

TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 7 năm 2021

Số: 124/2021/SGW

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM

V/v: Giải trình chênh lệch kết quả hoạt động kinh doanh của công ty mẹ Quý 2/2021 và Lũy kế 6 tháng đầu năm 2021.

Đơn vị công bố thông tin: Công ty Cổ phần Hạ tầng nước Sài Gòn

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 5, Số 70 Lữ Gia, Phường 15, Quận 11, TP. Hồ Chí Minh.

Điện thoại 028 62918483

Fax: 028 62918489

Mã chứng khoán: SII

Công ty Cổ phần Hạ tầng Nước Sài Gòn giải trình chênh lệch kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty mẹ tại thời điểm Quý 2/2021 và Lũy kế 6 tháng đầu năm so với cùng kỳ năm trước như sau:

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Quý 2/2021	Quý 2/2020	Tăng (+) giảm(-) kỳ này so với cùng kỳ năm trước	Lũy kế từ 01/01/2021- >30/06/2021	Lũy kế từ 01/01/2020- >30/06/2020	Tăng (+) giảm(-) kỳ này so với cùng kỳ năm trước
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	(9.935.806.070)	(10.330.416.850)	394.610.780	(20.629.311.118)	(21.277.508.136)	648.197.018
Doanh thu hoạt động tài chính	33.836.240.843	21.774.095.450	12.062.145.393	36.416.105.449	80.969.364.539	(44.553.259.090)
Chi phí tài chính	25.003.070.630	29.663.694.121	(4.660.623.491)	45.572.027.425	50.992.760.851	(5.420.733.426)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	3.933.060.941	6.269.939.063	(2.336.878.122)	7.933.037.588	11.306.850.295	(3.373.812.707)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(7.371.034.845)	(26.806.904.675)	19.435.869.830	(42.394.504.715)	(6.941.269.859)	(35.453.234.856)

- Trong Quý 2 năm 2021 hoạt động kinh doanh của Công ty vẫn tăng trưởng ổn định, dẫn đến Lợi nhuận sau thuế giảm lỗ đáng kể so với cùng kỳ năm trước chủ yếu do các nguyên nhân sau:
 - Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng nhờ sản lượng nước kinh doanh tăng.
 - Doanh thu hoạt động tài chính tăng do trong Quý 2.2021 công ty ghi nhận cổ tức từ Công ty Tân Hiệp với số tiền 30,96 tỷ đồng trong khi cùng kỳ năm trước ghi nhận thu nhập cổ tức của Công ty Tân Hiệp là 10,32 tỷ đồng và Công ty B.O.O Nước Thủ Đức là 8,18 tỷ đồng.
 - Chi phí tài chính và chi phí quản lý doanh nghiệp giảm so với cùng kỳ năm trước chủ yếu giảm khoản trích lập dự phòng đầu tư tài chính và công nợ khó đòi.
- Tương tự, lợi nhuận gộp và kết quả kinh doanh trong 6 tháng đầu năm 2021 đều tăng so với cùng kỳ năm trước. Tuy nhiên do trong 6 tháng đầu năm 2020 công ty ghi nhận khoản thu nhập từ việc chuyển nhượng cổ phần trong Công ty Cấp Nước Cần Thơ khoảng 29,69 tỷ đồng và nhận cổ tức Công ty B.O.O Nước Thủ Đức khoảng 8,18 tỷ đồng làm doanh thu hoạt động tài chính 6 tháng đầu năm 2021 giảm mạnh so với cùng kỳ năm trước dẫn đến Lợi nhuận sau thuế lũy kế 6 tháng đầu năm 2021 lỗ mạnh so với cùng kỳ năm trước.

Chúng tôi cam kết giải trình trên đây đúng thực tế hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty.

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhân:

+ Như trên

+ Lưu



CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ TẦNG NƯỚC SÀI GÒN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 2 NĂM 2021

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	3 – 4
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	7 - 33

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

MẪU SỐ B 01-DN
Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		101,415,708,599	138,091,842,691
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	1,303,401,737	1,826,577,838
1. Tiền	111		1,303,401,737	1,826,577,838
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		74,605,034,671	110,643,015,481
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	10,650,671,319	7,517,444,339
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	55,263,120	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4	85,610,025,093	76,596,727,985
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.a	924,150,000	49,100,868,757
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(23,667,387,532)	(23,604,338,271)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		1,032,312,671	1,032,312,671
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	5,635,214,603	5,562,599,500
1. Hàng tồn kho	141		5,635,214,603	5,562,599,500
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		19,872,057,588	20,059,649,872
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		219,182,322	7,772,479
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		9,969,905,308	10,368,907,435
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		9,682,969,958	9,682,969,958
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2,581,335,612,867	2,614,645,471,738
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		5,161,794,435	243,400,000
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		281,817,000	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		4,636,577,435	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5.b	243,400,000	243,400,000
II. Tài sản cố định	220		1,533,831,140,236	1,566,837,764,596
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	1,532,382,433,649	1,565,296,540,295
- Nguyên giá	222		1,814,229,957,558	1,813,623,248,439
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(281,847,523,909)	(248,326,708,144)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	1,448,706,587	1,541,224,301
- Nguyên giá	228		1,850,354,180	1,850,354,180
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(401,647,593)	(309,129,879)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		238,905,197	238,905,197
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	238,905,197	238,905,197
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.10	1,033,570,036,244	1,037,324,902,762
1. Đầu tư vào công ty con	251		819,400,000,000	819,400,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		139,259,788,611	139,259,788,611
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		143,153,395,000	143,153,395,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(68,243,147,367)	(64,488,280,849)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		8,533,736,755	10,000,499,183
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	1,866,583,080	3,330,455,892
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		6,667,153,675	6,670,043,291
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2,682,751,321,466	2,752,737,314,429

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

MẪU SỐ B 01-DN/HN
Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết Minh	30/06/2021	01/01/2021
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,736,322,652,454	1,763,914,140,702
I. Nợ ngắn hạn	310		352,885,046,442	348,676,534,690
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	30,235,433,173	29,761,331,156
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		129,195,273	178,969,304
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	57,639,131	148,420,839
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	10,056,925,535	11,182,271,836
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	2,469,111,240	838,987,630
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16.a	309,410,888,160	304,920,699,995
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		525,853,930	1,645,853,930
II. Nợ dài hạn	330		1,383,437,606,012	1,415,237,606,012
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.18	850,000,000,000	850,000,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16.b	533,437,606,012	565,237,606,012
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		946,428,669,012	988,823,173,727
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	946,428,669,012	988,823,173,727
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		645,221,040,000	645,221,040,000
- cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		645,221,040,000	645,221,040,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		161,811,551,600	161,811,551,600
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		16,623,462,173	16,623,462,173
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		122,772,615,239	165,167,119,954
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		165,167,119,954	260,133,316,957
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(42,394,504,715)	(94,966,197,003)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2,682,751,321,466	2,752,737,314,429

(Handwritten signatures in blue ink)

Phùng Thị Thắm
Người lập biểu
Ngày 26 tháng 07 năm 2021

Phùng Thị Thắm
KT. Kế toán trưởng
Phụ trách kế toán





Nguyễn Văn Thành
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

MẪU SỐ B 02-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 2		Lũy kế từ 01/01 đến 30/06	
		Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23,949,219,228	21,480,194,111	46,703,192,994	41,746,577,015
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	23,949,219,228	21,480,194,111	46,703,192,994	41,746,577,015
4. Giá vốn hàng bán	11	33,885,025,298	31,810,610,961	67,332,504,112	63,024,085,151
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	(9,935,806,070)	(10,330,416,850)	(20,629,311,118)	(21,277,508,136)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	33,836,240,843	21,774,095,450	36,416,105,449	80,969,364,539
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	25,003,070,630	29,663,694,121	45,572,027,425	50,992,760,851
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23	<i>20,773,641,607</i>	<i>21,252,971,802</i>	<i>41,057,860,902</i>	<i>42,543,405,774</i>
8. Chi phí bán hàng	25	2,344,396,018	2,428,034,843	4,693,910,216	4,461,051,874
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	3,933,060,941	6,269,939,063	7,933,037,588	11,306,850,295
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	(7,380,092,816)	(26,917,989,427)	(42,412,180,898)	(7,068,806,617)
11. Thu nhập khác	31	9,057,971	111,084,752	17,676,183	148,717,487
12. Chi phí khác	32	-	-	-	21,180,729
13. Lợi nhuận khác	40	9,057,971	111,084,752	17,676,183	127,536,758
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	(7,371,034,845)	(26,806,904,675)	(42,394,504,715)	(6,941,269,859)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	(7,371,034,845)	(26,806,904,675)	(42,394,504,715)	(6,941,269,859)


Phùng Thị Thắm
Người lập biểu
Ngày 07 tháng 07 năm 2021


Phùng Thị Thắm
KT. Kế toán trưởng
Phụ trách kế toán




Nguyễn Văn Thành
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021

MẪU SỐ B 03-DN
Đơn vị:
VND

CHỈ TIÊU	Mã số	QUÝ 2		Lũy kế từ 01/01 đến 30/06	
		Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(7.371.034.845)	(26.806.904.675)	(42.394.504.715)	(6.941.269.859)
Khấu hao tài sản cố định	02	16.821.834.468	16.578.738.325	33.613.333.479	33.001.383.028
Các khoản dự phòng	03	3.817.915.779	10.001.146.183	3.817.915.779	9.725.183.421
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(33.692.168.474)	(21.774.095.450)	(36.135.735.934)	(80.969.364.539)
Chi phí lãi vay	06	21.248.204.112	21.442.796.802	41.817.160.907	42.923.055.774
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	824.751.040	(558.318.815)	718.169.516	(2.261.012.175)
Tăng/(Giảm) các khoản phải thu	09	(2.609.867.420)	42.162.817.905	(3.662.637.973)	42.377.052.359
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(33.766.048)	54.015.676	(69.725.487)	66.742.566
(Giảm)/Tăng các khoản phải trả	11	570.040.475	1.944.765.711	848.501.115	(79.091.819.018)
Giảm/(Tăng) chi phí trả trước	12	651.274.751	490.957.225	1.252.462.969	989.317.304
Tiền lãi vay đã trả	14	(21.348.712.506)	(20.759.964.891)	(40.652.303.258)	(43.892.344.927)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-	-	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(370.000.000)	2.012.345.055	(1.120.000.000)	1.118.136.318
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	<i>(22.316.279.708)</i>	<i>25.346.617.866</i>	<i>(42.685.533.118)</i>	<i>(80.693.927.573)</i>
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ					
1. Tiền chi để mua sắm tài sản cố định	21	(641.930.119)	(8.058.533.155)	(1.304.261.291)	(8.149.557.087)
3. Tiền chi cho vay và mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(5.000.000.000)	(19.000.000.000)	(9.600.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	8.366.000.000	-	31.061.373.374	800.000.000
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26	-	-	-	51.284.800.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức, và lợi nhuận được chia	27	30.685.675.671	19.499.652.637	59.474.356.774	74.994.181.253
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	<i>38.409.745.552</i>	<i>6.441.119.482</i>	<i>70.231.468.857</i>	<i>109.329.424.166</i>
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
1. Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-	-	103.157.600
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	23.500.000.000	52.000.000.000	136.700.000.000	106.500.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(40.625.282.115)	(76.860.000.000)	(164.769.111.840)	(128.830.000.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	<i>(17.125.282.115)</i>	<i>(24.860.000.000)</i>	<i>(28.069.111.840)</i>	<i>(22.226.842.400)</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</i>	50	<i>(1.031.816.271)</i>	<i>6.927.737.348</i>	<i>(523.176.101)</i>	<i>6.408.654.193</i>
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	2.335.218.008	5.578.563.025	1.826.577.838	6.097.646.180
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	1.303.401.737	12.506.300.373	1.303.401.737	12.506.300.373

Phùng Thị Thắm
Người lập biểu
Ngày 26 tháng 07 năm 2021

Phùng Thị Thắm
KT. Kế toán trưởng
Phụ trách kế toán



Nguyễn Văn Thành
Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

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

I. THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hạ tầng Nước Sài Gòn (gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303476454 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 27 tháng 08 năm 2004 và qua các lần thay đổi. Vốn điều lệ của Công ty hiện tại là 645.221.040.000 VND, được chia thành 64.522.104 cổ phần bằng nhau, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Công ty mẹ của Công ty là Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh (“CIIT”) với tỷ lệ sở hữu là 50,61%.

Ngành nghề kinh doanh chính và hoạt động kinh doanh khác

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty: Khai thác, xử lý và cung cấp nước sạch.

Hoạt động kinh doanh khác: Hoạt động tư vấn quản lý (chi tiết: Dịch vụ tư vấn về quản lý (trừ tư vấn tài chính); Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan (Chi tiết: Thiết kế xây dựng công trình xử lý chất thải; Giám sát thi công công trình); Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (Chi tiết: Xây dựng công trình cầu đường, bến cảng, nhà ga, dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, xử lý nước thải, cấp thoát nước sinh hoạt, điện chiếu sáng và trạm biến áp); Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị điện, thiết bị điều khiển-đo lường);

Hoạt động chính của Công ty trong năm là khai thác, xử lý và cung cấp nước sạch, đầu tư và cung cấp các dịch vụ liên quan đến ngành nước sinh hoạt; mua bán thiết bị cấp - thoát nước, hệ thống xử lý nước sạch - nước thải - môi trường v.v

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, Công ty đang đầu tư trực tiếp vào sáu (06) công ty con và hai (02) công ty liên doanh, liên kết. Thông tin chi tiết về các công ty được đầu tư này như sau:

Thông tin về công ty con

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính
1. Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro	Hồ Chí Minh Tỉnh Lâm	85%	85%	Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước.
2. Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Đan Kia	Đồng	90%	90%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
3. Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	Tỉnh gia lai	55%	55%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
4. Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Cù Chi	Hồ Chí Minh	50,98%	50,98%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
5. Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Gia Lai	Tỉnh gia lai	51%	51%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
6. Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN	Hồ Chí Minh	100%	100%	thuật, xây dựng công trình kỹ thuật, lắp đặt hệ thống xây dựng khác.

Thông tin về công ty liên kết

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính
1. Công ty Cổ phần Đầu Tư Nước Tân Hiệp	HỒ Chí Minh	43%	43%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
2. Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	Tỉnh gia lai	49%	49%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

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

Năm tài chính

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

Báo cáo tài chính được lập kèm theo là cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2021 đến 30/06/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính riêng được lập theo các quy định của Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp của Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

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

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu về cho vay, các khoản phải thu khách hàng, các khoản ký cược, ký quỹ, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, dự phòng phải trả, các khoản vay và trái phiếu phát hành.

Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán theo cam kết hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Các khoản phải thu về cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

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

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

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

	Số năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 – 30
Nhà xưởng, vật kiến trúc	5 – 20
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 5

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình là giá trị chương trình phần mềm máy tính phục vụ cho quy trình quản lý và sản xuất nước sạch, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 10 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty con

Các công ty được xem là công ty con của Công ty khi Công ty nắm quyền kiểm soát tại các công ty này. Quyền kiểm soát được xác lập khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con để có được quyền kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động của các công ty đó.

Góp vốn liên doanh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

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

Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Trong trường hợp một công ty thành viên trực tiếp thực hiện hoạt động kinh doanh theo các thỏa thuận liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và bất kỳ khoản nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh được hạch toán vào báo cáo tài chính của công ty tương ứng và được phân loại theo bản chất của nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Các khoản công nợ và chi phí phát sinh có liên quan trực tiếp đến phần vốn góp trong phần tài sản đồng kiểm soát được hạch toán trên cơ sở dồn tích. Các khoản thu nhập từ việc bán hàng hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ hoạt động của liên doanh và phần chi phí phát sinh phải gánh chịu được ghi nhận khi chắc chắn khoản lợi ích kinh tế có được từ các giao dịch này được chuyển tới hoặc chuyển ra khỏi Công ty và các khoản lợi ích kinh tế này có thể được xác định một cách đáng tin cậy.

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết, công cụ vốn của đơn vị khác được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có).

Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC hướng dẫn việc trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

Các khoản chi phí trả trước

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, và các chi phí trả trước khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MÃ SỐ B 09-DN

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

Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết 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. Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ và các khoản phải trả khác không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ. Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày lập báo cáo tài chính.

Các khoản dự phòng

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

Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Trái phiếu phát hành

Các khoản trái phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính trên cơ sở giá trị thuần bằng giá trị của trái phiếu theo mệnh giá trừ (-) chiết khấu trái phiếu cộng (+) các khoản phụ trội của trái phiếu.

Các khoản chiết khấu và phụ trội của trái phiếu được theo dõi chi tiết theo từng loại trái phiếu phát hành và phân bổ vào chi phí đi vay hàng kỳ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của trái phiếu.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành trái phiếu được ghi nhận giảm trừ vào mệnh giá trái phiếu tại thời điểm phát sinh. Định kỳ, chi phí phát hành trái phiếu sẽ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của trái phiếu. Việc phân bổ được thực hiện bằng cách ghi tăng mệnh giá trái phiếu và chi phí đi vay trong kỳ.

Ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát sinh và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi nhận theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản nhận được do biểu, tặng, sau khi trừ đi thuế phải nộp liên quan đến các tài sản này.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận theo số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Các khoản dự trữ, các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập căn cứ vào điều lệ của Công ty và quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hóa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ghi nhận giá vốn

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ được ghi nhận theo giá trị thực tế phát sinh và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng, đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng. Các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

Thuế (tiếp theo)

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

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

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

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. TIỀN

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	45.563.784	72.199.107
Tiền gửi ngân hàng	1.257.837.953	1.754.378.731
Cộng	1.303.401.737	1.826.577.838

2. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Khách hàng sử dụng nước sạch ở địa bàn Củ Chi	9.850.671.319	6.717.444.339
Khoản phải thu chuyển nhượng vốn	800.000.000	800.000.000
Cộng	10.650.671.319	7.517.444.339

3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

a) Ngắn hạn:

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Công ty TNHH SX TM May Ngọc Thảo	55.263.120	-
Cộng	55.263.120	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

b) Dài hạn:	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Công ty Cổ phần Cấp Nước Cần Thơ	192,500,000	-
Công ty Cổ phần Tư vấn thiết kế và Kiểm định công trình Xây dựng Quang Huy	89,317,000	-
Cộng	281,817,000	-

4. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN VÀ DÀI HẠN

Phải thu bên liên quan	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Nước Sài Gòn - An Khê	5.120.603.580	4.852.310.630
Công ty Cổ phần Cấp thoát Nước Củ Chi	100.000.000	100.000.000
Công ty Cổ phần Cấp Nước Sài Gòn - Pleiku	80.389.421.513	71.644.417.355
Cộng	85.610.025.093	76.596.727.985
b) Dài hạn		
Công ty Cổ phần Cấp Nước Sài Gòn Đankia	4.636.577.435	-
Cộng	4.636.577.435	-

5. PHẢI THU NGẮN HẠN VÀ DÀI HẠN KHÁC

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
a. Phải thu ngắn hạn khác	924.150.000	49.100.868.757
Phải thu tiền từ chuyển nhượng dự án đầu tư	-	20.700.373.374
Phải thu tiền lãi trả chậm	-	28.349.495.383
Phải thu ngắn hạn khác	924.150.000	51.000.000
b. Phải thu dài hạn khác	243.400.000	243.400.000
Đặt cọc tiền thuê văn phòng	218.400.000	218.400.000
Công ty CP Ánh Dương VN - Tiền ký quỹ taxi	5.000.000	5.000.000
Tạ Quang Tư (Thuê kho vật tư)	20.000.000	20.000.000
Cộng	1.167.550.000	49.344.268.757
<i>Trong đó, phải thu khác với bên liên quan</i>		
Công ty CP ĐT Hạ Tầng Kỹ Thuật TP.HCM	-	49.049.868.757
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Nước SGN	26.000.000	11.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

6. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Khách hàng sử dụng nước sạch ở địa bàn Củ Chi	4.935.468.275	4.872.419.014
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn An Khê	4.852.310.630	4.852.310.630
Công ty Cổ phần Cấp Nước Sài Gòn - Pleiku	13.879.608.627	13.879.608.627
Cộng	23.667.387.532	23.604.338.271

7. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên vật liệu	5.635.214.603	-	5.562.599.500	-
Cộng	5.635.214.603	-	5.562.599.500	-

8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Nhà xưởng vật kiến trúc VND	Thiết bị dụng cụ, quản lý VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2021	1,715,677,247,445	96,532,991,903	1,413,009,091	1,813,623,248,439
Đầu tư xây dựng cơ bản (mở rộng O&M) (i)	606,709,119			606,709,119
Tại ngày 30/06/2021	<u>1,716,283,956,564</u>	<u>96,532,991,903</u>	<u>1,413,009,091</u>	<u>1,814,229,957,558</u>
KHẤU HAO				
Tại ngày 01/01/2021	228,630,315,528	19,305,207,466	391,185,150	248,326,708,144
Trích khấu hao trong năm	31,031,054,499	2,413,360,812	76,400,454	33,520,815,765
Tại ngày 30/06/2021	<u>259,661,370,027</u>	<u>21,718,568,278</u>	<u>467,585,604</u>	<u>281,847,523,909</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2021	1,487,046,931,917	77,227,784,437	1,021,823,941	1,565,296,540,295
Tại ngày 30/06/2021	<u>1,456,622,586,537</u>	<u>74,814,423,625</u>	<u>945,423,487</u>	<u>1,532,382,433,649</u>

(i) Trong kỳ, Công ty ghi nhận tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã hoàn thành đưa vào sử dụng hạng mục đầu tư mở rộng dự án Củ Chi với giá trị là 606.709.119 VND.

Tài sản cố định hữu hình của công ty chủ yếu được hình thành từ Dự án xã hội hóa đầu tư phát triển, quản lý hệ thống cấp nước và phân phối nước sạch tại huyện Củ Chi. Tổng mức vốn đầu tư dự kiến là 2.662 tỷ VND, trong đó ngân sách Nhà nước hỗ trợ là 600.000.000.000 VND, Dự án được thực hiện theo hai giai đoạn với tổng giá trị quyết toán là 1.795.975.020.258 VND, trong đó nguyên giá tài sản hình thành trong giai đoạn 1 là 1.342.147.423.599 VND và giai đoạn 2 là 453.827.596.659 VND.

Tính đến ngày 30 tháng 06 năm 2021 tổng giá trị đầu tư vào dự án Củ Chi là 1.809.622.781.311 VND

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 là 822.399.996 VND.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được sử dụng để thế chấp cho các khoản vay tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 là 1.795.975.020.258 VND.

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 33 là một bộ phận hợp thành của báo cáo riêng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Phần mềm In hóa đơn VND	Quyền Sử dụng đất VND	Tổng VND
NGUYỄN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2021	1.850.354.180	-	1.850.354.180
Mua trong năm		-	-
Tại ngày 30/06/2021	1.850.354.180	-	1.850.354.180
KHẤU HAO			
Tại ngày 01/01/2021	309.129.879	-	309.129.879
Trích khấu hao trong năm	92.517.714	-	92.517.714
Tại ngày 30/06/2021	401.647.593	-	401.647.593
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2021	1.541.224.301	-	1.541.224.301
Tại ngày 30/06/2021	1.448.706.587	-	1.448.706.587

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
Đầu tư & mở rộng, phát triển, quản lý hệ thống cấp nước và phân phối nước sạch trên địa bàn huyện Củ Chi	238,905,197	238,905,197
Cộng	238,905,197	238,905,197

CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ TẦNG NƯỚC SÀI GÒN
Tầng 5, số 70 Lữ Gia, Phường 15, Quận 11
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

11. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a. Đầu tư vào công ty con

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro	2.550.000.000	-	-	2.550.000.000
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	49.500.000.000	(48.643.147.367)	856.852.633	49.500.000.000 (44.888.280.849)
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Đan Kìa	105.000.000.000	-	-	105.000.000.000
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Củ Chi	321.174.000.000	-	-	321.174.000.000
Công ty Cổ phần Cấp Thoát nước Gia Lai	121.176.000.000	-	-	121.176.000.000
Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN	220.000.000.000	-	-	220.000.000.000
Cộng	819.400.000.000	(48.643.147.367)	856.852.633	819.400.000.000 (44.888.280.849)

b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND
Công ty Cổ phần Đầu Tư Nước Tân Hiệp	119.659.788.611	-	-	119.659.788.611
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	19.600.000.000	(19.600.000.000)	-	19.600.000.000 (19.600.000.000)
Cộng	139.259.788.611	(19.600.000.000)	-	139.259.788.611 (19.600.000.000)

CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ TẦNG NƯỚC SÀI GÒN
Tầng 5, số 70 Lữ Gia, Phường 15, Quận 11
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

	30/06/2021		01/01/2021		Giá trị hợp lý VND
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	
c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác					
Công ty BOO Nước Thủ Đức (i)	143.153.395.000	-	143.153.395.000	-	-
Cộng	143.153.395.000	-	143.153.395.000	-	-

(i) Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết và các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 do công ty này chưa thực hiện niêm yết cổ phiếu trên các thị trường chứng khoán. Đồng thời, các quy định hiện hành chưa có các hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết nêu trên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

d. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	48.643.147.367	44.888.280.849
Công ty Cổ phần Nước Sài Gòn - An Khê	19.600.000.000	19.600.000.000
	68.243.147.367	64.488.280.849

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN VÀ DÀI HẠN

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	17.409.998	5.568.179
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	201.772.324	2.204.300
Cộng	219.182.322	7.772.479
b) Dài hạn		
Chi phí thi công, lắp đặt đường ống, đồng hồ nước	1.396.679.556	2.779.854.582
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	4.838.643	9.677.277
Chi phí trả trước dài hạn khác	465.064.881	540.924.033
Cộng	1.866.583.080	3.330.455.892

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Viện Nhiệt đới Môi trường	30.899.000	46.887.500
Công ty CP Cấp thoát nước Cần Thơ	-	88.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển nước và môi trường Đại Việt	36.025.803	36.025.803
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc	3.248.277.836	3.248.277.836
Công ty CP Cấp Nước Kênh Đông	17.945.154.771	17.600.875.957
Manila Water South Asia Holdings PTE. LTD	8.109.486.891	7.556.736.891
Phải trả nhà cung cấp khác	865.588.872	1.184.527.169
Cộng	30.235.433.173	29.761.331.156

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	01/01/2021 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	30/06/2021 VND
Thuế TNDN	9.682.969.958	-	-	9.682.969.958
Cộng	9.682.969.958	-	-	9.682.969.958

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2021 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	30/06/2021 VND
Thuế thu nhập cá nhân	124.931.865	244.174.356	339.585.412	29.520.809
Thuế tài nguyên	-	-	-	-
Phí bảo vệ môi trường	23.488.974	174.994.218	170.364.870	28.118.322
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Thuế nhà thầu	-	107.250.000	107.250.000	-
Thuế TNDN	-	-	-	-
Cộng	148.420.839	529.418.574	620.200.282	57.639.131

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
Trích trước chi phí lãi vay	9.678.786.098	10.821.195.284
Các khoản trích trước khác	378.139.437	361.076.552
Cộng	10.056.925.535	11.182.271.836

17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	835.289.000	835.289.000
Bảo hiểm xã hội, kinh phí công đoàn	82.156.780	-
Lãi vay phải trả	1.551.665.460	3.698.630
Cộng	2.469.111.240	838.987.630
Trong đó, phải trả là bên liên quan:		
Công ty Cổ phần Cấp Nước Sài Gòn Đankia	-	3.698.630
Công ty CP ĐT Hạ Tầng Kỹ Thuật TP.HCM	1.551.665.460	-

CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ TĂNG NƯỚC SÀI GÒN
Tầng 5, số 70 Lữ Gia, Phường 15, Quận 11
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30/06/2021				01/01/2021			
	Giá trị có khả năng		Phát sinh trong kỳ		Giá trị có khả năng		thanh toán	
	Nợ gốc VND	thanh toán VND	Tăng VND	Giảm VND	Nợ gốc VND	thanh toán VND	Nợ gốc VND	thanh toán VND
Vay ngân hàng	595,617,606,012	595,617,606,012	-	23,800,000,000	619,417,606,012	619,417,606,012	-	-
Ngân hàng Vietinbank - CN 11								
Trừ: Các khoản vay và nợ dài hạn phải trả trong vòng 12 tháng	(62,180,000,000)	(62,180,000,000)	-	-	(54,180,000,000)	(54,180,000,000)	-	-
Cộng	533,437,606,012	533,437,606,012	-	23,800,000,000	565,237,606,012	565,237,606,012	-	-
Trái phiếu								
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam (VIB) - CN TP. Hồ Chí Minh (i)	-	-	-	85,000,000,000	85,000,000,000	85,000,000,000	-	-
Chi phí phát hành	-	-	-	759,300,000	(759,300,000)	-	-	-
Cộng	-	-	-	85,759,300,000	84,240,700,000	85,000,000,000	-	-
Trừ: Nợ gốc trái phiếu phải trả trong vòng 12 tháng	-	-	-	-	(85,000,000,000)	(85,000,000,000)	-	-
Cộng: Chi phí phát hành trái phiếu kết chuyển trong 12 tháng	-	-	-	85,759,300,000	-	-	759,300,000	-
Cộng	533,437,606,012	533,437,606,012	-	109,559,300,000	565,237,606,012	565,237,606,012	-	-
Tổng cộng:								

CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ TẦNG NƯỚC SÀI GÒN
Tầng 5, số 70 Lũ Gia, Phường 15, Quận 11
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thông tin bổ sung cho các khoản vay

Bên cho vay	Đã nhận nợ vay	Đã trả	Tại ngày 30/06/2021	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất vay	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Vay ngắn hạn Công ty CII	417.800.000.000	171.557.437.875	246.242.562.125	12 tháng	23/05/2021	Lãi suất 11,5%/năm	Thanh toán nợ gốc, lãi trái phiếu và bổ sung vốn lưu động	Không có tài sản đảm bảo.
Ngân hàng TMCP Phát Triển TP.HCM (HDBank)	1.000.000.000	11.673.965	988.326.035	6 tháng	30/06/2021 (tắt toán 01/07/2021)	Lãi suất trong kỳ cố định 9,2%/năm	Bổ sung vốn lưu động	Hợp đồng tiền gửi giá trị 1,1 tỷ có thời hạn 1 năm của Công ty mẹ - Cty CII
Vay dài hạn	640.930.000.000	208.732.060.526	432.197.939.474	126 tháng	06/04/2026	Thả nổi, lãi suất tại ngày báo cáo là 9,0%	Phục vụ cho Dự án Củ Chi - GD1	Tổng bộ tài sản của dự án Củ Chi, bao gồm các hạng mục công trình, các khoản thanh toán từ các giao dịch cho thuê, cung cấp sản phẩm của dự án, chuyển nhượng, tiền bảo hiểm, quyền kinh doanh và khai thác tài sản của dự án
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh 11	182.394.435.397	18.974.768.859	163.419.666.538	180 tháng	28/06/2032		Phục vụ cho Dự án Củ Chi - GD2	
Cộng Viettinbank	823.324.435.397	227.706.829.385	595.617.606.012					

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Vay dài hạn tại Ngân hàng Vietinbank

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Trong vòng một năm	62,180,000,000	54,180,000,000
Từ năm thứ hai	74,600,000,000	65,020,000,000
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	315,417,939,474	299,350,000,000
Sau năm năm	143,419,666,538	200,867,606,012
Cộng:	595,617,606,012	619,417,606,012
Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng	(62,180,000,000)	(54,180,000,000)
Số phải trả sau 12 tháng	533,437,606,012	565,237,606,012

Vay dài hạn tại Ngân hàng VIB – Trái phiếu

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Trong vòng một năm	-	85,000,000,000
Cộng	-	85,000,000,000
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng	-	(85,000,000,000)
Số phải trả sau 12 tháng	-	-

Thông tin bổ sung cho trái phiếu phát hành

(v) *Trái phiếu 380 tỷ phát hành cho Ngân hàng VIB – chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh:*

- Loại trái phiếu: trái phiếu thường không chuyển đổi;
- Mệnh giá: 380.000.000.000 VND;
- Ngày phát hành: 23 tháng 12 năm 2016;
- Thời hạn trái phiếu: 5 năm.
- Thanh toán lãi trái phiếu: lãi trái phiếu trả định kỳ 3 tháng một lần kể từ và bao gồm ngày phát hành cho đến khi hoàn thành các nghĩa vụ liên quan đến Trái phiếu;
- Lãi suất: Lãi suất trong 4 kỳ đầu tiên là 9%/năm. Các kỳ tính lãi tiếp theo lãi suất áp dụng theo lãi suất thả nổi điều chỉnh và được xác định bằng lãi huy động tiền gửi tiết kiệm bằng Đồng Việt Nam kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quốc tế Việt Nam + biên độ 2,8%/năm;
- Mục đích: 160 tỷ đồng trái phiếu được sử dụng để đầu tư giai đoạn 2 dự án Cù Chi và 220 tỷ đồng sẽ được sử dụng để góp vốn thành lập công ty con.
- Lãi suất tính đến thời điểm báo cáo và tất toán khoản vay: 8,52%/ năm
- Trái phiếu đến hạn thanh toán là ngày 23/12/2021. Tuy nhiên theo Nghị quyết số 09/2021/SGV-HĐQT-NQ ngày 14/05/2021 của Hội đồng quản trị đã thông qua việc thanh toán trước hạn trái phiếu phát hành cho Ngân hàng VIB –CN TP.HCM và ngày 25/05/2021 công ty đã tất toán khoản vay trái phiếu và hoàn tất các hồ sơ mua trước hạn trái phiếu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

Công ty đã sử dụng cổ phần của một số công ty con để cầm cố, thế chấp cho trái phiếu phát hành, cụ thể:

	Số lượng cổ phần	Giá trị VND
Công ty Cổ phần Cấp thoát Nước Củ Chi	32.117.400	321.174.000.000
Công ty CP Cấp nước Sài Gòn Đankia	9.000.000	90.000.000.000
Công ty CP Cấp nước Sài Gòn Pleiku	4.950.000	49.500.000.000
Công ty CP Kỹ thuật Enviro	25.500	2.550.000.000
Công ty CP Đầu tư Nước Tân Hiệp	10.320.000	103.200.000.000
Công ty CP Cấp Thoát Nước Gia Lai	9.180.000	91.800.000.000
Cộng	65.592.900	658.224.000.000

19. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Củ Chi - Đầu tư vào dự án Củ Chi (i)	630,000,000,000	630,000,000,000
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Nước SGN	220,000,000,000	220,000,000,000
Cộng	850,000,000,000	850,000,000,000

(i) Đây là số tiền mà Công ty nhận vốn góp liên doanh thực hiện Dự án đầu tư phát triển, quản lý hệ thống cấp nước và phân phối nước sạch trên địa bàn huyện Củ Chi được thực hiện tại Thị trấn Củ Chi và 10 xã lân cận. Theo hợp đồng hợp tác kinh doanh đã ký kết ngày 29 tháng 10 năm 2015.

CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ TÀNG NƯỚC SÀI GÒN
Tầng 5, số 70 Lũ Gia, Phường 15, Quận 11
Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

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

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 01/01/2020	645,160,000,000	162,330,434,000	14,050,117,118	265,280,007,067	1,086,820,558,185
Tăng vốn trong năm	61,040,000	(518,882,400)	-	-	(457,842,400)
Lãi trong năm	-	-	-	(94,966,197,003)	(94,966,197,003)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	2,573,345,055	(2,573,345,055)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(2,573,345,055)	(2,573,345,055)
Số dư tại ngày 01/01/2021	645,221,040,000	161,811,551,600	16,623,462,173	165,167,119,954	988,823,173,727
Lợi nhuận trong năm	645,221,040,000	161,811,551,600	16,623,462,173	(42,394,504,715)	(42,394,504,715)
Số dư tại ngày 30/06/2021	645,221,040,000	161,811,551,600	16,623,462,173	122,772,615,239	946,428,669,012

b. Cổ phiếu

	30/06/2021	01/01/2021
Cổ phần	Cổ phần	Cổ phần

Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng

- Cổ phiếu phổ thông

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

- Cổ phiếu phổ thông

64,522,104

64,522,104

64,522,104

64,522,104

CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ TẦNG NƯỚC SÀI GÒN
 Tầng 5, số 70 Lữ Gia, Phường 15, Quận 11
 Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

Chi tiết vốn góp chủ sở hữu

	30/06/2021		01/01/2021	
	Tỷ lệ	Vốn đã góp VND	Tỷ lệ	Vốn đã góp VND
Công ty mẹ - Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ tầng Kỹ Thuật Thành Phố Hồ Chí Minh	50.61%	326,547,500,000	50.61%	326,547,500,000
Các cổ đông khác	49.39%	318,673,540,000	49.39%	318,673,540,000
Cộng:	100%	645,221,040,000	100%	645,221,040,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 2		Lũy kế từ 01/01 đến 0/06	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu cung cấp nước sạch	23,650,469,210	20,831,752,040	45,860,858,430	40,511,500,220
Doanh thu thi công, sửa chữa và cung cấp lắp đặt thiết bị, đồng hồ ngành nước	298,750,018	648,442,071	842,334,564	1,235,076,795
Cộng	23,949,219,228	21,480,194,111	46,703,192,994	41,746,577,015

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 2		Lũy kế từ 01/01 đến 0/06	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn cung cấp nước sạch	33,689,820,841	31,275,110,974	66,692,788,926	61,898,279,022
Giá vốn dịch vụ tư vấn công nghệ sản xuất nước sạch và các dịch vụ liên quan	195,204,457	535,499,987	639,715,186	1,125,806,129
Cộng	33,885,025,298	31,810,610,961	67,332,504,112	63,024,085,151

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 2		Lũy kế từ 01/01 đến 0/06	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,732,168,474	1,612,291,086	5,015,747,569	3,018,090,608
Cổ tức được chia từ Công ty Tân Hiệp	30,960,000,000	10,320,000,000	30,960,000,000	36,120,000,000
Cổ tức được chia từ BOO Thủ Đức	-	8,182,280,000	-	8,182,280,000
Chuyển nhượng cổ phần Công ty CP Cấp thoát nước Cần Thơ	-	-	-	29,691,200,000
Lãi chậm thanh toán	-	1,659,524,364	159,988,365	3,957,793,931
Khác - Tiền chiết khấu thanh toán Kênh Đông	144,072,369	-	280,369,515	-
Cộng	33,836,240,843	21,774,095,450	36,416,105,449	80,969,364,539

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 2		Lũy kế từ 01/01 đến 0/06	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lãi vay	20,773,641,607	21,252,971,802	41,057,860,902	42,543,405,774
Chi phí phát hành trái phiếu	474,562,505	189,825,000	759,300,005	379,650,000
Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	3,754,866,518	8,220,897,319	3,754,866,518	7,944,934,557
Chi phí tài chính khác	-	-	-	124,770,520
Cộng	25,003,070,630	29,663,694,121	45,572,027,425	50,992,760,851

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

5. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Quý 2		Lũy kế từ 01/01 đến 0/06	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lương và các khoản trích theo lương	2,145,649,471	2,259,954,556	4,308,985,861	4,104,048,650
Chi phí khấu hao TSCĐ	77,209,083	77,209,083	154,418,166	154,418,166
Chi phí dịch vụ mua ngoài	121,537,464	90,871,204	230,506,189	202,585,058
Cộng	2,344,396,018	2,428,034,843	4,693,910,216	4,461,051,874

6. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 2		Lũy kế từ 01/01 đến 0/06	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lương và các khoản trích theo lương	2,471,155,874	2,902,255,391	5,065,693,958	6,363,132,065
Chi phí dịch vụ tư vấn quản lý	330,000,000	330,000,000	660,000,000	660,000,000
Chi phí khấu hao TSCĐ	170,162,406	171,610,134	340,324,812	262,427,559
Chi phí dự phòng	63,049,261	1,780,248,864	63,049,261	1,780,248,864
Các khoản chi phí khác	898,693,400	1,085,824,674	1,803,969,557	2,241,041,807
Cộng	3,933,060,941	6,269,939,063	7,933,037,588	11,306,850,295

7. THU NHẬP KHÁC

	Quý 2		Lũy kế từ 01/01 đến 0/06	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Thu nhập từ Phí bảo vệ môi trường được giữ lại theo quy định	9,057,971	-	17,676,183	-
Các khoản thu nhập khác	-	111,084,752	-	148,717,487
Cộng	9,057,971	111,084,752	17,676,183	148,717,487

8. CHI PHÍ KHÁC

	Quý 2		Lũy kế từ 01/01 đến 0/06	
	Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND	VND	VND
Chi phí phạt vi phạm hành chính và phạt thuế	-	-	-	21,180,729
Cộng	-	-	-	21,180,729

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 2		Lũy kế từ 01/01 đến 30/06	
	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
Lợi nhuận phát sinh trong kỳ trước thuế	(7,371,034,845)	(26,806,904,675)	(42,394,504,715)	(6,941,269,859)
Thu nhập miễn thuế	30,960,000,000	18,502,280,000	30,960,000,000	44,302,280,000
Các khoản chi phí không được khấu trừ	9,916,489,868	15,878,409,777	27,757,141,703	17,518,322,670
Lãi vay bị loại theo ND 132/2020	9,916,489,868	15,688,584,777	27,757,141,703	17,117,491,941
Các khoản chi phí bị loại khi tính thuế	-	189,825,000	-	400,830,729
Thu nhập tính thuế TNDN	(28,414,544,977)	(29,430,774,898)	(45,597,363,012)	(33,725,227,189)
Tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành ghi nhận vào báo cáo	-	-	-	-

VII. THÔNG TIN KHÁC

1. Thu nhập của Ban Giám đốc được hưởng trong năm.

	Từ ngày 01/01/2021 đến 30/06/2021 VND	Từ ngày 01/01/2020 đến 30/06/2020 VND
Lương	1,860,614,400	2,185,800,000
Thưởng và các khoản thu nhập khác	130,000,000	443,007,000
	1,990,614,400	2,628,807,000

2. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan:

Tên công ty	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Hạ tầng kỹ thuật TP.HCM ("CII")	Công ty mẹ
Công ty TNHH MTV Đầu tư Kinh doanh Địa Ốc Lữ Gia (từ 01/01/2021 không còn là bên liên quan)	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro	Công ty con
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Đan Kìa	Công ty con
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	Công ty con
Công ty TNHH Cấp thoát nước Củ Chi	Công ty con
Công ty TNHH MTV Cấp Nước Gia Lai	Công ty con
Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGNC	ông ty con
Công ty Cổ phần Đầu Tư Nước Tân Hiệp	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	Công ty liên kết

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

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

Các giao dịch trọng yếu trong kỳ với các bên liên quan như sau:

	Từ ngày 01/01/2021 đến 30/06/2021	Từ ngày 01/01/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật TP.HCM (CII)		
SGW ghi nhận tiền lãi trả chậm của CII (chuyển nhượng dự án Riverside)	159.988.365	3.957.793.931
CII chuyển hỗ trợ vốn cho SGW trong kỳ	136.700.000.000	104.500.000.000
Cần trừ nợ gốc và nợ lãi giữa khoản SII phải thu dự án Riverside với khoản SII phải trả tiền hỗ trợ vốn	49.209.857.122	44.830.630.138
SII chuyển trả lãi phát sinh của Hợp đồng hỗ trợ vốn	8.987.391.850	-
SII chuyển trả nợ gốc của Hợp đồng hỗ trợ vốn	3.373.608.150	-
Lãi phải trả cho CII về khoản hỗ trợ vốn (dư nợ gốc đến 30/06 là 246.242.562.125 đồng)	12.165.084.707	4.398.931.508
Công ty TNHH MTV Đầu tư Kinh doanh Địa Ốc Lữ Gia		
Thanh toán công nợ	-	501.940.003
Thuê văn phòng và phí quản lý	-	456.309.093
Công ty Cổ phần Đầu tư Nước Tân Hiệp		
Nhận tiền Cổ tức trong kỳ	30.960.000.000	36.120.000.000
Thanh toán nợ vay (món nợ gốc 25,8 tỷ) và lãi	-	26.015.000.000
Chi phí lãi vay phát sinh ghi nhận trong năm của khoản vay 25,8 tỷ	-	172.000.000
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro		
Enviro cho SGW thuê xe ô tô	-	60.000.000
SGW mua xe ô tô từ Enviro (Giá trị tài sản gồm thuế VAT)	-	454.788.875
SGW thanh toán công nợ cho Enviro	-	2.204.384.743
Enviro thanh toán công nợ cho SGW	-	1.231.713.290
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku		
SGW chuyển hỗ trợ cho vay vốn	4.500.000.000	9.600.000.000
Ghi nhận chi phí lãi vay trong kỳ	4.245.004.158	2.726.862.309
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê		
Ghi nhận chi phí lãi vay trong kỳ	268.292.950	238.877.184
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Đankia		
Đankia chuyển hỗ trợ tài chính SGW	-	2.000.000.000
Chi phí lãi vay của khoản Đankia hỗ trợ vốn SII phát sinh trong năm	84.390.412	-
SGW thanh toán lãi vay của Hợp đồng Đankia hỗ trợ vốn trong năm	88.089.042	-
SGW thanh toán hỗ trợ tài chính	5.000.000.000	4.500.000.000
SGW chuyển hỗ trợ tài chính cho Đankia	14.500.000.000	-
Chi phí lãi của khoản SGW hỗ trợ tài chính Đankia	497.577.435	-
Đankia chuyển trả khoản hỗ trợ tài chính cho SGW	10.361.000.000	-
SGW nhận thêm tiền Cổ tức (sau cần trừ)	-	1.800.000.000
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Nước SGN		
SGW chuyển tiền cho SGN mượn	15.000.000	5.500.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

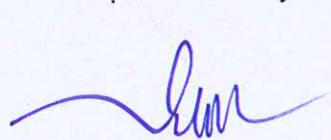
Trong kỳ, Công ty có số dư như sau với các bên liên quan:

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Phải thu về cho vay		
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Đan Kìa	4,636,577,435	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	80,389,421,513	71,644,417,355
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	5,120,603,580	4,852,310,630
Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Củ Chi	100,000,000	100,000,000
Cộng:	<u>90,246,602,528</u>	<u>76,596,727,985</u>
Các khoản phải thu khác		
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ tầng Kỹ Thuật TP.HCM (Nợ lãi trả chậm Dự án Diamond Riverside)	-	28,349,495,383
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ tầng Kỹ Thuật TP.HCM (Nợ gốc Dự án Diamond Riverside)	-	20,700,373,374
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Đankia	-	-
Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN	26,000,000	11,000,000
Cộng:	<u>26,000,000</u>	<u>49,060,868,757</u>
Các khoản phải trả khác		
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ tầng Kỹ Thuật TP.HCM	1,551,665,460	-
Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN	220,000,000,000	220,000,000,000
Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Củ Chi	630,000,000,000	630,000,000,000
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Đankia	-	3,698,630
Cộng:	<u>851,551,665,460</u>	<u>850,003,698,630</u>
Các khoản vay		
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ tầng Kỹ Thuật TP.HCM	246,242,562,125	160,500,000,000
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Đankia	-	5,000,000,000
Cộng:	<u>246,242,562,125</u>	<u>165,500,000,000</u>

3. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ

Ngày 25 tháng 06 năm 2021, Công ty Cổ phần Hạ tầng nước Sài Gòn đã ban hành Nghị quyết số 13/2021/SGW-HĐQT-NQ đã thông qua phương án hỗ trợ vốn và xử lý nợ đối với Công ty cổ phần cấp nước Sài Gòn Pleiku nhằm tái cấu trúc các khoản nợ của Công ty cổ phần cấp nước Sài Gòn - Pleiku, trong đó sẽ chuyển tất cả tiền đã hỗ trợ là 79.650.754.782 đồng của Công ty cổ phần Hạ tầng nước Sài Gòn cho Công ty cổ phần cấp nước Sài Gòn - Pleiku thành khoản vốn góp vào Công ty cổ phần cấp nước Sài Gòn - Pleiku với giá mua cổ phần theo phương án phát hành cổ phiếu của Công ty cổ phần cấp nước Sài Gòn - Pleiku và giá mua cổ phần đó sẽ được trình đề Hội đồng quản trị phê duyệt trước khi thực hiện. Như vậy khoản vốn góp và tỷ lệ của công ty mẹ - Công ty cổ phần Hạ tầng nước Sài Gòn trong công ty con - Công ty cổ phần cấp nước Sài Gòn - Pleiku có thể thay đổi sau khi phương án được thực hiện và hoàn tất dự kiến trong tháng 08/2021.

Ngoài sự kiện nêu trên, không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30 tháng 06 năm 2021 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính.



Phùng Thị Thắm
Người lập biểu
Ngày 30 tháng 07 năm 2021



Phùng Thị Thắm
KT. Kế toán trưởng
Phụ trách kế toán



Nguyễn Văn Thành
Tổng Giám đốc