

Số: 272/2021/CBTT - VIWASUPCO

Hoà Bình, ngày 19 tháng 7 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GDCK HÀ NỘI**

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.**

Tên đơn vị: Công ty cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà

Mã chứng khoán: VCW

Trụ sở chính: Xóm Vật Lại, xã Thịnh Minh, Thành phố Hòa Bình, Tỉnh Hòa Bình.

Điện thoại: (84) 02183 840 146 Fax: (84) 02183 840 148

Người thực hiện công bố thông tin: **Vương Ngọc Văn**

Loại thông tin công bố: Định kỳ bất thường 24h Theo yêu cầu

Nội dung của thông tin công bố:

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà xin công bố thông tin về báo cáo tài chính Quý II/2021

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 19/7/2021 tại đường dẫn www.viwasupco.com.vn của Công ty

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước Pháp Luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận

- Như Kính gửi;
- Lưu TCHC.

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN 
TỔNG GIÁM ĐỐC




Nguyễn Xuân Quý

V/v: Giải trình chênh lệch LNST thay đổi từ
10% trở lên so với cùng kỳ năm trước

Hòa Bình, ngày 19 tháng 07 năm 2021

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HÀ NỘI**

1. Tên công ty: Công ty cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
2. Mã chứng khoán: VCW
3. Địa chỉ trụ sở chính: xóm Vật Lại, xã Thịnh Minh, TP Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình
4. Điện thoại: 0218 3840 146 Fax: 0218 3840 148

Căn cứ theo khoản 4, điều 11, chương III của Thông tư 155/2015/TT-BTC ban hành ngày 06/10/2015 và có hiệu lực kể từ ngày 01/01/2016 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Công ty cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà xin được giải trình trường hợp lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 2/2021 thay đổi từ 10% trở lên so với cùng kỳ năm trước như sau:

ST T	Chỉ tiêu	Quý 2/2021	Quý 2/2020	Tăng (+) Giảm (-)	Tỷ lệ % so với cùng kỳ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)-(4)	(6)
1	Doanh thu bán hàng	144.495.122.055	145.973.757.617	(1.478.635.562)	99%
2	Tổng chi phí	77.788.977.848	66.512.784.290	11.276.193.558	117%
3	Lợi nhuận kế toán trước thuế	66.706.144.207	79.460.973.327	(12.754.829.120)	84%
4	Lợi nhuận sau thuế TNDN	62.992.407.292	75.498.551.084	(12.506.143.792)	83%

Lợi nhuận Quý 2/2021 giảm 16% so với Quý 2/2020 là do: Trong kỳ báo cáo Quý 2/2021 doanh thu bán hàng giảm 1% so với cùng kỳ năm trước, mặt khác trong báo cáo quý 2/2020 đơn vị thực hiện hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán đối với mã VAV.

Trên đây là giải trình kết quả sản xuất kinh doanh của Công ty cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà của Quý 2/2021 so với Quý 2/2020.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận

- UBCKNN;
- Sở GD&ĐT TP HN;
- Lưu TCHC.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NƯỚC SẠCH SÔNG ĐÀ



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Xuân Quý

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà

Báo cáo tài chính quý 2 năm 2021 kết thúc
ngày 30 tháng 06 năm 2021

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thông tin về Công ty

Giấy Chứng nhận

Đăng ký Kinh doanh số

5400310164
5400310164
5400310164
5400310164
5400310164
5400310164

ngày 17 tháng 12 năm 2009
ngày 21 tháng 06 năm 2016
ngày 07 tháng 02 năm 2018
ngày 23 tháng 07 năm 2018
ngày 05 tháng 11 năm 2019
ngày 24 tháng 02 năm 2020

Giấy Chứng nhận Đầu tư số

25121000252
25121000252
25121000252
25121000252
5208412646
4186885254

ngày 17 tháng 11 năm 2010
ngày 29 tháng 11 năm 2010
ngày 05 tháng 07 năm 2013
ngày 29 tháng 07 năm 2013
ngày 18 tháng 01 năm 2017
ngày 15 tháng 11 năm 2018

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà được thành lập và hoạt động tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh lần đầu số 5400310164 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hòa Bình cấp ngày 17 tháng 12 năm 2009. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh của Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần, và lần điều chỉnh gần đây nhất là Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 5400310164 ngày 24 tháng 02 năm 2020.

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Hoàng Long
Ông Lương Thanh Tùng

Ông Nguyễn Ngọc Thái Bình

Ông Nguyễn Xuân Quý
Ông Bùi Lê Khoa
Ông Trương Khắc Hoàn
Ông Nguyễn Anh Tuấn

Chủ tịch bổ nhiệm ngày 27/4/2021
Bổ nhiệm ngày 11/04/2019
Miễn nhiệm ngày 27/04/2021
Thành viên Bổ nhiệm ngày 01/2/2018
Miễn nhiệm ngày 27/4/2021
Thành viên Bổ nhiệm ngày 29/04/2020
Bổ nhiệm ngày 26/01/2021
Bổ nhiệm ngày 27/04/2021
Thành viên Bổ nhiệm ngày 29/04/2020

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Xuân Quý
Ông Lưu Việt Thịnh

Ông Trịnh Văn Nam

Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc Bổ nhiệm ngày 14/01/2020
Phó Tổng Giám đốc Bổ nhiệm ngày 01/8/2020

Ban kiểm toán nội bộ

Ông Phạm Tuấn Anh

Ông Nguyễn Việt Hà
Ông Lê Huy

Bà Nguyễn Thị Ngọc Oanh

Trưởng Ban Bổ nhiệm ngày 05/11/2020
Miễn nhiệm ngày 27/4/2021
Trưởng Ban Bổ nhiệm ngày 27/4/2021
Thành viên Bổ nhiệm ngày 21/01/2020
Thành viên Bổ nhiệm ngày 21/01/2020

Trụ sở đăng ký

Xóm Vật Lại, Xã Thịnh Minh
Thành phố Hòa Bình, Tỉnh Hòa Bình, Việt Nam

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

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

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 130 + 140 + 150)	100		733.732.859.860	512.624.086.899
Tiền và các khoản tương đương tiền	110		104.676.613.963	277.482.642.947
Tiền	111	5	104.676.613.963	97.482.642.947
Các khoản tương đương tiền	112	5	0	180.000.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn Chứng khoán kinh doanh Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh				
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		564.701.914.399	166.470.832.211
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	96.102.969.321	107.949.568.848
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	434.782.120.989	20.378.017.366
Phải thu ngắn hạn khác	136	8	33.816.824.089	38.143.245.997
Hàng tồn kho	140		49.934.189.183	54.524.679.476
Hàng tồn kho	141	9	51.182.535.163	55.773.025.456
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	9	(1.248.345.980)	(1.248.345.980)
Tài sản ngắn hạn khác	150		14.420.142.315	14.145.932.265
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		71.232.620	160.155.392
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		14.348.909.695	13.985.776.873
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		1.335.309.354.620	1.307.482.841.259
Tài sản cố định	220		979.859.048.772	1.035.109.604.096
Tài sản cố định hữu hình	221	10	979.859.048.772	1.035.109.604.096
Nguyên giá	222		2.260.684.690.478	2.258.476.647.205
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.280.825.641.706)	(1.223.367.043.109)
Tài sản cố định vô hình	227			
Nguyên giá	228		878.969.151	878.969.151
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(878.969.151)	(878.969.151)
Tài sản dở dang dài hạn	240		218.177.413.074	136.569.617.863
Xây dựng cơ bản dở dang	242	11	218.177.413.074	136.569.617.863
Đầu tư tài chính dài hạn	250		120.859.325.759	121.134.720.280
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		120.859.325.759	121.134.720.280
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn	254			
Tài sản dài hạn khác	260		16.413.567.015	14.668.899.020

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2020 (tiếp theo)

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

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
Chi phí trả trước dài hạn	261	12	10.163.513.261	14.668.899.020
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế	263		6.250.053.754	0
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.069.042.214.480	1.820.106.928.158

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

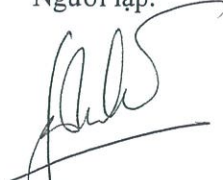
Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

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

	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		808.444.647.911	653.122.561.093
Nợ ngắn hạn	310		176.695.312.769	132.444.118.516
Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	81.543.623.965	40.914.937.063
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	15.581.571.696	14.884.799.836
Phải trả người lao động	314		3.489.448.011	4.889.972.326
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	6.987.642.998	5.954.272.326
Phải trả ngắn hạn khác	319	16	935.508.419	1.655.770.561
Vay ngắn hạn	320	17(a)	64.407.418.054	57.244.353.152
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.750.099.626	4.900.013.141
Nợ dài hạn	330		631.749.335.143	522.678.442.577
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
Vay dài hạn	338	17(b)	631.749.335.143	522.678.442.577
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		1.260.597.566.568	1.166.984.367.065
Vốn chủ sở hữu	410	18	1.260.597.566.568	1.166.984.367.065
Vốn cổ phần	411	19	750.000.000.000	750.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông			750.000.000.000	750.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
Quỹ đầu tư phát triển	418	20	2.202.126.044	2.202.126.044
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		508.395.440.524	414.782.241.021
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		412.833.262.535	219.884.392.437
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		95.562.177.989	194.897.848.584
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2.069.042.214.480	1.820.106.928.158

Ngày 15 tháng 07 năm 2021

Người lập:


Bùi Thị Vũ Anh
 Người lập biểu

Người duyệt:


Đào Gia Thắng
 Kế toán trưởng


Nguyễn Xuân Quý
 Tổng Giám đốc



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

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ quý II năm 2021

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II	
			Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	144.495.122.055	145.973.757.617	255.459.180.549	261.789.922.749
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01)	10		144.495.122.055	145.973.757.617	255.459.180.549	261.789.922.749
4. Giá vốn hàng bán	11	20	64.595.015.710	69.814.882.663	124.670.186.417	130.936.861.389
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		79.900.106.345	76.158.874.954	130.788.994.132	130.853.061.360
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	5.789.086.350	283.542.165	6.270.444.315	304.668.473
7. Chi phí tài chính	22	23	11.539.364.663	(11.001.070.140)	21.953.791.286	7.977.043.196
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11.539.364.663	9.551.789.362	21.802.882.195	18.053.609.282
8. Chi phí bán hàng	25	24	-16.120.650	716.581.191	348.435.000	780.753.161
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	7.460.071.422	7.231.536.054	13.704.074.428	13.897.699.136
10. Lợi nhuận/(Lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		66.705.877.260	79.495.370.014	101.053.137.733	108.502.234.340
10. Thu nhập khác	31		588.068	2.200	7.038.488	2.200
11. Chi phí khác	32		321.121	34.398.887	1.880.917	36.240.467
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		266.947	(34.396.687)	5.157.571	(36.238.267)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		66.706.144.207	79.460.973.327	101.058.295.304	108.465.996.073
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		3.713.736.915	3.962.422.243	5.496.117.315	5.545.245.227
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)	60		62.992.407.292	75.498.551.084	95.562.177.989	102.920.750.846
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	25	840	1.007	1.274	1.372

Ngày 15 tháng 07 năm 2021

Người lập:



Bùi Thị Vũ Anh
 Người lập biểu

Người duyệt:



Đào Gia Thắng
 Kế toán trưởng



Nguyễn Xuân Quý
 Tổng Giám đốc

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tại ngày 30 tháng 06 năm 2021
(Phương pháp gián tiếp)

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II Năm 2021 VND	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II Năm 2020 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận trước thuế	01		101.058.295.304	108.465.996.073
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao tài sản cố định	02		57.360.386.967	61.254.565.228
Các khoản dự phòng	03			(10.172.312.950)
Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(6.270.444.315)	(304.668.473)
Chi phí lãi vay	06		21.802.882.195	18.053.609.282
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		173.951.120.151	177.297.189.160
Biến động các khoản phải thu	09		(330.234.342.195)	(31.981.374.711)
Biến động hàng tồn kho	10		(1.659.563.461)	3.991.302.215
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11		(33.266.210.168)	(15.818.270.169)
Biến động chi phí trả trước	12		4.594.308.531	264.184.228
Tiền lãi vay đã trả	14		(21.733.472.066)	(17.066.239.644)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.293.750.520)	0
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			(1.583.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(211.641.909.728)	115.103.791.079

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ kết tại ngày 30 tháng 06 năm 2021
(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý II	
			Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21		(83.668.521.039)	(102.416.368.082)
Tiền thu thanh lý nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(76.971.275.280)
Tiền thu lãi cho vay và cổ tức lợi nhuận được chia	27		6.270.444.315	6.374.623.953
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(77.398.076.724)	(173.013.019.409)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ đi vay	33		171.021.799.526	108.783.037.889
Tiền trả nợ gốc vay	34		(54.787.842.058)	(23.933.296.707)
Tiền trả cổ tức	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		116.233.957.468	84.849.741.182
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(172.806.028.984)	26.940.512.852
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		277.482.642.947	55.456.910.792
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70	5	104.676.613.963	82.397.423.644

Người lập:



Bùi Thị Vũ Anh
 Người lập biểu



Đào Gia Thắng
 Kế toán trưởng

Ngày 15 tháng 07 năm 2021

Người duyệt:



Nguyễn Xuân Quý
 Tổng Giám đốc

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
Mẫu B 09a – DN

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

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

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ quý 2 năm 2021 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021 bao gồm Công ty và đơn vị hạch toán phụ thuộc của Công ty.

(b) Hoạt động chính

Các ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

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

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

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, Công ty có 128 nhân viên (Tại ngày 01/01/2021: 131 nhân viên).

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính này được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

(b) Cơ sở đo lường

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

(c) Kỳ kế toán năm

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

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

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

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

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

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

(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

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

(b) Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

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

(d) Các khoản phải thu

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

(e) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc của vật tư, công cụ và dụng cụ được tính theo phương pháp giá đích danh và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

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

(f) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

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

(ii) Khấu hao

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

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

(g) Tài sản cố định vô hình

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

(h) Xây dựng cơ bản dở dang

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

(i) Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ và dụng cụ

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

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

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

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

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

(k) Dự phòng

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

(l) Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông

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

(m) Thuế

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

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

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

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

(n) Doanh thu và thu nhập khác

(i) *Doanh thu bán nước sạch*

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

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

(ii) Thu nhập từ tiền lãi

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

(iii) Thu nhập từ cổ tức

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

(o) Các khoản thanh toán thuê hoạt động

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

(p) Chi phí đi vay

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

(q) Lãi trên cổ phiếu

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

(r) Các bên liên quan

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

4. Các thay đổi trong ước tính kế toán

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

Xét đoán quan trọng mà Ban Giám đốc thực hiện đối với việc áp dụng các chính sách kế toán của Công ty đồng thời cũng là nguồn gốc chính của sự không chắc chắn trong các ước tính không thay đổi kể từ khi lập báo cáo tài chính cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

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

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	677.523.336	545.035.840
Tiền gửi ngân hàng	103.999.090.627	96.937.607.107
Các khoản tương đương tiền		180.000.000.000
	104.676.613.963	277.482.642.947

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Công ty cổ phần Viwaco	57.314.626.242	60.440.669.597
Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Đông	14.825.126.075	12.373.300.858
Công ty cổ phần Thương mại và Dịch vụ Địa chất	8.163.288.420	8.959.928.711
Công ty cổ phần Nước sạch Tây Hà Nội	7.577.467.861	13.417.287.347
Các khách hàng khác	8.222.460.723	12.758.382.335
	96.102.969.321	107.949.568.848

7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam (TKTC 11)	13.195.201.150	13.195.201.150
Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam (EPC - 02)	50.900.000.000	0
Công ty cổ phần chế tạo bơm Hải Dương (EPC – 02)	361.084.349.493	0
Công ty cổ phần chế tạo bơm Hải Dương (Hợp đồng sửa chữa bơm)	44.444.400	44.444.400
Công ty TNHH hãng Kiểm toán AASC	1.081.073.001	1.081.073.001
Công ty cổ phần Nước và môi trường Việt Nam	399.732.800	1.760.000.000
Các nhà cung cấp khác	8.077.320.145	4.297.298.815
	434.782.120.989	20.378.017.366

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

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

8. Phải thu khác

Các khoản phải thu ngắn hạn khác bao gồm

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tạm ứng cho người lao động	33.558.395.353	37.796.025.947
Lãi dự thu		87.000.000
Đặt cọc tiền thuê văn phòng Hà Nội	134.838.000	134.838.000
Các khoản phải thu khác	123.590.736	125.382.050
	33.816.824.089	38.143.245.997

9. Hàng tồn kho

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Vật tư	50.607.123.554	(1.248.345.980)	55.184.444.489	(1.248.345.980)
Công cụ và dụng cụ	575.411.609		588.580.967	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang				
Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế	6.250.053.754	0	0	0
	57.432.588.917	(1.248.345.980)	55.773.025.456	(1.248.345.980)

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

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

10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà xưởng và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải và thiết bị truyền dẫn VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	2.013.761.677.839	225.310.409.391	16.885.387.273	2.519.172.702	2.258.476.647.205
Tăng trong kỳ					
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành		2.208.043.273			2.208.043.273
Mua trong kỳ					
Thanh lý, nhượng bán					
Phân loại lại					
Số dư cuối kỳ	2.013.761.677.839	227.518.452.664	16.885.387.273	2.519.172.702	2.260.684.690.478
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	1.064.687.430.661	148.430.884.465	8.620.431.120	1.628.296.863	1.223.367.043.109
Khấu hao trong kỳ	50.394.302.874	5.846.681.595	1.091.565.582	126.048.546	57.458.598.597
Thanh lý, nhượng bán					
Số dư cuối kỳ	1.115.081.733.535	154.277.566.060	9.711.996.702	1.754.345.409	1.280.825.641.706
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	949.074.247.178	76.879.524.926	8.264.956.153	890.875.839	1.035.109.604.096
Số dư cuối kỳ	898.679.944.304	73.240.886.604	7.173.390.571	764.827.293	979.859.048.772

Trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 có các tài sản có nguyên giá 549.399.470.978 VND đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng (01/01/2021: 305.586.257.083 VND).

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 897.881.430.690 VND (01/01/2021: 1.009,4 tỷ VND) được thế chấp tại ngân hàng để bảo đảm cho các khoản vay của Công ty (Thuyết minh 13(b)).

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

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

11. Xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	136.569.617.863	109.775.247.138
Tăng trong kỳ	83.868.778.821	40.360.095.870
Giảm trong kỳ	2.260.983.610	13.565.725.145
Số dư cuối kỳ	218.177.413.074	136.569.617.863

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

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Giai đoạn 2 - Dự án Đầu tư Xây dựng Hệ thống cấp nước chuỗi đô thị Sơn Tây – Hòa Lạc – Xuân Mai – Miếu Môn – Hà Nội – Hà Đông	215.874.854.192	135.216.020.075
Đầu tư Xây dựng đấu nối Nhà máy nước Hạ Đình	0	1.026.225.091
Tư vấn sửa chữa kênh dẫn nước Sông Đà	327.372.697	327.372.697
Thi công đấu nối tại điểm M17+013 (Ngã tư Hòa Lạc)	577.150.351	0
Sửa chữa cải tạo phòng hóa nghiệm Nhà máy nước Sông Đà	1.398.035.834	0
	218.177.413.074	136.569.617.863

12. Chi phí trả trước

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn		
Công cụ và dụng cụ xuất dùng	60.807.620	113.052.669
Chi phí trả trước khác	10.425.000	47.102.723
	71.232.620	160.155.392
Dài hạn		
Chi phí sửa chữa lớn tài sản	9.133.275.326	9.857611.528
Công cụ và dụng cụ xuất dùng	365.482.785	4.811.287.492
Chi phí trả trước khác	664.755.150	0
	10.163.513.261	14.668.899.020

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

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

13. Phải trả người bán ngắn hạn

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

	Giá gốc và số có khả năng trả nợ	
	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam	3.822.819.927	3.822.819.927
Tổng Công ty CP VINACONEX	1.000.000.000	1.000.000.000
Công ty cổ phần LICOGI 16	18.927.897.789	30.902.595.041
Công ty cổ phần chế tạo bơm Hải Dương (EPC – 02)	53.860.339.609	0
Công ty TNHH Kỹ thuật thương mại Trường An	1.846.221.960	2.277.631.244
Các nhà cung cấp khác	2.086.344.680	2.911.890.851
	81.543.623.965	40.914.937.063

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
 (tiếp theo)

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

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số phải thu tại 01/01/2021 VND	Số phải nộp tại 01/01/2021 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã nộp trong kỳ VND	Số phải thu tại 30/06/2021 VND	Số phải nộp tại 30/06/2021 VND
Thuế						
Thuế giá trị gia tăng	13.985.776.873		13.136.619.852	12.773.487.030	14.348.909.695	
Thuế thu nhập cá nhân		193.226.059	549.311.414	727.689.561		14.847.912
Thuế tài nguyên		499.542.983	2.572.798.355	2.531.386.922		540.954.416
Thuế thu nhập doanh nghiệp		3.293.750.520	5.496.117.315	3.293.750.521		5.496.117.314
Thuế đất		-	233.436	233.436		-
Thuế môn bài		-	4.000.000	4.000.000		-
Phí, lệ phí						
Phí bảo vệ môi trường		79.034.166	68.830.314	145.151.791		2.712.689
Phí dịch vụ môi trường rừng		9.484.146.608	2.582.443.584	2.539.650.828		9.526.939.364
Phí cấp quyền khai thác		1.286.482.500	2.572.965.000	3.859.447.500		-
Các khoản phải nộp khác		48.617.000		48.617.000		-
Tổng	13.985.776.873	14.884.799.836	26.983.319.270	25.923.414.589	14.348.909.695	15.581.571.696

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

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

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Chi phí lãi vay phải trả	5.580.882.858	4.784.735.313
Chi phí điện năng từ 26/6 đến 30/6/2021	1.028.635.454	972.871.192
Thuê văn phòng	0	20.184.114
Chi phí kiểm toán, phí dịch vụ bảo vệ	228.000.000	152.000.000
Trích trước giá trị nghiệm thu hợp đồng số 18/2020 ngày 24/11/2020: Thi công gói thầu HDD02 cung cấp vật tư ống, thép, phụ kiện thi công điem đầu nối NMN Hạ Đình – Công ty CP VIWASEEN 3	118.181.818	0
Chi phí phải trả khác	31.942.868	24.481.818
	6.987.642.998	5.954.272.437

16. Phải trả ngắn hạn khác

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	61.532.884	126.595.026
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	246.724.500	280.924.500
Chi phí thù lao Hội đồng Quản trị	284.371.035	305.371.035
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	342.880.000	942.880.000
	935.508.419	1.655.770.561

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

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

17. Vay

(a) Vay ngắn hạn

	01/01/2021 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND	Biến động trong kỳ		30/06/2021 Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND
		Tăng VND	Giảm VND	
Vay ngắn hạn	52.331.330.964	59.494.395.866	52.331.330.964	59.494.395.866
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - chi nhánh Hòa Bình	52.331.330.964	59.494.395.866	52.331.330.964	59.494.395.866
Nợ dài hạn đến hạn trả	4.913.022.188	2.456.511.094	2.456.511.094	4.913.022.188
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt nam – chi nhánh Tây Hồ và Ngân hàng TMCP Đầu tư & phát triển Việt nam – chi nhánh Cầu Giấy (HĐ 2015)	4.913.022.188	2.456.511.094	2.456.511.094	4.913.022.188
Cộng	57.244.353.152	64.407.418.054	57.244.353.152	64.407.418.054

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
 (tiếp theo)

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

(b) Vay dài hạn	01/01/2021		Biến động trong kỳ		30/06/2021
	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND	
Vay dài hạn					
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt nam – chi nhánh Tây Hồ và Ngân hàng TMCP Đầu tư & phát triển Việt nam – chi nhánh Cầu Giấy (HĐ vay năm 2015)</i>	60.184.521.817	0	2.456.511.094	57.728.010.723	
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hồ (HĐ vay năm 2018)</i>	462.493.920.760	111.527.403.660	0	574.021.324.420	
	522.678.442.577	111.175.333.885	2.456.511.094	631.749.335.143	
Trong đó:					
Tổng vay dài hạn:	636.662.357.331				
Vay dài hạn đến hạn trả:	4.913.022.188				
Vay dài hạn:	631.749.335.143				

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

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

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

	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Tây Hồ (i)	VND	7,6%	2036	574.021.324.420	462.493.920.760
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Tây Hồ và Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam – chi nhánh Cầu Giấy	VND	8,28%	02/02/2034	62.641.032.911	65.097.544.005
				636.662.357.331	527.591.464.765

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

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

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

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

năm thứ 18 lãi suất bằng lãi suất cơ sở cộng 2,6%. Lãi suất cơ sở là lãi suất huy động tiết kiệm bằng VND kỳ hạn 12 tháng (lãi trả sau) đối với khách hàng cá nhân của Hội sở chính Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam.

18. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 01 tháng 01 năm 2020	750.000.000.000	2.202.126.044	222.640.953.437	974.843.079.481
Lợi nhuận thuần trong kỳ		-	194.897.848.583	194.897.848.583
Cổ tức			(2.756.561.000)	(2.756.561.000)
Số dư tại ngày 01 tháng 01 năm 2021	750.000.000.000	2.202.126.044	414.782.241.020	1.166.984.367.064
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	95.562.177.989	95.562.177.989
Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	1.948.978.485	1.948.978.485
Phân bổ vào quỹ thưởng HĐQT, BKS, Ban điều hành	-	-	-	-
Cổ tức	-	-	-	-
Số dư tại ngày 30 tháng 06 năm 2021	750.000.000.000	2.202.126.044	508.395.440.524	1.260.597.566.568

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

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

19. Vốn cổ phần

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

	30/06/2021		01/01/2021	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	75.000.000	750.000.000.000	75.000.000	750.000.000.000
Vốn cổ phần đã phát hành và số cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	75.000.000	750.000.000.000	75.000.000	750.000.000.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các cổ phiếu này đang được niêm yết tại sàn giao dịch UPCoM với mã giao dịch là VCW.

20. Quỹ đầu tư phát triển

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

21. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế Quý 2 năm 2021 VND	Lũy kế Quý 2 năm 2020 VND
Lãi tiền gửi	509.088.836	304.668.473
Cổ tức được chia	5.761.355.479	
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
	6.270.444.315	304.668.473

22. Chi phí tài chính

	Lũy kế Quý 2 năm 2021 VND	Lũy kế Quý 2 năm 2021 VND
Chi phí lãi vay	21.802.882.195	18.053.609.282
Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	0	(10.076.566.086)
Phí bảo lãnh, phí thu xếp vốn	150.909.091	0
	21.953.791.286	7.977.043.196

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

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

23. Chi phí bán hàng

	Lũy kế Quý 2 năm 2021 VND	Lũy kế Quý 2 năm 2020 VND
Phí truyền tải nước sạch	0	780.753.161
Chi phí bán hàng khác		
	0	780.753.161

24. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế Quý 2 năm 2021 VND	Lũy kế Quý 2 năm 2020 VND
Chi phí nhân viên quản lý	5.496.616.958	5.817.115.681
Chi phí vật liệu quản lý	51.410.024	269.251.084
Chi phí đồ dùng văn phòng	36.994.387	13.894.240
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.579.776.154	1.527.944.632
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.272.235.380	1.317.255.496
Chi phí thuế phí lệ phí	29.769.483	58.050.875
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	5.237.272.042	4.894.187.128
	13.704.074.428	13.897.699.136

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

	Lũy kế Quý 2 năm 2021 VND	Lũy kế Quý 2 năm 2020 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8.830.505.415	8.426.684.804
Chi phí nhân công	16.228.878.633	16.231.068.951
Chi phí khấu hao tài sản cố định	57.458.598.597	61.254.565.228
Chi phí dịch vụ mua ngoài	43.402.698.676	47.830.424.488
Chi phí khác	12.802.014.524	11.872.570.215
	138.722.695.845	145.615.313.686

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

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

26. Thuế thu nhập

(c) Đối chiếu thuế suất thực tế

STT	Chỉ tiêu	Lũy kế Quý 2 năm 2021 VND	Lũy kế Quý 2 năm 2020 VND
1	Lợi nhuận kế toán trước thuế	101.058.295.304	108.465.996.073
1a	+ Lợi nhuận tính thuế TNDN ưu đãi ngành nghề	94.787.850.989	
1b	+ Lợi nhuận tính thuế TNDN theo địa bàn khó khăn	6.270.444.315	
2	Các chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN	2.593.606.687	1.219.454.231
3	Thuế TNDN phải nộp quý 1/2021		
	<i>Thuế TNDN theo thuế suất 10% $(=(1b)*10\%)$</i>	627.044.432	121.945.423
	<i>Thuế TNDN giảm 50% số thuế phải nộp $(=(1a)+(2))*5\%$</i>	4.869.072.884	5.423.299.804
4	Điều chỉnh thuế kỳ trước	0	0
5	Số thuế quyết toán năm trước	0	0
6	Số thuế phát sinh phải nộp trong quý	5.496.117.316	5.545.245.227

(d) Thuế suất áp dụng

Theo các điều khoản trong Giấy Chứng nhận Đầu tư, Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập bằng 10% trên lợi nhuận tính thuế trong 15 năm đầu tính từ năm hoạt động đầu tiên (từ năm 2009 đến năm 2024). Sau đó, Công ty sẽ áp dụng mức thuế thu nhập doanh nghiệp tiêu chuẩn. Các quy định hiện hành về thuế cho phép Công ty được miễn thuế thu nhập trong 4 năm kể từ năm đầu tiên có lợi nhuận chịu thuế (từ năm 2012 đến năm 2015) và giảm 50% thuế thu nhập trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2016 đến năm 2024) đối với doanh nghiệp thành lập mới từ dự án đầu tư thuộc lĩnh vực đầu tư phát triển nhà máy nước. Do đó thuế suất thuế TNDN đang áp dụng là 5%.

27. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 được dựa trên số lợi nhuận thuộc về cổ đông phổ thông sau khi trừ đi số phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi cho kỳ kế toán báo cáo và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền, chi tiết như sau:

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà
Thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021
(tiếp theo)

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

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

	Lũy kế Quý 2 năm 2021 VND	Lũy kế Quý 2 năm 2020 VND
Lợi nhuận thuần trong kỳ	101.053.137.733	108.502.234.340
Số phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi ước tính (*)		
Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông	101.053.137.733	108.502.234.340

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

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

	Lũy kế Quý 2 năm 2021 VND	Lũy kế Quý 2 năm 2020 VND
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông trong kỳ	75.000.000	75.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.274	1.372

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

	Giá trị giao dịch	
	Lũy kế Quý 2 năm 2021 VND	Lũy kế Quý 2 năm 2020 VND
Tiền lương và thưởng Ban Giám đốc	2.142.425.206	1.373.146.781
Thù lao Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát	1.260.000.000	1.172.580.645

Ngày 15 tháng 07 năm 2021

Người lập:



Bùi Thị Vũ Anh
Người lập biểu

Người duyệt:



Đào Gia Thắng
Kế toán trưởng

Nguyễn Xuân Quý
Tổng Giám đốc