công ty Viwaseen, có năng lực cạnh tranh với nhiều ngành nghề, nhiều sản phẩm có chất lượng cao.

Chiến lược phát triển trung và dài hạn.

+ Chỉ đạo, điều hành tuân thủ nghiêm các hoạt động SXKD theo hệ thống quy chế, quy định nội bộ Công ty đồng thời bám sát vào phương châm hoạt động các năm trước để triển khai nhiệm vụ theo phân công, uỷ quyền.

+ Thực hiện tốt chủ trương của Đảng, Nhà nước chương trình hành động của Tổng Công ty về thực hành tiết kiệm, chống lãng phí.

+ Tăng cường công tác thu hồi vốn, tăng nhanh vòng quay vốn, giảm số dư nợ ngân hàng, giảm lãi vay, nâng cao hiệu quả sử dụng vốn. Duy trì thường xuyên mối quan hệ với các ngân hàng truyền thống đảm bảo nguồn vốn vay phục vụ cho SXKD và đầu tư.

+ Triển khai công tác quy hoạch để lựa chọn nguồn cán bộ kế cận, đẩy mạnh thực hiện công tác đào tạo bằng nhiều hình thức linh hoạt, phù hợp cho từng đối tượng, tiếp tục nghiên cứu điều chỉnh, bổ sung các chính sách, cơ chế đảm bảo thu hút lực lượng lao động trực tiếp nhất là những công nhân đã qua đào tạo và có tay nghề cao.

+ Triển khai phát động phong trào thi đua sản xuất, an toàn lao động, xây dựng lộ trình xét đề nghị khen thưởng cho các tập thể và cá nhân có thành tích xuất sắc trong Công ty. Phổ biến, hướng dẫn kiểm tra thực hiện tốt Quy chế kỷ luật lao động và xử lý cương quyết các trường hợp vi phạm.

+ Tập trung nâng cao chất lượng Đảng viên, song song với đánh giá chất lượng cán bộ hàng quý, hàng năm Tổ chức mạng lưới công đoàn phù hợp với nhiệm vụ sản xuất kinh doanh Công ty; củng cố nâng cao chất lượng các công đoàn bộ phận. Tham gia tích cực các hoạt động tại các địa bàn hoạt động của Công ty dành phần lớn Quỹ phúc lợi để chăm lo đời sống vật chất và tinh thần cho người lao động. Tổ chức duy trì các hoạt động truyền thống nhân các ngày lễ lớn trong năm.

Với các định hướng và mục tiêu đã đặt ra Công ty cổ phần Viwaseen3 quyết tâm tổ chức thực hiện hoàn thành tốt kế hoạch SXKD năm 2021 và làm tiền đề phát triển cho những năm tiếp theo.

PHẦN 5: QUẢN TRỊ CÔNG TY

1. Hội đồng quản trị:

a/ Thành viên và cơ cấu của Hội đồng quản trị

STT	Họ và tên	Chức vụ	CP Tcty uỷ quyền		Ghi chú
			Số CP	Tỷ lệ	
1	Ngô Văn Dũng	CT HĐQT	490.000	24,5%	Bổ nhiệm ngày 19/6/2020
2	Nguyễn Hữu Hành	Thành viên HĐQT	300.000	15,0%	Bổ nhiệm TVHĐQT ngày 19/6/2020 và Miễn nhiệm - CT HĐQT Ngày 19/06/2020
3	Nguyễn Thị Hương	Thành Viên HĐQT	300.000	15,0%	
4	Lưu Xuân Quang	Thành viên HĐQT			
5	Nguyễn Hải Đăng	Thành viên HĐQT			
6	Nguyễn Văn Hải	Thành viên HĐQT			Miễn nhiệm Ngày 19/06/2020

Số lượng thành viên độc lập không trực tiếp điều hành Công ty là 02 người: Ông Ngô Văn Dũng và Bà Nguyễn Thị Hương

b/ Các tiểu ban thuộc Hội đồng quản trị:

c/ Hoạt động của hội đồng quản trị: Trong năm 2020 hoạt động của HĐQT là tốt thể hiện qua việc thường xuyên có các cuộc họp và ban hành nghị quyết, quyết định như sau:

Stt	Số Nghị quyết/Quyết định	Ngày	Nội dung	Tỷ lệ thông qua
A	NGHỊ QUYẾT			
1	02/NQ-HĐQT	03/01/2020	Nghị quyết uỷ quyền cho Giám đốc Công ty đại diện Công ty thực hiện huy động vốn nhân rỗi của CBCNV phục vụ cho hoạt động SXKD năm 2020.	100%
2	02C/NQ-HĐQT	08/01/2020	Nghị quyết về việc thống nhất điều chỉnh mục đích đầu tư và phê duyệt Báo cáo KT-KT dự án đầu tư xây dựng công trình Nhà thấp tầng của Công ty CP Viwaseen3.	100%
3	01C/NQ-HĐQT	10/01/2020	Nghị quyết Phê duyệt Kế hoạch lựa chọn nhà thầu thực hiện các gói thầu thuộc công trình đầu tư xây dựng công trình Nhà thấp tầng (Lô đất A2.4 BT01-06 và BT01-07) của Công ty CP Viwaseen3.	100%
4	04/NQ-HĐQT	24/03/2020	Nghị quyết cuộc họp ngày 24/3/2020 nội dung chính bao gồm: - Thống nhất thông qua dự thảo Báo cáo đại hội cổ đông thường niên năm 2020. - Thống nhất thông qua phê duyệt giá trị tài sản thanh lý đã hư hỏng không còn giá trị sử dụng và hết khấu hao. - Thống nhất thông qua phê duyệt chủ trương thanh lý xe ô tô Toytacorolla ALTIS 1,8G biển số 30H 9809 và đầu tư mới xe ô tô 7 chỗ ký hiệu Toyota Fortuner do hãng Toyota sản xuất. - Thống nhất thông qua phê duyệt đơn giá tiền lương thực hiện năm 2019 và đơn giá tiền lương kế hoạch năm 2020.	100%
5	06/NQ-HĐQT	24/04/2020	Nghị quyết cuộc họp ngày 24/04/2020 nội dung bao gồm: - Thống nhất chủ trương đầu tư mua mới 01 xe ô tô 7 chỗ phục vụ SXKD của Công ty CP Viwaseen3. Tổng mức đầu tư không vượt quá 1.188.220.000 đồng. - Thống nhất về việc sửa đổi, bổ sung quy chế phân phối tiền lương của Công ty. - Thống nhất Báo cáo thực hiện đăng ký chứng khoán tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam và đăng ký giao dịch chứng khoán trên hệ thống giao dịch Upcom.	100%
6	09/NQ-HĐQT	08/06/2020	Nghị quyết cuộc họp HĐQT ngày 08/6/2020 nội dung bao gồm: - Thống nhất thời gian Đại hội cổ đông thường niên năm 2020 vào ngày 19/06/2020 theo nội dung văn bản thoả thuận của HĐQT Tổng Công ty Viwaseen. - Thống nhất phương án kinh doanh cho các hợp đồng thuộc gói thầu thiết kế, cung cấp thiết bị và xây lắp công trình thuộc công trình NMN Hoà Liên.	100%
7	11/NQ-HĐQT	19/06/2020	Nghị quyết cuộc họp HĐQT ngày 19/06/2020 nội dung bao gồm: - Miễn nhiệm Ông Nguyễn Hữu Hành thôi chức Chủ tịch HĐQT Công ty và bầu ông Ngô Văn Dũng - Chủ tịch HĐQT Công ty nhiệm kỳ 2017-2021. - Bổ nhiệm Ông Nguyễn Hữu Hành - Giám đốc Công ty CP Viwaseen3.	100%
8	17/NQ-HĐQT	03/9/2020	Nghị quyết cuộc họp HĐQT ngày 03/09/2020 nội dung bao gồm:	100%

			<ul style="list-style-type: none"> - Thống nhất thông qua kế quả thực hiện nhiệm vụ SXKD 8 tháng đầu năm và nhiệm vụ triển khai 04 tháng cuối năm 2020. - Thống nhất chủ trương lựa chọn đơn vị thẩm định giá lô đất A2.4 BT01-06 và A2.4 BT01-07 thuộc khu đô thị Thanh Hà Cienco5. - Thống nhất nâng bậc lương cho Ông Nguyễn Văn Hải - Kế toán trưởng Công ty. 	
9	19/NQ-HĐQT	25/11/2020	Nghị quyết cuộc họp HĐQT ngày 25/11/2020 : Thống nhất thông qua việc vay vốn tại Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam – Chi nhánh Thanh Trì.	100%
10	20/NQ-HĐQT	25/11/2020	Nghị quyết cuộc họp HĐQT ngày 25/11/2020 : Thống nhất thông qua việc vay vốn tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Đông Anh.	100%
11	21/NQ-HĐQT	25/11/2020	<p>Nghị quyết cuộc họp HĐQT ngày 25/11/2020 nội dung bao gồm:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Thống nhất thông qua phê duyệt điều chỉnh kế hoạch SXKD năm 2020; tình hình thực hiện SXKD, ĐTPT 10 tháng đầu năm 2020; Kế hoạch SXKD, ĐTPT 02 tháng cuối năm và Kế hoạch SXKD, ĐTPT năm 2021; - Thống nhất và chấp thuận báo cáo của Ban điều hành đề xuất lựa chọn đơn vị thẩm định giá trị quyền sử dụng đất và tài sản trên đất tại các lô đất A2.4 BT01-06 và A2.4 BT01-07 tại Khu Đô thị Thanh Hà Cienco5 huyện Thanh Oai, TP Hà Nội; - Thống nhất đề nghị Tổ đại diện vốn của Công ty CP Viwaseen3 xin ý kiến thoả thuận HĐQT Tổng Công ty về giá khởi điểm giá trị quyền sử dụng đất và tài sản trên đất tại các lô đất A2.4 BT01-06 và A2.4 BT01-07 tại Khu Đô thị Thanh Hà Cienco5 huyện Thanh Oai, TP Hà Nội; - Thống nhất lựa chọn đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2020: Công ty TNHH Kiểm toán An Việt; 	100%
B	QUYẾT ĐỊNH			
1	01/QĐ-HĐQT	08/01/2020	Quyết định về việc phê duyệt điều chỉnh mục đích đầu tư và phê duyệt Báo cáo KT-KT dự án đầu tư xây dựng công trình Nhà thấp tầng của Công ty CP Viwaseen3.	
2	01B/QĐ-HĐQT	10/01/2020	Quyết định Phê duyệt Kế hoạch lựa chọn nhà thầu thực hiện các gói thầu thuộc công trình đầu tư xây dựng công trình Nhà thấp tầng (Lô đất A2.4 BT01-06 và BT01-07) của Công ty CP Viwaseen3.	
3	03/QĐ-HĐQT	24/3/2020	Quyết định về việc phê duyệt quỹ tiền lương thực hiện năm 2019.	
4	04/QĐ-HĐQT	24/3/2020	Quyết định về việc phê duyệt quỹ tiền lương kế hoạch năm 2020.	
5	12B/QĐ-HĐQT	09/6/2020	Quyết định Phê duyệt phương án kinh doanh cho các hợp đồng thuộc Gói thầu thiết kế, cung cấp thiết bị và xây lắp công trình thuộc công trình NMN Hoà Liên.	
6	19/QĐ-HĐQT	19/06/2020	Quyết định về việc bổ nhiệm Ông Nguyễn Hữu Hành – Giám đốc Công ty CP Viwaseen3 nhiệm kỳ 2017-2021.	
7	20/QĐ-HĐQT	22/6/2020	Quyết định về việc phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2019.	
8	21/QĐ-HĐQT	22/6/2020	Quyết định về việc Ban hành quy chế nội bộ về Quản trị Công ty.	
9	25/QĐ-HĐQT	20/10/2020	Quyết định về việc nâng bậc lương Ông Nguyễn Văn Hải - Kế toán trưởng Công ty.	
10	27/QĐ-HĐQT	26/11/2020	Quyết định về việc ban hành Quy chế Quản lý tài chính.	
11	28/QĐ-HĐQT	26/11/2020	Quyết định về việc ban hành Quy chế Công bố thông tin.	

- Hội đồng quản trị thực hiện giám sát hoạt động của Ban điều hành trong việc triển khai thực hiện Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và các hoạt động SXKD của Công ty. HĐQT đã phối hợp tốt cùng với ban điều hành chỉ đạo, điều hành hoạt động kinh doanh của Công ty góp

phần quan trọng vào việc hoàn thành kế hoạch SXKD năm 2020 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông.

d/Hoạt động của thành viên Hội đồng quản trị độc lập không điều hành.

e/Hoạt động của các tiểu ban trong Hội đồng quản trị:

f/Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị có chứng chỉ đào tạo về quản trị công ty. Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị tham gia các chương trình về quản trị công ty trong năm:

Trong năm 2020 Thành viên HĐQT Công ty đã được tham gia 02 buổi về hoạt động của HĐQT; các nội dung chung tuân thủ trong khuôn khổ Chương trình tuân thủ doanh nghiệp với Chuyên gia tư vấn tuân thủ.

2. Ban kiểm soát

a/ Thành viên và cơ cấu của Ban Kiểm soát

STT	Họ và tên	Chức vụ	Số lượng CP sở hữu
1	Bùi Khánh Linh	Trưởng ban KS	0,000
2	Bùi Việt Trung	Thành viên	0
3	Lê Ngọc Bình	Thành viên	5.000

b/ Hoạt động của Ban kiểm soát

Với số lượng 3 thành viên, trong năm 2020 Ban kiểm soát Công ty đã thực hiện đúng chức năng, nhiệm vụ theo Quy chế hoạt động đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

- Ban kiểm soát đã tham gia dự các cuộc họp định kỳ với Ban giám đốc, giám sát và kiểm tra kết quả hoạt động, điều hành của HĐQT, Ban giám đốc Công ty trên cơ sở tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ của Công ty, góp phần làm cho hoạt động SXKD được minh bạch, lành mạnh.

- Giám sát hoạt động của HĐQT, ban điều hành Công ty, ban lãnh đạo Công ty đã thực hiện nghiêm túc việc cung cấp thông tin, tạo điều kiện cho ban kiểm soát tiếp cận và kiểm tra tính sát thực tình hình tài chính và các mặt hoạt động của Công ty.

- Định kỳ hàng quý Ban kiểm soát tiến hành họp để kiểm điểm, đánh giá công việc thực hiện, phối hợp cùng HĐQT, ban điều hành trong việc triển khai thực hiện các NQ ĐHĐCĐ, nghị quyết của HĐQT hoàn thành các nhiệm vụ đề ra.

- Thực hiện việc kiểm tra định kỳ tại Công ty, từ đó giúp Ban điều hành Công ty nắm bắt được tình hình hoạt động tại Công ty, đánh giá được năng lực hoạt động và khả năng điều hành bộ máy lãnh đạo, thực hiện đúng chức năng và nhiệm vụ của người đại diện phần vốn nhà nước tại Công ty.

3. Các giao dịch, thù lao, các khoản lợi ích của Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và Ban kiểm soát.

a/ Thù lao, các khoản lợi ích trong năm 2020.

TT	Tên các chức danh	Thù lao HĐQT, BKS và các lợi ích khác		
		Thù lao (HĐQT, BKS) (đồng)	Lương (đồng)	Thưởng
I	Hội đồng quản trị	306.318.000	1.371.425.000	47.200.000
1	Ngô Văn Dũng- Chủ tịch HĐQT (Bổ nhiệm ngày 19/6/2020)	37.909.000	0,00	12.000.000
2	Nguyễn Hữu Hành - TV HĐQT - Giám đốc Cty	60.000.000	506.212.000	8.400.000
3	Nguyễn Thị Hương- TV HĐQT	60.000.000	0,000	10.000.000
4	Lưu Xuân Quang - TV HĐQT	60.000.000	366.338.000	8.400.000
5	Nguyễn Hải Đăng- TV HĐQT	60.000.000	279.765.000	8.400.000
6	Nguyễn Văn Hải – TVHĐQT (miễn nhiệm ngày 19/6/2020)	28.409.000	219.110.000	
II	Ban Giám đốc		489.240.000	8.400.000
1	Vũ Đức Toàn	0,000	489.240.000	8.400.000
III	Ban kiểm soát	120.000.000	287.060.000	17.400.000
1	Bùi Khánh Linh	48.000.000	0,000	5.000.000
2	Bùi Việt Trung	36.000.000	0,000	4.000.000
3	Lê Ngọc Bình	36.000.000	287.060.000	8.400.000
	Tổng cộng	426.318.000	2.278.300.000	81.400.000

b/ Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ: không

c/ Hợp đồng hoặc giao dịch với cổ đông nội bộ: Không

d/ Việc thực hiện các quy định về quản trị công ty: Công ty CP Viwaseen3 thực hiện đầy đủ các quy định của Ủy ban Chứng khoán nhà nước. SGDCK NN, Trung tâm Lưu ký chứng khoán.

PHẦN 6: BÁO CÁO TÀI CHÍNH (ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN)

1. Ý kiến của kiểm toán:

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 CP Viwaseen3 tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, 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.

2. Báo cáo tài chính được kiểm toán

Các báo cáo tài chính: Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh; Báo cáo lưu chuyển tiền tệ; Bản thuyết minh báo cáo tài chính; Báo cáo được kiểm toán theo quy định của pháp luật về kế toán.

(Có báo cáo tài chính đính kèm)

Trên đây là toàn bộ báo cáo của Công ty cổ phần Viwaseen3 về kết quả SXKD và hoạt động của HĐQT Công ty trong năm 2020.

Xin gửi đến UBCK Nhà Nước, Sở GDCK và các Quý cổ đông, nhà đầu tư.

XÁC NHẬN
CỦA ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT CỦA CÔNG TY

Nơi nhận”

-UBCK NN, SGD
-Lưu TCKT



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Hữu Hành

CÔNG TY CỔ PHẦN VIWASEEN 3

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Hà Nội, tháng 03 năm 2021



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	9 - 28

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Viwaseen 3 ("Công ty") trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Ngô Văn Dũng	Chủ tịch (Bổ nhiệm ngày 19/06/2020)
Ông Nguyễn Hữu Hành	Chủ tịch (Miễn nhiệm ngày 19/06/2020)
	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 19/06/2020)
Ông Nguyễn Văn Hải	Ủy viên (Miễn nhiệm ngày 19/06/2020)
Bà Nguyễn Thị Hương	Ủy viên
Ông Lưu Xuân Quang	Ủy viên
Ông Nguyễn Hải Đăng	Ủy viên

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Hữu Hành	Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 19/06/2020)
Ông Lưu Xuân Quang	Phó giám đốc
Ông Vũ Đức Toàn	Phó giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm tài chính. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- 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;
- Thiết lập và áp dụng 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; và
- 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.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh 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 các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,


Nguyễn Hữu Hành
Giám đốc

Hà Nội, ngày 23 tháng 03 năm 2021

Số: 57 /2021/BCKT-AVI-TC1

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các cổ đông
Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Viwaseen 3**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Viwaseen 3 (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 23 tháng 03 năm 2021, từ trang 05 đến trang 28, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2020, 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 Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp 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 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 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.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2020 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 các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Như trình bày tại thuyết minh số 7 phần Thuyết minh báo cáo tài chính năm 2020, nợ quá hạn thanh toán của công ty tại ngày 31/12/2020 là 29,4 tỷ đồng, trong đó chủ yếu là các khoản phải thu các Ban quản lý Dự án thuộc các Dự án đầu tư bằng vốn Ngân sách nhà nước phát sinh từ năm 2017, 2018 và đang chờ các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt quyết toán chính thức, làm cơ sở để thanh quyết toán khối lượng tồn đọng cho các nhà thầu. Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đánh giá các khoản công nợ quá hạn trên hoàn toàn có khả năng thu hồi, do đó không cần thiết phải trích lập dự phòng đối với khoản nợ quá hạn từ các đối tượng nói trên cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không ảnh hưởng bởi vấn đề nhấn mạnh nêu trên.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 đã được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán khác với báo cáo kiểm toán số 200320.014/BCTC.KT1 ngày 20/3/2020, kiểm toán viên đã đưa ý kiến kiểm toán ngoại trừ về việc đối chiếu công nợ trả trước cho người bán chưa đầy đủ và chưa đánh giá được khả năng thu hồi của khoản công nợ này.



Nguyễn Thương

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số 0308-2018-055-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AN VIỆT

Hà Nội, ngày 23 tháng 03 năm 2021

Bùi Quốc Trung

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số 1937-2018-055-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

MẪU SỐ B01 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		161.862.235.818	170.700.314.853
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	5.563.712.225	1.240.413.624
1. Tiền	111		5.563.712.225	1.240.413.624
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		131.094.710.538	111.314.224.905
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	104.510.942.670	105.948.245.635
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	24.390.974.854	3.168.150.686
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	2.192.793.014	2.197.828.584
III. Hàng tồn kho	140		25.203.813.055	58.145.676.324
1. Hàng tồn kho	141	12	25.203.813.055	58.145.676.324
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		23.955.247.046	13.683.356.370
I. Tài sản cố định	220	14	2.053.898.747	2.956.441.344
1. Tài sản cố định hữu hình	221		2.053.898.747	2.956.441.344
- Nguyên giá	222		17.811.303.824	18.333.490.551
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(15.757.405.077)	(15.377.049.207)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		21.901.348.299	10.726.915.026
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	10	21.901.348.299	10.726.915.026
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		185.817.482.864	184.383.671.223

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

MẪU SỐ B01 - DN
 Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		141.648.158.525	138.478.290.806
I. Nợ ngắn hạn	310		141.648.158.525	138.478.290.806
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	73.509.651.505	83.063.459.491
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	15	31.505.110.253	1.195.058.150
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	3.453.814.035	3.122.651.029
4. Phải trả người lao động	314		153.738.000	642.766.000
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	11	1.134.424.400	211.338
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	31.594.184.509	50.410.108.975
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		297.235.823	44.035.823
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		44.169.324.339	45.905.380.417
I. Vốn chủ sở hữu	410	18	44.169.324.339	45.905.380.417
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		20.000.000.000	20.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		20.000.000.000	20.000.000.000
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		5.551.290.909	5.551.290.909
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		16.737.400.958	16.737.400.958
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.880.632.472	3.616.688.550
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		516.688.550	147.804.559
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.363.943.922	3.468.883.991
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		185.817.482.864	184.383.671.223

Hà Nội, ngày 23 tháng 03 năm 2021

Người lập



Đặng Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Hải

Giám đốc



Nguyễn Hữu Hành

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

MẪU SỐ B02 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết		Năm 2020	Năm 2019
	số	minh		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	134.341.649.820	281.044.382.485
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		134.341.649.820	281.044.382.485
4. Giá vốn hàng bán	11	20	120.476.592.920	259.562.076.201
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		13.865.056.900	21.482.306.284
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		20.256.509	12.350.721
7. Chi phí tài chính	22	21	2.913.754.054	3.662.475.373
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.913.754.054	3.662.475.373
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	22	9.399.071.782	11.725.935.627
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.572.487.573	6.106.246.005
11. Thu nhập khác	31	23	162.005.237	-
12. Chi phí khác	32	24	86.786.877	633.701.602
13. Lợi nhuận khác	40		75.218.360	(633.701.602)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.647.705.933	5.472.544.403
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	26	283.762.011	2.003.660.412
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.363.943.922	3.468.883.991
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	27	682	1.184

Hà Nội, ngày 23 tháng 03 năm 2021

Người lập



Đặng Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Hải

Giám đốc



Nguyễn Hữu Hành

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

MÃ SỐ B03 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2020	Năm 2019
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1.647.705.933	5.472.544.403
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	902.542.597	1.066.389.920
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(142.983.782)	(12.350.721)
- Chi phí lãi vay	06	2.913.754.054	3.662.475.373
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	5.321.018.802	10.189.058.975
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(19.780.485.633)	(13.165.373.468)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	32.941.863.269	94.929.413.931
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	10.825.073.615	(100.591.900.488)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(2.913.754.054)	(3.662.475.373)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(615.119.000)	(2.711.065.089)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(846.800.000)	(1.950.535.800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	24.931.796.999	(16.962.877.312)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(1.045.557.714)	(5.514.375.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	122.727.273	-
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	20.256.509	12.350.721
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(902.573.932)	(5.502.024.279)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	47.187.769.202	71.070.483.186
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(66.003.693.668)	(68.490.194.438)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(890.000.000)	(2.400.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(19.705.924.466)	180.288.748
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	4.323.298.601	(22.284.612.843)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.240.413.624	23.525.026.467
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5.563.712.225	1.240.413.624

Hà Nội, ngày 23 tháng 03 năm 2021

Người lập



Đặng Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Hải

Giám đốc



Nguyễn Hữu Hành

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

Công ty Cổ phần Viwaseen 3 ("công ty") tiền thân là Xí nghiệp Khoan khai thác nước ngầm trực thuộc Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam – CTCP được thành lập theo Quyết định số 1732/QĐ-BXD ngày 13/12/2006 của Bộ Xây dựng, đăng ký kinh doanh lần đầu ngày 29/12/2006 và đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 11/05/2012 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại Km 14 + 500 xã Liên Ninh, huyện Thanh Trì, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là 20.000.000.000 đồng tương ứng với 2.000.000 cổ phần, mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần. Cổ phiếu của công ty đã được đăng ký doanh nghiệp niêm yết trên sàn UpCOM - mã chứng khoán VV3.

Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất vật tư, thiết bị, phụ tùng phục vụ chuyên ngành cấp thoát nước;
- Kinh doanh vật tư, thiết bị, phụ tùng phục vụ chuyên ngành cấp thoát nước;
- Tư vấn đầu tư;
- Tư vấn xây dựng các công trình cấp thoát nước và môi trường nước;
- Thiết kế và thi công khoan khai thác nước ngầm, khoan cọc nhồi, khoan thăm dò khoáng sản, khoan khảo sát địa chất công trình, địa chất thủy văn và xử lý nền móng công trình;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị, phụ tùng phục vụ chuyên ngành cấp thoát nước;
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Làm đại lý cho các hãng sản xuất vật tư, thiết bị trong và ngoài nước phục vụ sản xuất tiêu dùng;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kinh doanh bất động sản;
- Xây dựng, lắp đặt các công trình cấp thoát nước và vệ sinh môi trường, công trình công nghiệp, dân dụng, giao thông, thủy lợi, các công trình năng lượng, công trình hạ tầng kỹ thuật khác.

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.

2. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

4.1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ một số thông tin liên quan đến lưu chuyển tiền tệ), theo nguyên tắc giá gốc, dựa trên giả thiết hoạt động liên tục.

4.2. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban 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. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán, bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, được ghi nhận phù hợp với quy định của chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ.

4.4. Công cụ tài chính*Ghi nhận ban đầu*Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty xác định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, phải thu khách hàng, phải thu về cho vay và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định phân loại các nợ phải trả tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, nợ phải trả tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác, vay và nợ thuê tài chính.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính được phản ánh theo giá trị hợp lý. Trường hợp chưa có quy định về việc xác định lại giá trị hợp lý của các công cụ tài chính thì trình bày theo giá trị ghi sổ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên bảng cân đối kế toán, nếu và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thực hiện việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

4.5. Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của công ty. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm: Phải thu về lãi tiền gửi; các khoản đã chi hộ; phải thu về tiền phạt, bồi thường; các khoản tạm ứng; cầm cố, ký cược, ký quỹ, cho mượn tài sản...

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản phải thu để phân loại là phải thu dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi. Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc niên độ kế toán, được trích lập phù hợp với chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

4.6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp giá đích danh. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng tại ngày kết thúc kỳ kế toán, được trích lập phù hợp với chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

4.7. 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 được xác định theo giá gốc, ngoại trừ một số tài sản cố định được đánh giá lại khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là 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.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu chúng thực sự cải thiện trạng thái hiện tại so với trạng thái tiêu chuẩn ban đầu của tài sản đó, như:

- Thay đổi bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng thời gian sử dụng hữu ích, hoặc làm tăng công suất sử dụng của chúng; hoặc
- Cải tiến bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng đáng kể chất lượng sản phẩm sản xuất ra; hoặc
- Áp dụng quy trình công nghệ sản xuất mới làm giảm chi phí hoạt động của tài sản so với trước.

Các chi phí phát sinh để sửa chữa, bảo dưỡng nhằm mục đích khôi phục hoặc duy trì khả năng đem lại lợi ích kinh tế của tài sản theo trạng thái hoạt động tiêu chuẩn ban đầu, không thỏa mãn một trong các điều kiện trên, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

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

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

	Năm
Nhà cửa vật kiến trúc	03 - 20
Máy móc thiết bị	03 - 05
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06
Thiết bị quản lý	03 - 06

4.8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc, phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Việc khấu hao các tài sản này được áp dụng giống như đối với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

4.9. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được ghi nhận theo thực tế phát sinh, bao gồm chi phí công cụ, dụng cụ, phục vụ cho hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí công cụ, dụng cụ, xuất dùng, đồ dùng được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời gian tối đa 3 năm.

Công ty căn cứ vào thời gian trả trước theo hợp đồng hoặc thời gian phân bổ của từng loại chi phí để phân loại chi phí trả trước ngắn hạn hoặc dài hạn và không thực hiện tái phân loại tại thời điểm báo cáo.

4.10. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm: Phải trả về lãi vay; cổ tức và lợi nhuận phải trả; các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; phải trả về tiền phạt, bồi thường; tài sản phát hiện thừa chưa rõ nguyên nhân; phải trả về các khoản bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn; các khoản nhận ký cược, ký quỹ,...

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản nợ phải trả để phân loại là phải trả dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng xảy ra, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

4.11. Vay và nợ thuê tài chính

Vay và nợ thuê tài chính của Công ty bao gồm các khoản đi vay từ các ngân hàng thương mại, cá nhân là cán bộ, công nhân viên của Công ty.

Các khoản đi vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ; theo kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Các khoản có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

4.12. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, ngoại trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng), để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán, được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng từ 12 tháng trở xuống.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì số chi phí đi vay được vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

4.13. Nguồn vốn

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế các cổ đông của Công ty đã đầu tư. Việc tăng giảm vốn góp của chủ sở hữu và các nguồn quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo các quy định hiện hành của Nhà nước.

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được phân phối theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên.

4.14. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

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. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, Công ty chỉ ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- (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 hợp đồng xây dựng

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào thời điểm báo cáo mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập
- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

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 theo thông báo của ngân hàng.

Thu nhập khác phản ánh các khoản thu nhập phát sinh từ các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty, ngoài các khoản doanh thu nêu trên.

4.15. Thuế

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

Chi phí thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp phát sinh trong năm và số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp bổ sung do phát hiện sai sót không trọng yếu của các năm trước. Thu nhập thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được ghi giảm do phát hiện sai sót không trọng yếu của các năm trước.

Chi phí thuế thu nhập hoãn lại phản ánh số chênh lệch giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại được hoàn nhập trong năm lớn hơn tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm lớn hơn thuế thu nhập hoãn lại phải trả được hoàn nhập trong năm. Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phản ánh số chênh lệch giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm lớn hơn tài sản thuế thu nhập hoãn lại được hoàn nhập trong năm hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả được hoàn nhập trong năm lớn hơn thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính, khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, đối với 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 mà 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 trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và 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 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 thuần.

Thu nhập tính thuế có thể khác với tổng lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các thu nhập không chịu thuế hoặc chi phí không được khấu trừ.

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 nghĩa vụ 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.

4.16. Bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan với Công ty nếu có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động hoặc có chung các thành viên quản lý chủ chốt hoặc cùng chịu sự chi phối của một công ty khác (cùng thuộc Tổng Công ty).

Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này (bố, mẹ, vợ, chồng, con, anh, chị em ruột).

Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty: những người lãnh đạo, các nhân viên quản lý của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu ở trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc thông qua việc này người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, bao gồm những doanh nghiệp được sở hữu bởi những người lãnh đạo hoặc các cổ đông chính của Công ty và những doanh nghiệp có chung một thành viên quản lý chủ chốt với Công ty.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	95.197.000	87.033.000
Tiền gửi ngân hàng	5.468.515.225	1.153.380.624
Cộng	5.563.712.225	1.240.413.624

6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội	18.510.675.264	8.262.595.036
Công ty Cổ phần nước mặt Sông Đuống	1.261.749.062	12.617.493.062
Tổng công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam - CTCP (Bên liên quan)	8.524.557.181	8.524.557.181
Công ty Cổ phần nước sạch Bắc Ninh	-	40.138.904.000
Công ty Cổ phần kinh doanh Nước sạch số 2 Aqua One	28.171.317.000	-
Công ty cấp nước Hải Phòng	29.260.426.070	5.865.725.020
Phải thu khách hàng khác	18.782.218.093	30.538.971.336
Cộng	104.510.942.670	105.948.245.635

CÔNG TY CỔ PHẦN VIWASEEN 3

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

MẪU SỐ B09 - DN

7. NỢ QUÁ HẠN VÀ NỢ KHÓ ĐÒI

Thời gian quá hạn	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Năm				
Phải thu khách hàng				
Tổng Công ty Viwaseen	8.524.557.181	8.524.557.181	-	8.524.557.181
Ban Quản lý dự án Hạ tầng Tả Ngạn	4.388.228.800	4.388.228.800	-	4.388.228.800
Ban Quản lý dự án Phúc Thọ	1.405.215.000	1.405.215.000	-	1.405.215.000
Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng Trường An-Liên doanh	1.179.722.540	1.179.722.540	-	1.179.722.540
Công ty Cổ phần cấp nước Sơn Tây	3.248.747.100	3.248.747.100	-	3.248.747.100
Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình gói thầu TP Hà Nội	2.113.668.018	2.113.668.018	-	2.113.668.018
Các đối tượng khác	3.911.190.428	3.911.190.428	-	3.911.190.428
Các đối tượng khác	615.597.300	615.597.300	-	615.597.300
Các đối tượng khác	1.824.652.484	1.824.652.484	-	16.811.884.062
Các đối tượng khác	825.493.728	825.493.728	-	-
Trên 3 năm	1.411.876.111	1.411.876.111	-	1.411.876.111
Trả trước cho người bán				
Trần Văn Quế	29.448.948.690	29.448.948.690	-	43.610.686.540
Cộng				

Tại ngày 31/12/2020, nợ quá hạn thanh toán của công ty là 29,4 tỷ đồng, trong đó chủ yếu là các khoản phải thu các Ban quản lý Dự án thuộc các Dự án đầu tư bằng vốn Ngân sách nhà nước như: Ban quản lý dự án Hạ tầng Tả Ngạn, Ban quản lý dự án Chương trình nước sạch và vệ sinh nông thôn. Các dự án này đã hoàn thành từ năm 2017, 2018 và đang chờ các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt quyết toán chính thức, làm cơ sở để thanh quyết toán khối lượng tồn đọng cho các nhà thầu. Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đánh giá các khoản công nợ quá hạn trên hoàn toàn có khả năng thu hồi, do đó không cần thiết trích lập dự phòng đối với khoản nợ quá hạn từ các đối tượng nói trên cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

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

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Công ty CP Đầu Tư An Phát	-	1.756.274.575
Công ty CP máy XD Thủy Nông Đông Dương	3.812.509.800	-
Công ty TNHH Kỹ nghệ Bình Nguyên	11.614.692.628	-
Công ty CP Công nghiệp E Nhất	2.242.656.075	-
Công ty CP HAWACO Miền Trung	3.629.879.150	-
Các khoản trả trước cho người bán khác	3.091.237.201	1.411.876.111
Cộng	24.390.974.854	3.168.150.686

9. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tạm ứng	710.263.013	-	894.100.000	-
Thuế GTGT đầu vào chưa khấu trừ	1.482.530.001	-	1.303.728.584	-
Cộng	2.192.793.014	-	2.197.828.584	-

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Đầu tư xây dựng công trình nhà thấp tầng lô đất A2.4-BT01-06 và lô đất A2.4-BT01-07	21.901.348.299	10.726.915.026
Cộng	21.901.348.299	10.726.915.026

Dự án đầu tư xây dựng công trình nhà thấp tầng lô đất A2.4-BT01-06 và lô đất A2.4-BT01-07 tại khu đô thị Thanh Hà, huyện Thanh Oai, thành phố Hà Nội. Dự án đã được kiểm toán quyết toán hoàn thành ngày 21/01/2021 với tổng giá trị là 21.901.348.299 đồng, trong đó chi phí mua đất là 10.408.733.208 đồng; chi phí tư vấn, khảo sát, thiết kế và chi phí xây dựng là 11.492.615.091 đồng. Công ty đã chuyển nhượng dự án trên theo hợp đồng mua bán tài sản bán đấu giá ngày 18/03/2021 với giá bán là 24.559.090.909 đồng.

11. PHẢI TRẢ KHÁC NGẮN HẠN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội	-	211.338
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	1.110.000.000	-
Các khoản khác	24.424.400	-
Cộng	1.134.424.400	211.338

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

12. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	8.361.389.665	-	9.763.801.491	-
Công cụ, dụng cụ	39.191.975	-	118.006.150	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	16.803.231.415	-	48.263.868.683	-
- Gói 1: Đồ sơn Hải Phòng	-	-	24.344.761.442	-
- Xây dựng mạng lưới nước sạch xã Đại Áng và Ngọc Hồi - Thanh Trì - Hà Nội	-	-	9.018.715.146	-
- Gói 8: Cung cấp lắp đặt thiết bị và thi công xây dựng công trình cải tạo nâng cấp dây chuyền xử lý nước truyền thống Trạm cấp nước Đông Anh	-	-	5.483.030.972	-
- Tổng thầu thi công xây lắp, cung cấp thiết bị (Trừ hạng mục cung cấp thiết bị máy bơm Trạm cấp 1 và Trạm bơm cấp II; sản xuất, thi công ép cọc và trạm biến áp 560KVA)	-	-	6.024.970.675	-
- Gói thầu số 2: Thi công xây dựng tuyến ống cấp nước bổ sung nguồn nước cho nhà máy nước Hạ Đình	3.142.583.208	-	-	-
- Thi công nhà máy nước Hoà Liên	12.651.252.869	-	-	-
- Các công trình khác	1.009.395.338	-	3.392.390.448	-
Cộng	25.203.813.055	-	58.145.676.324	-

Tại thời điểm 31/12/2020 giá trị ghi sổ của vật tư tồn kho của công ty là 8.361.389.665 đồng. Đây là các vật tư, hàng hóa như ống gang, ống thép, cốt, bích, tê... Công ty nhập về để sử dụng cho các công trình thi công nhưng trong quá trình thi công do thay đổi thiết kế của chủ đầu tư nên dẫn tới thừa các vật tư hàng hóa trên. Hiện tại các vật tư hàng hóa này công ty đang lưu kho, bãi và được bảo quản lưu kho. Công ty đã tiến hành kiểm kê đánh giá vật tư này đều đảm bảo chất lượng tốt, đủ điều kiện xuất kho đưa vào sử dụng cho các dự án trong thời gian tới. Không có bất kỳ khoản dự phòng giảm giá nào cần thiết phải trích lập cho số vật tư nói trên tại ngày 31/12/2020.

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2020	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2020
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	2.477.461.082	6.692.820.592	5.919.170.996	3.251.110.678
Thuế thu nhập doanh nghiệp	374.739.416	283.762.011	615.119.000	43.382.427
Thuế thu nhập cá nhân	270.450.531	326.074.916	437.204.517	159.320.930
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	25.471.160	25.471.160	-
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	3.122.651.029	7.331.128.679	6.999.965.673	3.453.814.035

CÔNG TY CỔ PHẦN VIWASEEN 3

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

MẪU SỐ B09 - DN

14. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tổng VND
NGUYỄN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2020	1.174.712.000	11.072.011.824	5.876.241.273	210.525.454	18.333.490.551
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(522.186.727)	-	(522.186.727)
Tại ngày 31/12/2020	1.174.712.000	11.072.011.824	5.354.054.546	210.525.454	17.811.303.824
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2020	1.010.721.668	10.900.159.297	3.270.767.786	195.400.456	15.377.049.207
Khấu hao trong năm	36.580.225	148.519.192	702.318.182	15.124.998	902.542.597
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(522.186.727)	-	(522.186.727)
Tại ngày 31/12/2020	1.047.301.893	11.048.678.489	3.450.899.241	210.525.454	15.757.405.077

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

Tại ngày 01/01/2020	163.990.332	171.852.527	2.605.473.487	15.124.998	2.956.441.344
Tại ngày 31/12/2020	127.410.107	23.333.335	1.903.155.305	-	2.053.898.747
Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao còn sử dụng	563.277.000	10.932.011.823	1.140.145.455	210.525.454	12.845.959.732

Một số tài sản cố định của Công ty được sử dụng để thế chấp cho các khoản vay chi tiết theo Thuyết minh số 17.

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội	-	-	1.052.503.300	1.052.503.300
CN Công ty Cổ phần xây dựng số 5 - Xí nghiệp Xây dựng số 9	27.413.329.501	27.413.329.501	-	-
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội	2.074.503.866	2.074.503.866	-	-
Khách hàng khác	2.017.276.886	2.017.276.886	142.554.850	142.554.850
Cộng	31.505.110.253	31.505.110.253	1.195.058.150	1.195.058.150

CÔNG TY CỔ PHẦN VIWASEEN 3

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

MÃ SỐ B09 - DN

16. PHẢI TRẢ NHÀ CUNG CẤP

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Tam Phước	345.129.397	345.129.397	5.664.827.960	5.664.827.960
Công ty Cổ phần Thiết bị Đông Đô	2.860.904.205	2.860.904.205	3.635.844.781	3.635.844.781
Công ty TNHH Cơ điện HAWACO	414.535.400	414.535.400	6.301.777.116	6.301.777.116
Công ty TNHH Xây dựng thương mại vật tư Thảo Anh	4.320.213.620	4.320.213.620	2.256.896.840	2.256.896.840
Công ty TNHH Cơ Khí & TM Văn Phú	2.400.183.153	2.400.183.153	1.288.557.659	1.288.557.659
Công ty Cổ phần quốc tế Sao Việt	5.771.759.382	5.771.759.382	1.151.980.297	1.151.980.297
Phải trả nhà cung cấp khác	57.396.926.348	57.396.926.348	62.763.574.838	62.763.574.838
Cộng	73.509.651.505	73.509.651.505	83.063.459.491	83.063.459.491

17. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/2020		Trong năm		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Đông Anh (1)	1.451.197.440	1.451.197.440	7.346.395.440	9.749.040.800	3.853.842.800	3.853.842.800
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Thanh Trì (2)	23.425.461.679	23.425.461.679	28.066.318.572	45.197.123.068	40.556.266.175	40.556.266.175
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thanh Trì (3)	6.717.525.390	6.717.525.390	7.075.055.190	357.529.800	-	-
Vay cá nhân	-	-	4.700.000.000	10.700.000.000	6.000.000.000	6.000.000.000
Cộng	31.594.184.509	31.594.184.509	47.187.769.202	66.003.693.668	50.410.108.975	50.410.108.975

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

- (1) Khoản vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Đông Anh theo hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 20337/HĐTD.DAH ký ngày 22/12/2020 với hạn mức là 60 tỷ đồng, được nâng lên 100 tỷ theo hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 20337.01/HĐTD.DAH ký ngày 26/01/2021, bao gồm dư nợ các khoản vay ngắn hạn, số dư bảo lãnh và các hình thức cấp tín dụng khác. Thời hạn cấp hạn mức là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, thời hạn cho vay và lãi suất được xác định cụ thể trên từng giấy nhận nợ. Hợp đồng này được bảo đảm bằng các tài sản sau:
- Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại Tổ 12, P. Trung Hòa, Q. Cầu Giấy theo giấy chứng nhận Quyền sở hữu nhà ở và quyền sử dụng đất số 10113132861;
 - Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại Tổ 12, P. Trung Hòa, Q. Cầu Giấy theo giấy chứng nhận Quyền sở hữu nhà ở và quyền sử dụng đất số 10113133425;
 - Căn hộ chung cư số 508-CT02, nhà CT1+CT2, Dự án ĐTXD nhà ở cho cán bộ, nhân viên bệnh viện 103 - Học viện Quân y, xã Tân Triều, huyện Thanh Trì, Hà Nội;
 - Một xe ô tô Toyota Fortuner biển kiểm soát số 29A-656.72;
 - Một xe ô tô tải có cầu biển biển kiểm soát số 29H-046.86;
 - Toàn bộ các khoản phải thu/quyền đòi nợ phát sinh từ các hợp đồng thi công xây lắp được Ngân hàng tài trợ
- (2) Khoản vay ngắn hạn của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Thanh Trì theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 3180-LAV-202002690 ngày 10/12/2020 với hạn mức là 50 tỷ đồng bao gồm dư nợ các khoản vay ngắn hạn, số dư bảo lãnh và các hình thức cấp tín dụng khác. Thời hạn cấp hạn mức là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, thời hạn cho vay và lãi suất được xác định cụ thể trên từng giấy nhận nợ. Nghĩa vụ trả nợ được bảo đảm bằng toàn bộ số dư tài khoản tiền gửi sản xuất kinh doanh tại ngân hàng và các khoản thu theo hợp đồng mà ngân hàng tài trợ.
- (3) Khoản vay ngắn hạn của Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Thanh Trì theo hợp đồng cấp tín dụng số 66672.20.180.2358794.TD ngày 27/11/2020 với hạn mức tín dụng 1 là 55 tỷ đồng, trong đó hạn mức cho vay là 15 tỷ đồng và hạn mức bảo lãnh thanh toán là 15 tỷ đồng, hạn mức bảo lãnh ngoài thanh toán là 40 tỷ đồng. Hạn mức tín dụng 2 là 110 tỷ đồng, trong đó hạn mức cho vay là 30 tỷ đồng và hạn mức bảo lãnh 30 tỷ đồng, hạn mức bảo lãnh ngoài thanh toán là 80 tỷ đồng. Tại thời điểm ký hợp đồng, hạn mức tín dụng 1 có hiệu lực, hạn mức tín dụng 2 chỉ có hiệu lực khi doanh nghiệp có nhu cầu vượt giá trị của hạn mức tín dụng 1 và có đề nghị gửi cho ngân hàng TMCP Quân đội Việt Nam - Chi nhánh Thanh Trì và được ngân hàng chấp thuận. Thời hạn cấp hạn mức tín dụng đến 25/11/2021. Lãi suất các khoản vay áp dụng theo từng khung ước nhận nợ cụ thể. Tài sản đảm bảo là quyền đòi nợ từ hợp đồng số 85/2020/HĐ-XD ngày 15/04/2020 và quyền đòi nợ từ hợp đồng số 150/2020/HĐ-XD ngày 08/06/2020.

CÔNG TY CỔ PHẦN VIWASEEN 3

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

MẪU SỐ B09 - DN

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu		Vốn khác của chủ sở hữu		Quỹ đầu tư phát triển		Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		Cộng
	VND	%	VND	%	VND	%	VND	VND	
Tại ngày 01/01/2019	20.000.000.000		5.551.290.909		16.737.400.958		7.267.925.401	49.556.617.268	
Lãi trong năm	-		-		-		3.468.883.991	3.468.883.991	
Phân phối lợi nhuận	-		-		-		(4.186.075.000)	(4.186.075.000)	
Giảm khác	-		-		-		(2.934.045.842)	(2.934.045.842)	
Tại ngày 01/01/2020	20.000.000.000		5.551.290.909		16.737.400.958		3.616.688.550	45.905.380.417	
Lãi trong năm	-		-		-		1.363.943.922	1.363.943.922	
Trích lập các quỹ (*)	-		-		-		(1.100.000.000)	(1.100.000.000)	
Chia cổ tức (*)	-		-		-		(2.000.000.000)	(2.000.000.000)	
Tại ngày 31/12/2020	20.000.000.000		5.551.290.909		16.737.400.958		1.880.632.472	44.169.324.339	

(*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 số 01/NQ-DHĐCĐ ngày 19/06/2020 đã thông qua phương án phân phối lợi nhuận năm 2019 như sau: Chia cổ tức là 2.000.000.000 đồng (tương ứng 10% vốn điều lệ); Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi là 1.100.000.000 đồng

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2020		01/01/2020		Tỷ lệ	
	VND	%	VND	%	VND	%
Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam - CTCP	10.900.000.000	54,5%	10.900.000.000	54,5%	10.900.000.000	54,5%
Các cổ đông khác	9.100.000.000	45,5%	9.100.000.000	45,5%	9.100.000.000	45,5%
Cộng	20.000.000.000	100%	20.000.000.000	100%	20.000.000.000	100%

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

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

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	20.000.000.000	20.000.000.000
- Vốn góp cuối năm	20.000.000.000	20.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	2.000.000.000	2.400.000.000

Cổ phiếu

	31/12/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.000.000	2.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.000.000	2.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	2.000.000	2.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.000.000	2.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	2.000.000	2.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phần)	10.000	10.000

19. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Doanh thu hợp đồng xây dựng	134.341.649.820	281.044.382.485
Cộng	134.341.649.820	281.044.382.485

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	120.476.592.920	259.562.076.201
Cộng	120.476.592.920	259.562.076.201

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Lãi tiền vay	2.913.754.054	3.662.475.373
Cộng	2.913.754.054	3.662.475.373

22. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
Chi phí vật liệu, bao bì	831.616.165	1.037.766.356
Chi phí nhân công	7.394.931.733	9.270.346.312
Chi phí khấu hao tài sản cố định	410.441.588	411.816.588
Thuế, phí và lệ phí	215.744.021	53.395.530
Chi phí dịch vụ mua ngoài	251.476.625	332.592.744
Chi phí khác bằng tiền	294.861.650	620.018.097
Cộng	9.399.071.782	11.725.935.627

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

23. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	122.727.273	-
Các khoản khác	39.277.964	-
Cộng	162.005.237	-

24. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Các khoản bị phạt	86.786.877	633.701.602
Cộng	86.786.877	633.701.602

25. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	53.566.311.559	137.065.001.372
Chi phí nhân công	35.474.691.939	30.022.153.675
Chi phí khấu hao tài sản cố định	410.441.588	1.066.389.920
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.601.907.590	9.977.247.904
Chi phí khác bằng tiền	1.632.478.460	2.637.824.231
Cộng	93.685.831.136	180.768.617.102

26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	1.647.705.933	5.472.544.403
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Trừ: Lợi nhuận đã tính thuế năm trước	-	(287.907.738)
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	379.165.573	918.171.299
Thu nhập chịu thuế	2.026.871.506	6.102.807.964
Thuế suất	20%	20%
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	405.374.301	1.220.561.593
- Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm trừ	(121.612.290)	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm nay	-	783.098.819
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	283.762.011	2.003.660.412

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

27. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.363.943.922	3.468.883.991
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (i)	-	(1.100.000.000)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.363.943.922	2.368.883.991
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	2.000.000	2.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	682	1.184

Quỹ khen thưởng, phúc lợi giảm trừ vào lợi nhuận năm 2019 để tính lại chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2019 căn cứ theo Nghị quyết số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19/06/2020 của Đại hội đồng cổ đông.

Tại ngày lập báo cáo này, Công ty chưa xác định số tiền sẽ trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2020, do đó chỉ tiêu lãi cơ bản trên cổ phiếu của năm 2020 có thể sẽ thay đổi nếu Công ty có quyết định về việc trích quỹ này trong thời gian tới.

28. THÔNG TIN CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có các bên liên quan sau:

Bên liên quan	Mối liên hệ
Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Xây dựng Cấp thoát nước số 1 (Viwaseen 1)	Cùng công ty mẹ
Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng Cấp thoát nước (Viwaseen 2)	Cùng công ty mẹ
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Cấp thoát nước - Waseco	Cùng công ty mẹ
Công ty Cổ phần Viwaseen.3	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Viwaseen.6	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Khoan và Xây lắp Cấp thoát nước Viwaseen.11	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Xây dựng Cấp thoát nước số 12 - Viwaseen.12	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Xây lắp và Sản xuất thiết bị ngành nước - Viwaseen.14	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Phát triển Nhân lực, Thương mại & Du lịch Viwaseen	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Môi trường Viwaseen Phương Hướng	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Điện nước Lắp máy và Xây dựng - Viwaseen.4	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Xây dựng cấp thoát nước số 15 (Viwaseen.15)	Cùng Công ty mẹ

Ngoài các giao dịch và số dư với các bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của Báo cáo tài chính này, trong năm Công ty có giao dịch với các bên liên quan sau:

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Cổ tức, lợi nhuận đã trả		
Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam - CTCP	-	1.308.000.000
Công ty CP Xây dựng Cấp thoát nước số 1 (Viwaseen 1)	36.400.000	43.680.000
Công ty CP Cơ khí Xây dựng Cấp thoát nước (Viwaseen 2)	40.000.000	48.000.000
Công ty CP Điện nước Lắp máy và Xây dựng (Viwaseen 4)	-	24.000.000
Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc	2.222.583.000	3.219.369.000

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

Số dư với các bên liên quan

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải trả tiền cổ tức		
Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam - CTCP	1.090.000.000	-
Công ty CP Điện nước Lắp máy và Xây dựng (Viwaseen 4)	20.000.000	-
Phải trả tiền thuê đất		
Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam - CTCP	24.424.400	-

29. THÔNG TIN BỔ SUNG KHÁC

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Thu nhập của Ban kiểm soát	424.460.000	592.123.000

30. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, nợ phải trả tài chính và công cụ vốn được trình bày tại thuyết minh Công cụ tài chính.

	Giá trị ghi sổ 31/12/2020	Giá trị ghi sổ 01/01/2020
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	5.563.712.225	1.240.413.624
Phải thu của khách hàng	104.510.942.670	105.948.245.635
Phải thu khác	1.482.530.001	1.303.728.584
Cộng	111.557.184.896	108.492.387.843
Công nợ tài chính		
Phải trả người bán	73.509.651.505	83.063.459.491
Phải trả khác	1.110.000.000	-
Vay và nợ thuê tài chính	31.594.184.509	50.410.108.975
Cộng	106.213.836.014	133.473.568.466
Trừ đi các khoản dự phòng	-	-

Công ty trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo quy định của Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này hướng dẫn áp dụng chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn cụ thể cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính theo giá trị hợp lý. Công ty đã trình bày giá trị hợp lý của công cụ tài chính theo hướng dẫn về thuyết minh báo cáo tài chính của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính tại một số thuyết minh ở phần trên.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Các hoạt động của Công ty phải chịu rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đặt mục tiêu và các nguyên tắc cơ bản về quản lý rủi ro tài chính cho Công ty. Ban Giám đốc lập các chính sách chi tiết như nhận diện và đo lường rủi ro, hạn mức rủi ro và các chiến lược phòng ngừa rủi ro. Việc quản lý rủi ro tài chính được nhân sự thuộc bộ phận tài chính thực hiện.

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

Các nhân sự thuộc bộ phận tài chính đo lường mức độ rủi ro thực tế so với hạn mức được đề ra và lập báo cáo thường xuyên để Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc xem xét. Thông tin trình bày sau đây là dựa trên thông tin mà Ban Giám đốc nhận được.

Rủi ro tín dụng

Chính sách của Công ty là chỉ giao dịch với các khách hàng có quá trình tín dụng tốt và thu được đủ tài sản đảm bảo phù hợp nhằm giảm rủi ro tín dụng. Đối với các tài sản tài chính khác, chính sách của Công ty là giao dịch với các tổ chức tài chính và các đối tác khác có xếp hạng tín nhiệm cao.

Mức rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên bảng cân đối kế toán. Các nhóm tài sản tài chính lớn của Công ty là tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn, có kỳ hạn), phải thu của khách hàng và phải thu khác.

Các tài sản tài chính không quá hạn cũng không bị giảm giá

Tiền gửi ngân hàng không quá hạn cũng không bị giảm giá là các khoản tiền gửi chủ yếu tại các ngân hàng có xếp hạng tín nhiệm cao theo xác định của các cơ quan xếp hạng tín nhiệm quốc tế. Phải thu khách hàng và phải thu khác không quá hạn cũng không bị giảm giá chủ yếu là từ các đối tượng có quá trình thanh toán tốt cho Công ty.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ gắn liền với các khoản nợ tài chính được thanh toán bằng cách giao tiền mặt hoặc một tài sản tài chính khác.

Bảng dưới đây phân tích các khoản nợ tài chính phi phái sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các dòng tiền theo hợp đồng không chiết khấu.

	Đến 1 năm VND	Trên 1 năm VND
Tại ngày 31/12/2020		
Phải trả người bán	73.509.651.505	-
Phải trả khác	1.110.000.000	-
Vay và nợ thuê tài chính	31.594.184.509	-
Cộng	106.213.836.014	-
Tại ngày 01/01/2020		
Phải trả người bán	83.063.459.491	-
Vay và nợ thuê tài chính	50.410.108.975	-
Cộng	133.473.568.466	-

Đo lường theo giá trị hợp lý

Giá gốc trừ dự phòng (nếu có) đối với phải thu khách hàng, phải thu về cho vay, phải thu khác, phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác, vay và nợ thuê tài chính là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng.

31. ẢNH HƯỞNG CỦA DỊCH COVID-19 ĐẾN VIỆC LẬP VÀ TRÌNH BÀY BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Dịch bệnh viêm đường hô hấp Covid-19 bắt đầu từ cuối năm 2019 tại Vũ Hán - Trung Quốc, hiện nay đã lây lan trên toàn cầu. Tình hình dịch bệnh tiếp tục diễn biến phức tạp, khiến nền kinh tế thế giới và trong nước chịu nhiều ảnh hưởng tiêu cực. Hoạt động kinh doanh năm 2020 của Công ty cũng bị sụt giảm do ảnh hưởng chung của nền kinh tế cũng như ảnh hưởng theo chuỗi giá trị ngành. Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty đang tiếp tục theo dõi biến động, đánh giá tác động của đại dịch

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

này đối với nền kinh tế và hoạt động của Công ty, đánh giá rủi ro một cách thận trọng để có các quyết định phù hợp đối với hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp. Báo cáo tài chính năm 2020 đã phản ánh thực trạng tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm và không có điều chỉnh cần thiết nào khác liên quan đến ảnh hưởng của dịch bệnh Covid-19 tới số liệu báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

32. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Không có sự kiện bất thường nào khác xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

33. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 đã được kiểm toán bởi công ty kiểm toán khác.

Hà Nội, ngày 23 tháng 03 năm 2021

Người lập



Đặng Thị Thanh Huyền

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Hải

Giám đốc



Nguyễn Hữu Hành