

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HÀ NỘI**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hà Nội

Công ty cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương

Mã chứng khoán: **CTB**

Trụ sở chính: số 2 đường Ngô Quyền - Phường Cẩm Thượng – Thành phố Hải Dương - Tỉnh Hải Dương

Điện thoại: 0220.3844876 - 3853496 Fax: 0220.3858606

Người thực hiện công bố thông tin: Bà Bùi Thị Lệ Thủy - Chức vụ: Giám đốc Tài chính

Địa chỉ: số 2 đường Ngô Quyền - Phường Cẩm Thượng - TP. Hải Dương - Tỉnh Hải Dương

Điện thoại: 0220.3844876 Fax: 0220.3858606

Loại thông tin công bố:  24h  72h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

Nội dung thông tin công bố (\*):

***Công ty cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương trân trọng công bố Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến hết ngày 30/6/2021. Thông tin này đã được đăng tải trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 10/8/2021 tại địa chỉ: <http://www.hapuma.com/tin-co-dong.html>***

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.

(\*) Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến hết ngày 30/6/2021

Ngày 10 tháng 8 năm 2021

Người được ủy quyền công bố thông tin

**GIÁM ĐỐC TÀI CHÍNH**

  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
CHẾ TẠO BƠM  
HẢI DƯƠNG  
TP. HẢI DƯƠNG - TỈNH HẢI DƯƠNG

Bùi Thị Lệ Thủy

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO BƠM HẢI DƯƠNG**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

(đã được soát xét)

M.S.C

## **NỘI DUNG**

	Trang
<b>Báo cáo của Ban Giám đốc</b>	2-4
<b>Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ</b>	5-6
<b>Báo cáo Tài chính giữa niên độ đã được soát xét:</b>	
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	7-8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	10 – 11
Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	12 – 39
Phụ lục 01: Các khoản đầu tư Tài chính	40

## **BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/06/2021.

### **CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương tiền thân là Công ty Chế tạo Bơm Hải Dương được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 111723 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hải Dương cấp ngày 16/01/1998. Công ty được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương theo Quyết định số 07/2004/QĐ-BCN của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công Thương) ngày 12/01/2004 và hoạt động theo Mã số doanh nghiệp 0800287016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hải Dương cấp lần đầu ngày 24/03/2004, thay đổi lần thứ 16 ngày 10/07/2020.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 02, đường Ngô Quyền, Phường Cẩm Thượng, Thành phố Hải Dương, Tỉnh Hải Dương.

Địa điểm sản xuất của Công ty : Số 37, Đại lộ Hồ Chí Minh, Phường Nguyễn Trãi, Thành phố Hải Dương, Tỉnh Hải Dương.

### **CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOÁ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Ban Giám đốc công ty khẳng định rằng không có sự kiện nào quan trọng nào hoặc có ảnh hưởng đáng kể đến hoạt động kinh doanh của Công ty đòi hỏi điều chỉnh hay công bố trên báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT**

**Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:**

Ông Phạm Mạnh Hà	Chủ tịch
Ông Nguyễn Trọng Nam	Ủy viên
Ông Phạm Tuấn Anh	Ủy viên
Ông Vũ Kim Chúng	Ủy viên
Bà Bùi Thị Lệ Thủy	Ủy viên

**Các thành viên của Ban Giám đốc đã điều hành công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:**

Ông Nguyễn Trọng Nam	Tổng Giám đốc
Ông Đào Đình Toàn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Vũ Kim Chúng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nghiêm Trọng Văn	Phó Tổng Giám đốc
Bà Bùi Thị Lệ Thủy	Giám đốc Tài chính
Ông Trần Mạnh Hà	Giám đốc Kinh doanh
Bà Đoàn Thị Lan Phương	Kế toán trưởng

## **CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO BOM HẢI DƯƠNG**

Địa chỉ: Số 2 đường Ngô Quyền, P. Cẩm Thượng, TP. Hải Dương, Tỉnh Hải Dương.

### **Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:**

Bà Nguyễn Thị Thanh Yên                      Trưởng ban

Bà Nguyễn Thanh Thủy                      Ủy viên

Ông Nguyễn Ngọc Bảo                      Ủy viên

### **KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 của Công ty Cổ phần Chế tạo Bom Hải Dương đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP. Đơn vị đủ điều kiện kiểm toán cho các công ty đại chúng, công ty đại chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán theo quy định của Bộ Tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

### **CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính giữa niên độ, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 30/06/2021, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO BOM HẢI DƯƠNG**

Địa chỉ: Số 2 đường Ngô Quyền, P. Cẩm Thượng, TP. Hải Dương, Tỉnh Hải Dương.

---

**Cam kết khác**

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị Công ty áp dụng đối với Công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ Công bố thông tin theo quy định tại Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hải Dương, ngày 07 tháng 08 năm 2021

**Tổng Giám đốc**



**Nguyễn Trọng Nam**



**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN TTP**  
TTP AUDITTING LIMITED COMPANY

Số : ~~358~~/BCKT-TC

**BÁO CÁO SOÁT XÉT**  
**THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Kính gửi:** Quý Cổ đông  
Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc  
Công ty Cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương

Chúng tôi Công ty TNHH Kiểm toán TTP, đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ của của Công ty Cổ phần chế tạo Bơm Hải Dương cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 được lập ngày 07 tháng 08 năm 2021 gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 được trình bày từ trang 07 đến trang 40 kèm theo.

**Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

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

**Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

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

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

## Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2021, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng 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 giữa niên độ.

Hà Nội, ngày 07 tháng 08 năm 2021

Công ty TNHH Kiểm toán TTP

~~Phụ Tổng Giám đốc~~



**Trần Thị Hạnh**

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 0726-2018-133-1



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>100</b>	<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>823.226.140.736</b>	<b>448.753.449.111</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>35.318.300.899</b>	<b>11.896.509.687</b>
111	1. Tiền		7.318.300.899	11.896.509.687
112	2. Các khoản tương đương tiền		28.000.000.000	-
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>50.500.000.000</b>	<b>148.400.000.000</b>
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	4.a	50.500.000.000	148.400.000.000
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>207.596.957.922</b>	<b>205.260.748.022</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5.a	131.750.445.284	173.216.809.306
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	85.087.772.490	39.271.584.039
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7.a	7.861.579.171	9.875.193.700
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	8	(17.102.839.023)	(17.102.839.023)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>9</b>	<b>485.800.801.402</b>	<b>80.729.351.950</b>
141	1. Hàng tồn kho		485.935.541.495	80.864.092.043
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(134.740.093)	(134.740.093)
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>44.010.080.513</b>	<b>2.466.839.452</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	5.627.667.109	2.344.964.096
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		38.381.471.404	121.875.356
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	942.000	-
<b>200</b>	<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>113.875.331.386</b>	<b>114.778.248.670</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>15.146.791.000</b>	<b>15.244.254.000</b>
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	5b	14.728.791.000	14.826.254.000
216	2. Phải thu dài hạn khác	7.b	418.000.000	418.000.000
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>82.087.568.183</b>	<b>81.960.651.587</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	81.542.683.850	81.279.993.422
222	- Nguyên giá		187.616.593.171	182.186.132.041
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(106.073.909.321)	(100.906.138.619)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
227	3. Tài sản cố định vô hình	13	544.884.333	680.658.165
228	- Nguyên giá		9.023.871.253	9.023.871.253
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(8.478.986.920)	(8.343.213.088)
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>10</b>	<b>4.173.075.275</b>	<b>2.719.708.683</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		4.173.075.275	2.719.708.683
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>4.b</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>1.000.000.000</b>
255	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		1.000.000.000	1.000.000.000
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>11.467.896.928</b>	<b>13.853.634.400</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	11.193.633.681	12.848.150.068
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	34	274.263.247	1.005.484.332
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>937.101.472.122</b>	<b>563.531.697.781</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021**  
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>300</b>	<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>706.071.137.816</b>	<b>334.916.200.090</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>373.375.460.551</b>	<b>303.128.104.029</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	66.780.293.609	81.983.019.526
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	53.994.817.103	32.865.578.967
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	1.790.671.362	5.636.815.560
314	4. Phải trả người lao động		3.924.028.304	15.224.790.200
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	8.655.072.169	12.136.586.110
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	19	160.303.100	207.600.100
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	14	237.628.101.293	154.967.389.955
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	20	-	-
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		442.173.611	106.323.611
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>332.695.677.265</b>	<b>31.788.096.061</b>
331	1. Phải trả người bán dài hạn	15	-	-
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn	16	307.665.520.584	441.510.700
337	3. Phải trả dài hạn khác	19	100.000.000	600.000.000
338	4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	14	2.570.000.000	-
341	5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		-	-
342	6. Dự phòng phải trả dài hạn	20	22.360.156.681	30.746.585.361
<b>400</b>	<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>231.030.334.306</b>	<b>228.615.497.691</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>21</b>	<b>230.293.046.979</b>	<b>226.786.224.761</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		136.800.000.000	136.800.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		136.800.000.000	136.800.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		31.380.333.333	31.380.333.333
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		9.182.797.985	9.182.797.985
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		52.929.915.661	49.423.093.443
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		47.733.303.443	15.493.335.809
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		5.196.612.218	33.929.757.634
<b>430</b>	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		<b>737.287.327</b>	<b>1.829.272.930</b>
431	1. Nguồn kinh phí	22	199.294.000	971.679.601
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		537.993.327	857.593.329
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>937.101.472.122</b>	<b>563.531.697.781</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Thủy

Kế toán trưởng



Đoàn Thị Lan Phương

Hải Dương, ngày 07 tháng 08 năm 2021



Tổng Giám đốc

Nguyễn Trọng Nam

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**6 tháng đầu năm 2021**

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24	151.041.362.395	197.754.995.981
02	2. Các khoản giảm trừ	25	39.770.728	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)		151.001.591.667	197.754.995.981
11	4. Giá vốn hàng bán	26	122.529.649.351	138.264.645.369
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)		28.471.942.316	59.490.350.612
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	27	4.026.318.066	1.134.252.644
22	7. Chi phí tài chính	28	8.817.814.610	1.535.082.143
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		8.691.632.227	1.105.987.291
24	8. Chi phí bán hàng	31.a	524.606.168	16.244.259.316
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	31.b	15.426.676.731	13.290.297.979
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}		7.729.162.873	29.554.963.818
31	11. Thu nhập khác	29	9.255.628	774.540.172
32	12. Chi phí khác	30	198.690.348	335.616.252
40	13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)		(189.434.720)	438.923.920
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)		7.539.728.153	29.993.887.738
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	33	1.611.894.850	6.806.963.199
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	34	731.221.085	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)		5.196.612.218	23.186.924.539
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	35	380	1.695

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Thủy

Kế toán trưởng

Đoàn Thị Lan Phương

Hải Dương, ngày 07 tháng 08 năm 2021

Tổng Giám đốc



Nguyễn Trọng Nam

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

Phương pháp gián tiếp  
6 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Kỳ này	Kỳ trước
	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		
01	<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>7.539.728.153</b>	<b>29.993.887.738</b>
	<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>	<b>1.381.670.320</b>	<b>4.582.637.973</b>
02	- Khấu hao tài sản cố định	4.983.944.532	4.528.355.877
03	- Các khoản dự phòng	(8.386.428.680)	(46.860.200)
04	- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	(272.994.518)	26.628.369
05	- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	(3.634.483.241)	(1.031.473.364)
06	- Chi phí lãi vay	8.691.632.227	1.105.987.291
08	<b>3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8.921.398.473</b>	<b>34.576.525.711</b>
09	- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	(41.509.112.437)	42.351.630.205
10	- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	(405.071.449.452)	23.392.938.844
11	- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	297.751.015.703	(48.444.875.628)
12	- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	(1.628.186.626)	(1.190.653.212)
13	- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	-	28.829.643.836
14	- Tiền lãi vay đã trả	(8.550.212.850)	(1.188.987.291)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(3.471.192.602)	(2.329.348.102)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	699.440.199	2.725.000.000
17	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(2.822.975.800)	(1.627.282.200)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>(155.681.275.392)</b>	<b>77.094.592.163</b>
	<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	(8.638.383.396)	(12.363.847.434)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác		
23	3. Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(96.037.903.585)	(24.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	193.937.903.585	
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	4.642.276.256	1.185.373.364
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>93.903.892.860</b>	<b>(35.178.474.070)</b>

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**  
(Tiếp theo)  
6 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND  
Kỳ này  
Kỳ trước

Mã số	CHỈ TIÊU	Kỳ này	Kỳ trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH		
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	666.860.697.232	35.197.255.673
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(581.629.985.894)	(77.943.300.474)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(2.790.000)	(27.345.561.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	85.227.921.338	(70.091.605.801)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	23.450.538.806	(28.175.487.708)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	11.896.509.687	42.424.324.465
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	(28.747.594)	(4.221.803)
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	35.318.300.899	14.244.614.954

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thu Thủy

Kế toán trưởng

Đoàn Thị Lan Phương

Hải Dương, ngày 07 tháng 08 năm 2021

Tổng Giám đốc



Nguyễn Trọng Nam

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính)

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương tiền thân là Công ty Chế tạo Bơm Hải Dương được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 111723 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hải Dương cấp ngày 16/01/1998. Công ty được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương theo Quyết định số 07/2004/QĐ-BCN của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công Thương) ngày 12/01/2004 và hoạt động theo Mã số doanh nghiệp 0800287016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hải Dương cấp lần đầu ngày 24/03/2004, thay đổi lần thứ 16 ngày 10/07/2020.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 02, đường Ngô Quyền, Phường Cẩm Thượng, Thành phố Hải Dương, Tỉnh Hải Dương.

Vốn điều lệ của Công ty là: 136.800.000.000 đồng. (Bằng chữ: Một trăm ba mươi sáu tỷ, tám trăm triệu đồng); tương đương 13.680.000 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng.  
Số cán bộ công nhân viên: 287 nhân viên.

#### Lĩnh vực kinh doanh

Công ty kinh doanh trong lĩnh vực: Sản xuất và kinh doanh.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Thiết kế, sản xuất kinh doanh thiết bị thủy khí bao gồm: Máy bơm, máy nén, van, quạt các loại
- Sản xuất các loại thiết bị nâng hạ và bốc xếp;
- Đúc, xử lý nhiệt và gia công, sửa chữa, lắp ráp, lắp đặt các sản phẩm, thiết bị cơ khí;
- Sản xuất cấu kiện kim loại; rèn; dập, ép, cán kim loại; luyện bột kim loại; xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sản xuất kinh doanh các thiết bị điện dùng trong công nghiệp, nông nghiệp và dân dụng;
- Thi công, lắp đặt công trình xây dựng, đường dây và trạm biến áp đến 500 kV;
- Thi công xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, công trình thủy lợi, trạm bơm cấp, thoát nước và xử lý nước thải;

#### Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Văn phòng đại diện tại TP Hồ Chí Minh	Số 85/2 Nguyễn Hữu Dật, Phường	Giao dịch, làm công tác thị trường

Chi nhánh TP Hà Nội

Tây Thạnh, Quận  
Tân Phú, Thành  
Phố Hồ Chí Minh  
VP-2B Tầng 3  
Tháp B- Tòa nhà  
Greenpearl- 378  
Minh Khai- Quận  
Hai Bà Trưng- Hà  
Nội

Kinh doanh máy bơm

## **2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY**

### **2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND)

### **2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

#### ***Chế độ kế toán áp dụng***

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

#### ***Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán***

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

### **2.3. Công cụ tài chính**

#### ***Ghi nhận ban đầu***

##### **Tài sản tài chính**

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

##### **Nợ phải trả tài chính**

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

#### ***Giá trị sau ghi nhận ban đầu***

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

#### **2.4. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

*Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong năm:*

- Tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

*Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính:*

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

#### **2.5. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### **2.6. Các khoản đầu tư tài chính**

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải



mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

## **2.7. Các khoản nợ phải thu**

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

## **2.8. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo 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 trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

## **2.9. Tài sản cố định**

Thực hiện Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 và Thông tư sửa đổi, bổ sung số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ tài chính, hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	04 - 08 năm
- Phương tiện, vận tải	05 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm

Quyền sử dụng đất của Công ty là quyền sử dụng đất không có thời hạn nên không thực hiện trích khấu hao.

## **2.10. Chi phí trả trước**

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

## **2.11. Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

## **2.12. Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

### **2.13. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang. Tỷ lệ vốn hoá chi phí lãi vay trong kỳ là: 0%.

### **2.14. Chi phí phải trả**

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

### **2.15. Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

## **2.16. Vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

## **2.17. Doanh thu**

### *Doanh thu bán hàng*

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

*Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

**2.18. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ.

**2.19. Chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Chi phí lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

**2.20. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

- a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

**2.21. Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết; Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

**3. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt tại quỹ	19.110.967	59.816.459
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.299.189.932	11.836.693.228
- Tiền gửi Việt nam	4.242.113.303	3.597.810.844
- Tiền gửi bằng ngoại tệ	3.057.076.629	8.238.882.384
Các khoản tương đương tiền	28.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>35.318.300.899</b>	<b>11.896.509.687</b>

Các khoản tương đương tiền là khoản tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam- Chi nhánh Hải Dương

**4. Các khoản đầu tư tài chính**

Chi tiết tại Phụ lục số 01 (Trang 40)

**5. Phải thu khách hàng**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>131.750.445.284</b>	<b>173.216.809.306</b>
- Công ty CP Licogi 16 - TP HCM	34.530.916.799	37.736.768.300
- Ban QLDA Đầu tư xây dựng số 02 TP Bắc Giang - TB Châu Xuyên 2, Văn Sơn	5.102.566.191	19.640.424.118
- Công ty CP Nhiệt điện Quảng Ninh	22.818.611.386	22.818.611.386
- Các đối tượng khác	69.298.350.908	93.021.005.502
<b>b. Dài hạn</b>	<b>14.728.791.000</b>	<b>14.826.254.000</b>
- Ban duy tu các công trình NN & PTNT- Sở Nông Nghiệp & Phát triển nông thôn Thành Phố Hà Nội	14.728.791.000	14.826.254.000
<b>Cộng</b>	<b>146.479.236.284</b>	<b>188.043.063.306</b>

**6. Trả trước cho người bán**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>85.087.772.490</b>	<b>39.271.584.039</b>
- Công ty CP điện công nghiệp Việt Nam	8.179.287.600	8.179.287.600
- Công ty CP Cơ khí Xây dựng AMECC	-	20.000.000.000
- Công ty CP Đầu tư thương mại xuất nhập khẩu Phú Thái	31.879.150.470	-
- Công ty CP Hoá dầu công nghệ cao HI-PEC	33.069.264.687	-
- Các đối tượng khác	11.960.069.733	11.092.296.439
<b>Cộng</b>	<b>85.087.772.490</b>	<b>39.271.584.039</b>

**7. Phải thu khác**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>7.861.579.171</b>	-	<b>9.875.193.700</b>	-
Tạm ứng	3.416.597.546	-	1.407.154.371	-
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	622.198.904	-	3.710.000.000	-
Phải thu khác	3.822.782.721	-	4.758.039.329	-
<b>b. Dài hạn</b>	<b>418.000.000</b>	-	<b>418.000.000</b>	-
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	418.000.000	-	418.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>8.279.579.171</b>	-	<b>10.293.193.700</b>	-

**8. Nợ xấu**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<b>Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi</b>	<b>21.814.051.823</b>	<b>20.815.315.373</b>	<b>21.814.051.823</b>	<b>20.815.315.373</b>
- Công ty CP cơ điện thủy lợi 18 Nam Định	998.736.450	-	998.736.450	-
- Công ty TNHH Xây lắp 559 Bắc Ninh	2.012.751.248	2.012.751.248	2.012.751.248	2.012.751.248
- Công ty TNHH SX và XD Trường Xuân	3.068.479.000	3.068.479.000	3.068.479.000	3.068.479.000
- Các đối tượng khác	15.734.085.125	15.734.085.125	15.734.085.125	15.734.085.125
<b>Cộng</b>	<b>21.814.051.823</b>	<b>20.815.315.373</b>	<b>21.814.051.823</b>	<b>20.815.315.373</b>

Các khoản trích lập dự phòng của đơn vị là do quá thời hạn thanh toán trên hợp đồng được tính theo quy định hiện hành. Tuy nhiên, việc chậm tiến độ thanh toán là do ảnh hưởng của các nhà thầu khác nên các công nợ trích lập dự phòng trên, về cơ bản, Công ty có khả năng thu hồi trong tương lai.



**9. Hàng tồn kho**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	-		-	
Nguyên liệu, vật liệu	331.867.120.160		27.569.920.378	
Công cụ, dụng cụ	1.162.284.377		1.162.835.625	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	113.710.346.389		18.333.933.794	
Thành phẩm	33.907.629.391	(134.740.093)	32.370.950.006	(134.740.093)
Hàng hoá	5.288.161.178		1.426.452.240	-
<b>Cộng</b>	<b>485.935.541.495</b>	<b>(134.740.093)</b>	<b>80.864.092.043</b>	<b>(134.740.093)</b>

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm chi tiết tại thuyết minh vay số 14

- Tại ngày 30/06/2021 Công ty đã đánh giá giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho và xác định giá trị dự phòng giảm giá hàng tồn kho số tiền là: 134.740.093 VND đối với các mặt hàng có giá trị thuần thấp hơn giá gốc tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

**10. Tài sản dở dang dài hạn**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
<i>Xây dựng cơ bản dở dang</i>	<i>4.173.075.275</i>	<i>2.719.708.683</i>
- Trạm biến áp 1250kVA (DA đầu tư CS2 mới)	3.599.959.560	2.347.105.938
- Các công trình khác	573.115.715	372.602.745
<b>Cộng</b>	<b>4.173.075.275</b>	<b>2.719.708.683</b>

**11. Chi phí trả trước**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>5.627.667.109</b>	<b>2.344.964.096</b>
- Công cụ dụng cụ	198.152.407	498.571.560
- Chi phí khác	5.429.514.702	1.846.392.536
<b>b. Dài hạn</b>	<b>11.193.633.681</b>	<b>12.848.150.068</b>
- Công cụ dụng cụ	5.040.802.249	6.416.932.490
- Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	3.112.169.363	3.887.326.168
- Chi phí khác	3.040.662.069	2.543.891.410
<b>Cộng</b>	<b>16.821.300.790</b>	<b>15.193.114.164</b>

**12. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND
					Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
<b>Số đầu năm</b>	88.556.159.145	72.407.328.294	19.092.425.865	2.130.218.737	<b>182.186.132.041</b>
- Mua trong kỳ		3.117.101.130	2.313.360.000		5.430.461.130
- Đầu tư hoàn thành					-
- Phân loại lại					-
- Góp vốn bằng tài sản					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>88.556.159.145</b>	<b>75.524.429.424</b>	<b>21.405.785.865</b>	<b>2.130.218.737</b>	<b>187.616.593.171</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>					
<b>Số đầu năm</b>	36.042.987.157	50.185.485.105	13.202.203.788	1.475.462.569	<b>100.906.138.619</b>
- Khấu hao trong kỳ	1.802.166.600	2.222.368.269	708.694.863	114.940.968	4.848.170.700
- Hao mòn tài sản hình thành từ dự án KHCN		319.600.002			319.600.002
- Tăng khác					-
- Phân loại lại					-
- Thanh lý nhượng bán					-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>37.845.153.757</b>	<b>52.727.453.376</b>	<b>13.910.898.651</b>	<b>1.590.403.537</b>	<b>106.073.909.321</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	52.513.171.988	22.221.843.189	5.890.222.077	654.756.168	81.279.993.422
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>50.711.005.388</b>	<b>22.796.976.048</b>	<b>7.494.887.214</b>	<b>539.815.200</b>	<b>81.542.683.850</b>

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đang thể chấp: 29.809.290.381 VND
- TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng: 57.445.428.151 VND

Đơn vị tính: VND

**13. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Chi phí đền bù GPMB cơ sở II	Nhãn hiệu hàng hóa, tên thương mại	Chương trình phần mềm	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
<b>Số đầu năm</b>	<b>101.700</b>	<b>2.585.257.553</b>	<b>267.800.000</b>	<b>6.170.712.000</b>	<b>9.023.871.253</b>
- Mua trong kỳ					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>101.700</b>	<b>2.585.257.553</b>	<b>267.800.000</b>	<b>6.170.712.000</b>	<b>9.023.871.253</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>					
<b>Số đầu năm</b>	-	<b>2.132.673.453</b>	<b>85.907.170</b>	<b>6.124.632.465</b>	<b>8.343.213.088</b>
- Khấu hao trong kỳ		80.789.298	44.633.334	10.351.200	135.773.832
- Giảm khác					-
<b>Số cuối kỳ</b>	-	<b>2.213.462.751</b>	<b>130.540.504</b>	<b>6.134.983.665</b>	<b>8.478.986.920</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	101.700	452.584.100	181.892.830	46.079.535	680.658.165
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>101.700</b>	<b>371.794.802</b>	<b>137.259.496</b>	<b>35.728.335</b>	<b>544.884.333</b>

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đang thế chấp: 371.794.802 VND

- TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng: 6.067.200.000 VND

**14. Vay và nợ thuê tài chính**

Đơn vị tính: VND

	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>154.967.389.955</b>	<b>154.967.389.955</b>	<b>664.060.697.232</b>	<b>581.399.985.894</b>	<b>237.628.101.293</b>	<b>237.628.101.293</b>
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>154.967.389.955</b>	<b>154.967.389.955</b>	<b>444.060.697.232</b>	<b>361.399.985.894</b>	<b>237.628.101.293</b>	<b>237.628.101.293</b>
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam -Hải Dương (1)	128.074.316.802	128.074.316.802	441.060.697.232	331.506.912.741	237.628.101.293	237.628.101.293
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - CN Hải Dương	26.893.073.153	26.893.073.153	-	26.893.073.153	-	-
- Công ty TNHH xây dựng và thiết bị công nghiệp Việt Nam	-	-	3.000.000.000	3.000.000.000	-	-
- Công ty cổ phần hạ tầng Gelex	-	-	220.000.000.000	220.000.000.000	-	-
<b>b. Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.800.000.000</b>	<b>230.000.000</b>	<b>2.570.000.000</b>	<b>2.570.000.000</b>
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam- Hải Dương (2)	-	-	2.800.000.000	230.000.000	2.570.000.000	2.570.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>154.967.389.955</b>	<b>154.967.389.955</b>	<b>666.860.697.232</b>	<b>581.629.985.894</b>	<b>240.198.101.293</b>	<b>240.198.101.293</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO BƠM HẢI DƯƠNG**

Số 2 đường Ngô Quyền, Phường Cẩm Thượng, Hải Dương

**Thuyết minh báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

**Thông tin bổ sung cho các khoản vay:**

(1) a. Hợp đồng cho vay hạn mức số 21.07/CNHD9/2020-HĐCVHM/NHCT340-HAPUMA ngày 21/07/2020 của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 200 tỷ đồng
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất chế tạo các loại máy bơm, van nước, quạt công nghiệp và các sản phẩm cơ khí khác .
- + Thời hạn duy trì hạn mức: đến 31/07/2021
- + Thời hạn của hợp đồng: Theo từng giấy nhận nợ nhưng không quá 6 tháng
- + Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ.
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Toàn bộ nhà xưởng, máy móc thiết bị, tài sản khác gắn liền với quyền sử dụng đất số AL569038 do UBND tỉnh Hải Dương cấp ngày 30/05/2008 ( không bao gồm tòa nhà văn phòng công ty). Quyền đòi nợ phát sinh từ các hợp đồng có giá trị từ 100 tỷ đồng trở lên do Vietinbank cấp tín dụng; Hàng tồn kho và quyền đòi nợ phát sinh từ các hợp đồng kinh tế có giá trị tối thiểu 120 tỷ đồng; Quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng 12/2016/HĐ-MSHH ngày 19/10/2016 giữa BQL trạm bơm tiêu Yên Nghĩa và Liên danh Công ty cổ phần chế tạo bơm Hải dương và Công ty cổ phần Điện Công nghiệp Việt Nam.

+ Số dư hợp đồng vay tại 30/06/2021 là: 62.628.101.293 đồng

(1) b. Hợp đồng cho vay từng lần số: 02/2021-HĐCVTL/NHCT340-HAPUMA/EPC-02 của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương với các điều khoản chi tiết sau:

- + Số tiền cam kết cho vay: Bên cho vay cam kết cho bên vay vay các khoản tiền bằng VNĐ có tổng doanh số cho vay không vượt quá 800 tỷ đồng và dư nợ tối đa không vượt quá 400 tỷ đồng
- + Mục đích vay: Để thanh toán các chi phí hợp lý phục vụ hợp đồng EPC-02 số 02/2021/VIWASUPCO-VIWASEEN/HAPUMA/SCDI ký ngày 25/01/2021
- + Thời hạn giải ngân: là thời gian từ ngày ký hợp đồng này cho đến hết ngày 25/07/2022
- + Thời hạn cho vay: tối đa không quá 9 tháng/ Giấy nhận nợ kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân khoản nợ.
- + Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ
- + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Theo hợp đồng thế chấp quyền tài sản số: 04.02/2021/HĐBĐ/NHCT340/HAPUMA/EPC-02 ngày 04/02/2021.

+ Số dư hợp đồng vay tại 30/06/2021 là: 175.000.000.000 đồng

(2) Hợp đồng cho vay hạn mức của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam- Chi nhánh Hải Dương với các điều khoản chi tiết như sau:

- Hạn mức cho vay trung, dài hạn: 25 tỷ đồng
- Thời hạn duy trì hạn mức: Từ 31/07/2020 đến 31/07/2021
- Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất chế tạo các loại van nước, quạt công nghiệp và các sản phẩm cơ khí khác.
- Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ.
- Số dư hợp đồng vay tại 30/06/2021: 2.570.000.000 VNĐ

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO BƠM HẢI DƯƠNG**

Số 2 đường Ngô Quyền, Phường Cẩm Thượng, Hải Dương

Thuyết minh báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày

30/06/2021

15. Phải trả người bán	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>66.780.293.609</b>	<b>66.780.293.609</b>	<b>81.983.019.526</b>	<b>81.983.019.526</b>
- Công ty CP chế tạo Điện cơ Hà Nội	40.574.324.495	40.574.324.495	46.043.604.488	46.043.604.488
- Yong Peng Machinery and Equipment Co., Limited	8.967.538.080	8.967.538.080	9.264.735.900	9.264.735.900
- Công ty TNHH Thương mại & Thiết bị van bơm BOTELI	7.307.300.000	7.307.300.000	7.307.300.000	7.307.300.000
- Các đối tượng khác	9.931.131.034	9.931.131.034	19.367.379.138	19.367.379.138
<b>Cộng</b>	<b>66.780.293.609</b>	<b>66.780.293.609</b>	<b>81.983.019.526</b>	<b>81.983.019.526</b>

16. Người mua trả tiền trước	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND		VND	
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>53.994.817.103</b>		<b>32.865.578.967</b>	
- BQL DA ĐTXD Công trình giao thông và NT PTNT tỉnh Đắk Lắk - Dự án đê bao ngăn lũ sông Krông Ana	8.661.356.000		8.661.356.000	
- BQL DA ĐTXD CTNN và PTNT TP Hà Nội - TB Yên Sơn	17.100.000.000		17.100.000.000	
- Các đối tượng khác	28.233.461.103		7.104.222.967	
<b>b. Dài hạn</b>	<b>307.665.520.584</b>		<b>441.510.700</b>	
- Ban QLDA ĐTXD công trình NN và PTNT Tỉnh Phú Thọ - TB Đoan Hạ	441.510.700		441.510.700	
- Công ty CP Đầu tư nước sạch Sông Đà - Gói thầu EPC-02 (Tây Mỗ giai đoạn 2)	307.224.009.884		-	
	<b>361.660.337.687</b>		<b>33.307.089.667</b>	

**17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng		<b>1.863.422.499</b>	67.231.077	1.931.595.576	<b>942.000</b>	
+ Tại văn phòng		1.863.422.499		1.863.422.499		-
+ Tại chi nhánh Hà Nội			67.231.077	67.231.077		-
+ Tại chi nhánh Hồ Chí Minh				942.000	942.000	
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp		<b>3.471.192.602</b>	1.611.894.850	3.471.192.602		<b>1.611.894.850</b>
- Thuế Thu nhập cá nhân		<b>302.200.459</b>	1.492.012.084	1.615.436.031		<b>178.776.512</b>
- Thuế xuất, nhập khẩu			185.722.679	185.722.679		-
- Lệ phí môn bài			5.000.000	5.000.000		-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			65.957.089	65.957.089		
<b>Cộng</b>	-	<b>5.636.815.560</b>	<b>3.361.860.690</b>	<b>7.208.946.888</b>	<b>942.000</b>	<b>1.790.671.362</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

<b>18. Chi phí phải trả</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>8.655.072.169</b>	<b>12.136.586.110</b>
- Lãi vay, lãi ký quỹ	490.492.407	349.073.030
- Chi phí kiểm toán BCTC	32.500.000	65.000.000
- Khác	8.132.079.762	11.722.513.080
<b>Cộng</b>	<b>8.655.072.169</b>	<b>12.136.586.110</b>
<b>19. Phải trả khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>160.303.100</b>	<b>207.600.100</b>
Kinh phí công đoàn	-	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	65.600.000	65.600.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	94.703.100	142.000.100
<b>b. Dài hạn</b>	<b>100.000.000</b>	<b>600.000.000</b>
Các khoản thế chấp, ký quỹ, ký cược	100.000.000	600.000.000
Phải trả dài hạn khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>260.303.100</b>	<b>807.600.100</b>
<b>20. Dự phòng phải trả</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Dài hạn</b>		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	22.360.156.681	30.746.585.361
<b>Cộng</b>	<b>22.360.156.681</b>	<b>30.746.585.361</b>



**21. Vốn chủ sở hữu**

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

					Đơn vị tính: VND
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>136.800.000.000</b>	<b>31.380.333.333</b>	<b>9.182.797.985</b>	<b>44.211.183.809</b>	<b>221.574.315.127</b>
- Tăng vốn trong năm trước					-
- Lãi trong năm trước				33.929.757.634	33.929.757.634
- Trích lập các quỹ				(1.368.000.000)	(1.368.000.000)
- Cổ tức				(27.349.848.000)	(27.349.848.000)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>136.800.000.000</b>	<b>31.380.333.333</b>	<b>9.182.797.985</b>	<b>49.423.093.443</b>	<b>226.786.224.761</b>
- Tăng vốn trong kỳ này					-
- Lãi trong kỳ này				5.196.612.218	5.196.612.218
- Trích lập các quỹ (1)				(1.687.000.000)	(1.687.000.000)
- Cổ tức (2)				(2.790.000)	(2.790.000)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>136.800.000.000</b>	<b>31.380.333.333</b>	<b>9.182.797.985</b>	<b>52.929.915.661</b>	<b>230.293.046.979</b>

(1) Trích lập các quỹ theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021 số 251/NQ-ĐHĐCD/HAPUMA ngày 23/04/2021

(2) Chi cổ tức 2019 còn chưa chi hết.

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Tỷ lệ	Số đầu năm	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
- Vốn góp các cổ đông	136.800.000.000	100	136.800.000.000	100
<b>Cộng</b>	<b>136.800.000.000</b>	<b>100</b>	<b>136.800.000.000</b>	<b>100</b>

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	136.800.000.000	136.800.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	136.800.000.000	136.800.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	2.790.000	27.349.848.000

**d. Cổ phiếu**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.680.000	13.680.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.680.000	13.680.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>13.680.000</i>	<i>13.680.000</i>

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/CP

**e. Các quỹ của doanh nghiệp**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
- Quỹ đầu tư phát triển	9.182.797.985	9.182.797.985

**22. Nguồn kinh phí**

	6 tháng đầu năm 2021 VND	6 tháng cuối năm 2020 VND
<b>Nguồn kinh phí còn lại đầu năm</b>	<b>971.679.601</b>	<b>2.241.180.230</b>
- Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	699.440.199	748.423.880
- Chi sự nghiệp	(1.471.825.800)	(2.017.924.509)
<b>- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ</b>	<b>199.294.000</b>	<b>971.679.601</b>

**23. Các khoản mục ngoài bảng Cân đối kế toán**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Đồng Đô la Mỹ (USD)	133.192,76	310.522,99
- Đồng EURO (EUR)	221,79	39.221,79

**24. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

a. Doanh thu	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Doanh thu bán hàng hóa	11.168.997.892	55.679.611.376
- Doanh thu bán thành phẩm	136.304.308.673	125.889.261.677
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.568.055.830	16.186.122.928
<b>Cộng</b>	<b>151.041.362.395</b>	<b>197.754.995.981</b>

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
<b>25. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
- Hàng bán bị trả lại	39.770.728	-
<b>Cộng</b>	<b>39.770.728</b>	-
<b>26. Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn hàng đã bán	10.270.526.836	50.086.555.341
- Giá vốn thành phẩm đã bán	111.304.960.897	80.144.045.830
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	954.161.618	8.034.044.198
<b>Cộng</b>	<b>122.529.649.351</b>	<b>138.264.645.369</b>
<b>27. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, cho vay, lãi trái phiếu, lãi hoạt động đầu tư	3.634.483.241	1.016.473.364
- Chênh lệch tỷ giá	391.834.825	117.779.280
<b>Cộng</b>	<b>4.026.318.066</b>	<b>1.134.252.644</b>
<b>28. Chi phí tài chính</b>		
- Chi phí lãi vay	8.691.632.227	1.105.987.291
- Chiết khấu thanh toán		3.877.200
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		284.449.312
- Chênh lệch tỷ giá thực hiện	9.300.534	18.492.775
- Chênh lệch tỷ giá cuối kỳ	116.881.849	122.275.565
- Khác		
<b>Cộng</b>	<b>8.817.814.610</b>	<b>1.535.082.143</b>
<b>29. Thu nhập khác</b>		
- Thu từ phạt vi phạm hợp đồng		51.986.000
- Thu nhập khác	9.255.628	722.554.172
<b>Cộng</b>	<b>9.255.628</b>	<b>774.540.172</b>
<b>30. Chi phí khác</b>		
- Phạt vi phạm hợp đồng	132.731.037	218.589.710
- Khác	65.959.311	117.026.542
<b>Cộng</b>	<b>198.690.348</b>	<b>335.616.252</b>

<b>31. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>a. Chi phí bán hàng</b>	<b>524.606.168</b>	<b>16.244.259.316</b>
- Chi phí nguyên, vật liệu	122.144.553	43.419.797
- Chi phí nhân công	2.065.146.313	2.727.451.140
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.930.373.208	1.630.095.759
- Chi phí khác bằng tiền	3.793.370.774	11.843.292.620
- Dự phòng/ hoàn nhập DP bảo hành sản phẩm, hàng hóa	(8.386.428.680)	
<b>b. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>15.426.676.731</b>	<b>13.290.297.979</b>
- Chi phí nguyên, vật liệu	2.170.703.469	1.376.724.263
- Chi phí nhân công	7.764.594.745	9.116.347.368
- Chi phí khấu hao	1.824.980.950	1.446.092.396
- Thuế, phí, lệ phí	453.382.500	460.338.500
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.497.410.867	979.859.107
- Chi phí khác bằng tiền	1.715.604.200	4.455.488.061
- Trích/hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	-	(46.860.200)
- Dự phòng/ hoàn nhập quỹ lương	-	(4.497.691.516)
<b>Cộng</b>	<b>15.951.282.899</b>	<b>29.534.557.295</b>
<b>32. Chi phí sản xuất theo yếu tố</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
- Chi phí nguyên, vật liệu	174.636.711.940	75.266.032.697
- Chi phí nhân công	16.317.867.877	17.272.301.949
- Chi phí khấu hao	4.983.944.532	4.528.355.877
- Thuế, phí, lệ phí	453.382.500	454.282.500
- Dự phòng/ hoàn nhập DP bảo hành sản phẩm, hàng hóa	(8.386.428.680)	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	32.749.339.171	23.934.866.258
- Chi phí khác bằng tiền	3.724.410.861	9.026.826.766
- Trích/hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi		(46.860.200)
<b>Cộng</b>	<b>224.479.228.201</b>	<b>130.435.805.847</b>
<b>33. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>7.539.728.153</b>	<b>29.993.887.738</b>
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
Các khoản điều chỉnh tăng	519.746.096	4.040.928.258
- Chi phí không hợp lệ	519.746.096	4.040.928.258
Các khoản điều chỉnh giảm		
Lợi nhuận chịu thuế	8.059.474.249	34.034.815.996
- Thuế suất hoạt động chịu kinh doanh	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	1.611.894.850	6.806.963.199
- Điều chỉnh thuế TNDN truy thu từ năm trước		
<b>Tổng thuế TNDN phải nộp</b>	<b>1.611.894.850</b>	<b>6.806.963.199</b>

**34. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	731.221.085	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	731.221.085	-

**35. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	5.196.612.218	23.186.924.539
Điều chỉnh giảm do trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng Ban điều hành	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	5.196.612.218	23.186.924.539
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	13.680.000	13.680.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	380	1.695

**36. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này

**37. Công cụ tài chính**

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

Tài sản tài chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	Đơn vị tính: VND			
Tiền và các khoản tương đương tiền	35.318.300.899	-	11.896.509.687	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	154.758.815.455	(12.024.480.873)	198.336.257.006	(12.024.480.873)
Các khoản cho vay	-	-	-	-
Đầu tư ngắn hạn	50.500.000.000	-	148.400.000.000	-
Đầu tư dài hạn	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>241.577.116.354</b>	<b>(12.024.480.873)</b>	<b>359.632.766.693</b>	<b>(12.024.480.873)</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>			<b>Số cuối kỳ VND</b>	<b>Số đầu năm VND</b>
Vay và nợ			240.198.101.293	154.967.389.955
Phải trả người bán, phải trả khác			67.040.596.709	82.790.619.626
Chi phí phải trả			8.655.072.169	12.136.586.110
<b>Cộng</b>			<b>315.893.770.171</b>	<b>249.894.595.691</b>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

### **Quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

### **Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

### **Rủi ro về giá**

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

### **Rủi ro về tỷ giá hối đoái**

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

### **Rủi ro về lãi suất**

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

### **Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
<b>Số cuối kỳ</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	35.318.300.899			35.318.300.899
Phải thu khách hàng, phải thu	139.612.024.455	15.146.791.000		154.758.815.455
Các khoản cho vay	-	-		-
Đầu tư ngắn hạn	50.500.000.000			50.500.000.000
Đầu tư dài hạn			1.000.000.000	1.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>225.430.325.354</b>	<b>15.146.791.000</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>241.577.116.354</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.896.509.687			11.896.509.687
Phải thu khách hàng, phải thu	183.092.003.006	15.244.254.000		198.336.257.006
Các khoản cho vay	-	-		-
Đầu tư ngắn hạn	148.400.000.000			148.400.000.000
Đầu tư dài hạn			1.000.000.000	1.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>343.388.512.693</b>	<b>15.244.254.000</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>359.632.766.693</b>

**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
<b>Số cuối kỳ</b>				
Vay và nợ	237.628.101.293	2.570.000.000		240.198.101.293
Phải trả người bán, phải trả	66.940.596.709	100.000.000		67.040.596.709
Chi phí phải trả	8.655.072.169	-		8.655.072.169
<b>Cộng</b>	<b>313.223.770.171</b>	<b>2.670.000.000</b>	<b>-</b>	<b>315.893.770.171</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Vay và nợ	154.967.389.955	-		154.967.389.955
Phải trả người bán, phải trả	82.190.619.626	600.000.000		82.790.619.626
Chi phí phải trả	12.136.586.110	-		12.136.586.110
<b>Cộng</b>	<b>249.294.595.691</b>	<b>600.000.000</b>	<b>-</b>	<b>249.894.595.691</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

**38. Báo cáo bộ phận**

**Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý (Phân loại hoạt động trong nước và ngoài nước)**

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam

**Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Các bộ phận kinh doanh chính của Công ty như sau:

Chỉ tiêu	Doanh thu bán hàng hóa	Doanh thu bán thành phẩm	Doanh thu cung cấp dịch vụ	Đơn vị tính: VND	
					Tổng
Doanh thu thuần ra bên ngoài	11.168.997.892	136.264.537.945	3.568.055.830	151.001.591.667	
Chi phí bộ phận	10.270.526.836	111.304.960.897	954.161.618	122.529.649.351	
<b>Kết quả kinh doanh bộ phận</b>	<b>898.471.056</b>	<b>24.959.577.048</b>	<b>2.613.894.212</b>	<b>28.471.942.316</b>	
<b>Các chi phí không phân bổ theo bộ phận</b>				<b>15.951.282.899</b>	
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				12.520.659.417	
Doanh thu hoạt động tài chính				4.026.318.066	
Chi phí tài chính				8.817.814.610	
Thu nhập khác				9.255.628	
Chi phí khác				198.690.348	
Thuế TNDN hiện hành				1.611.894.850	
Chi phí thuế TNDN hoãn lại				731.221.085	
<b>Lợi nhuận sau thuế</b>				<b>5.196.612.218</b>	

**39. Nghiệp vụ và các số dư Bên liên quan**

**a. Thông tin các bên liên quan**

**Bên liên quan**

- Công ty CP chế tạo Điện cơ Hà Nội

**Mối quan hệ**

Ông Phạm Tuấn Anh là ủy viên HĐQT tại Công ty CP chế tạo Bơm Hải Dương và là ủy viên HĐQT của Công ty CP chế tạo Điện cơ Hà Nội đến ngày 22/04/2021

**b. Giao dịch với bên liên quan**

**Các Bên liên quan**

- Công ty CP chế tạo Điện cơ Hà Nội

- Công ty CP chế tạo Điện cơ Hà Nội

**Giao dịch**

Mua hàng và dịch vụ

Thanh toán và bù trừ công nợ

**Số tiền**

6.389.325.542

11.858.605.535



Thù lao Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc

Đơn vị tính: VND

	Số tiền
- Thù lao của Hội đồng quản trị (*)	360.000.000
- Lương của Ban Giám đốc	2.411.532.900

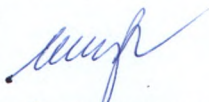
(\*) Thù lao của Chủ tịch HĐQT 20 triệu đồng/ tháng; ủy viên HĐQT: 04 người 10 triệu đồng/ tháng.

Ngoài các thuyết minh với các bên liên quan đã thuyết minh ở các phần trên, Ban Giám đốc cam kết không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

#### 40. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán TTP. Số liệu so sánh trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020.

Người lập biểu

  
Nguyễn Thị Thu Thủy

Kế toán trưởng

  
Đoàn Thị Lan Phương

Hải Dương, ngày 07 tháng 08 năm 2021

  
Tổng Giám đốc  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
CHẾ TẠO BƠM  
HẢI DƯƠNG  
Nguyễn Trọng Nam

**4. Các khoản đầu tư tài chính**

Đơn vị tính: VND

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>				
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>50.500.000.000</b>	-	<b>148.400.000.000</b>	-
- Tiền gửi có kỳ hạn (1)	50.500.000.000		148.400.000.000	
<b>b. Dài hạn</b>	<b>1.000.000.000</b>	-	<b>1.000.000.000</b>	-
- Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương Việt nam (2)	1.000.000.000		1.000.000.000	

(1) Các hợp đồng, chứng chỉ tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng.

(2) Trái phiếu ngân hàng là trái phiếu Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam CN Hải Dương phát hành có kỳ hạn 10 năm, lãi suất bằng lãi suất Tiền gửi cá nhân 12 tháng bình quân 4 Ngân hàng TMCP lớn nhất cộng 0,8%/ năm.

Hải Dương, ngày 10 tháng 8 năm 2021

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
Sở giao dịch chứng khoán TP. Hà Nội**

Công ty cổ phần Chế tạo Bơm Hải Dương là công ty niêm yết tại Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hà Nội với mã chứng khoán CTB.

Công ty xin giải trình biến động lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trên Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến hết ngày 30/06/2021 như sau:

- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp 06 tháng đầu năm 2021 đạt 5.196.612.218 đồng, chỉ bằng 22,4% so với cùng kỳ năm 2020.

Lý do biến động giảm lợi nhuận:

- 06 tháng đầu năm 2021, dịch bệnh COVID-19 diễn biến phức tạp khắp cả nước. Trong quý I, tỉnh Hải Dương bị giãn cách xã hội, đi lại khó khăn, các đối tác e ngại khi tiếp xúc khiến giao dịch mua bán hàng, lắp đặt bơm bị ngừng trệ. Sang quý II, tỉnh Hải Dương dần thoát khỏi cảnh phong tỏa thì đến lượt các khách hàng của Công ty chịu ảnh hưởng nặng nề của dịch bệnh, đặc biệt là khách hàng/đối tác tại Bắc Giang, Bắc Ninh, Hưng Yên và một số tỉnh phía Nam. Công tác kinh doanh tiếp tục bị ngừng trệ. Doanh thu 06 tháng đầu năm 2021 chỉ đạt 16,7% kế hoạch. Bên cạnh đó, Công ty vẫn phải chịu các khoản chi phí để duy trì sự hoạt động của doanh nghiệp, như: tiền lương, khấu hao, chi phí lãi vay phục vụ dự án v.v... khiến lợi nhuận giảm sút nghiêm trọng.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu QTCT.

  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
CHẾ TẠO BƠM  
HẢI DƯƠNG  
TP. HẢI DƯƠNG - T. HẢI DƯƠNG

Nguyễn Trọng Nam