

TỔNG CÔNG TY ĐẦU TƯ NƯỚC VÀ MÔI TRƯỜNG VIỆT NAM - CTCP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý II năm 2024

Hà Nội, tháng 07 năm 2024



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

MẪU SỐ B01 - DN/HN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.358.643.292.680	1.453.883.377.311
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	99.796.047.214	143.720.648.710
1. Tiền	111		55.838.493.818	140.132.334.021
2. Các khoản tương đương tiền	112		43.957.553.396	3.588.314.689
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		6.359.240.430	13.200.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		6.359.240.430	13.200.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		666.957.507.219	811.235.869.372
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	322.969.253.214	533.594.487.967
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		159.933.868.149	100.370.063.361
3. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		7.218.721.793	7.218.721.793
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	4	204.375.815.303	197.592.747.491
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(28.014.348.576)	(28.014.348.576)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		474.197.336	474.197.336
IV. Hàng tồn kho	140	5	564.493.636.971	472.665.175.286
1. Hàng tồn kho	141		565.481.378.734	473.652.917.049
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(987.741.763)	(987.741.763)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		21.036.860.846	13.061.683.943
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12	8.400.225.130	4.289.906.532
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.077.927.354	5.575.390.844
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		2.558.708.362	3.196.386.567

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

MẪU SỐ B01 - DN/HN

Đơn vị tính: VND

B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200	Thuyết minh	601.745.335.281	611.925.060.940
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.100.000.000	2.100.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	4	2.100.000.000	2.100.000.000
II. Tài sản cố định	220		324.272.821.514	333.381.442.894
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	296.691.583.386	305.526.354.524
- Nguyên giá	222		565.444.930.739	564.946.720.662
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(268.753.347.353)	(259.420.366.138)
2. Tài sản cố định vô hình	227	7	27.581.238.128	27.855.088.370
- Nguyên giá	228		32.592.391.815	32.592.391.815
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5.011.153.687)	(4.737.303.445)
III. Bất động sản đầu tư	230	8	128.987.670.234	132.481.819.486
- Nguyên giá	231		218.641.328.982	218.641.328.982
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(89.653.658.748)	(86.159.509.496)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		63.815.409.780	60.132.211.473
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9	63.815.409.780	60.132.211.473
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		67.546.189.960	67.546.189.960
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	10	64.974.625.653	64.974.625.653
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	11	15.130.617.383	15.130.617.383
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(12.559.053.076)	(12.559.053.076)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		15.023.243.793	16.283.397.127
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	14.297.860.499	15.441.443.513
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		375.672.333	375.672.333
3. Lợi thế thương mại	269		349.710.961	466.281.281
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.960.388.627.961	2.065.808.438.251

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

MẪU SỐ B01 - DN/HN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.271.645.305.893	1.350.824.389.330
I. Nợ ngắn hạn	310		1.097.618.043.742	1.150.498.318.766
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	400.683.372.128	481.429.174.265
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	3	181.333.881.601	101.095.981.520
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		29.601.972.292	34.138.731.504
4. Phải trả người lao động	314		12.106.312.341	13.505.321.632
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	13	42.302.217.998	76.705.382.746
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	100.831.796.322	99.308.658.109
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	295.828.079.345	317.741.404.922
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		31.349.331.298	23.580.983.237
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.581.080.417	2.992.680.831
II. Nợ dài hạn	330		174.027.262.151	200.326.070.564
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	14	4.967.922.397	5.027.049.669
2. Phải trả dài hạn khác	337	15	52.486.354.921	54.751.819.376
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18	104.258.891.919	127.830.422.160
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		12.314.092.914	12.716.779.359
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		688.743.322.068	714.984.048.921
I. Vốn chủ sở hữu	410		688.734.977.119	714.975.703.972
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		580.186.000.000	580.186.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu	411a		580.186.000.000	580.186.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		6.291.961.461	6.291.961.461
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		3.317.187.130	3.317.187.130
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(5.093.884.177)	(5.093.884.177)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		2.280.898.921	703.580.263
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		39.744.103.745	39.744.103.745
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(30.617.138.449)	(24.141.683.318)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(29.719.365.441)	(27.704.674.371)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(897.773.008)	3.562.991.053
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		92.625.848.488	113.968.438.868
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		8.344.949	8.344.949
1. Nguồn kinh phí	431		8.344.949	8.344.949
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.960.388.627.961	2.065.808.438.251

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Phạm Ngọc Anh

Đoàn Vũ Tiến

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2024

Ngô Văn Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý II năm 2024

MẪU SỐ B02 - DN/HN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II Năm 2024	Quý II Năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II Năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II Năm 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	19	175.516.649.262	414.280.076.228	319.908.120.459	551.369.194.479
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2			768.843	-	768.843
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		175.516.649.262	414.279.307.385	319.908.120.459	551.368.425.636
4. Giá vốn hàng bán	11	20	151.223.978.816	376.096.332.821	270.445.510.151	481.934.322.044
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		24.292.670.446	38.182.974.564	49.462.610.308	69.434.103.592
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	756.528.025	1.749.719.331	1.102.026.305	2.676.983.748
7. Chi phí tài chính	22	23	7.033.190.534	12.521.603.421	14.491.135.371	20.678.047.456
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.553.208.135	12.508.696.438	14.011.106.175	20.660.503.068
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		285.027.883	317.752.410	955.633.834	(1.425.264.595)
9. Chi phí bán hàng	25	21	77.936.545	89.874.646	110.869.511	628.344.967
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	21	15.876.247.192	15.352.076.493	31.282.734.397	32.089.032.958
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.346.852.083	12.286.891.745	5.635.531.168	17.290.397.364
12. Thu nhập khác	31		407.295.240	39.721.385	861.661.912	87.181.418
13. Chi phí khác	32		299.408.617	456.948.376	570.419.096	504.176.062
14. Lợi nhuận khác	40		107.886.623	(417.226.991)	291.242.816	(416.994.644)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.454.738.706	11.869.664.754	5.926.773.984	16.873.402.720
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2.131.787.752	2.535.696.178	3.172.682.407	4.327.552.436
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(402.686.445)	1.936.101.800	(402.686.445)	1.830.723.756
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		725.637.399	7.397.866.776	3.156.778.022	10.715.126.528
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(1.965.858.021)	5.057.763.293	(897.773.008)	5.610.800.759
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		2.691.495.420	2.340.103.483	4.054.551.030	5.104.325.769
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(33)	102	(15)	97
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		(33)	102	(15)	97

Người lập

Phạm Ngọc Anh

Kế toán trưởng

Đoàn Vũ Tiến

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2024



Tổng giám đốc

Ngô Văn Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý II Năm 2024

MẪU SỐ B03 - DN/HN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II Năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II Năm 2023
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	5.926.773.984	16.873.402.720
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	16.589.530.022	16.746.403.627
- Các khoản dự phòng	03	7.768.348.061	849.308.297
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	83.324.810	4.589.886
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(532.505.567)	(1.208.761.563)
- Chi phí lãi vay	06	14.011.106.175	20.660.503.068
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	43.846.577.485	53.925.446.035
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	147.946.339.939	(55.091.910.701)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(91.828.461.685)	29.760.939.841
- Tăng, giảm khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(76.154.622.418)	(12.595.476.142)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(2.966.735.584)	867.139.741
- Tiền lãi vay đã trả	14	(10.750.115.996)	(19.520.669.210)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3.046.117.306)	(2.754.863.794)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(5.849.963.117)	(3.365.826.128)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1.196.901.318	(8.775.220.358)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(3.563.027.230)	(4.741.371.055)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	175.000.000	5.320.000
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	6.840.759.570	13.000.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	544.737.110	2.046.162.830
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	3.997.469.450	10.310.111.775
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	147.197.982.121	183.554.148.479
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(192.682.837.939)	(186.353.971.673)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.662.604.346)	(5.192.345.750)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(49.147.460.164)	(7.992.168.944)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(43.953.089.396)	(6.457.277.527)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	143.720.648.710	160.062.473.977
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	28.487.900	(4.589.886)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	99.796.047.214	153.600.606.564

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2024

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Phạm Ngọc Anh

Đoàn Vũ Tiến

Ngô Văn Dũng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B09 - DN/HN

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	10.057.453.771	9.682.809.892
Tiền gửi ngân hàng	45.781.040.047	130.449.524.129
Các khoản tương đương tiền	43.957.553.396	3.588.314.689
Cộng	99.796.047.214	143.720.648.710

2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Công ty TNHH Long Phương	-	31.440.068.919
Công ty TNHH Kỹ thuật và xây dựng Hanshin	860.918.332	460.537.238
Ban QLDA ĐTXD - Công ty CP Nước sạch Thái Nguyên	15.942.486.450	15.942.486.450
Tập đoàn phát triển nhà và đô thị VN- HUD	25.660.588.376	25.660.588.376
Công ty TNHH Đại Phú Thịnh	1.226.229.680	1.426.229.680
BQL dự án đầu tư xây dựng Công Trình Cấp Nước tỉnh Đắk Lắk	5.254.130.079	5.554.130.079
Ban QLDA Hạ tầng Tả Ngạn	5.119.689.000	5.119.689.000
Ban QLDA Cải thiện môi trường nước TP Huế	2.463.173.252	2.463.173.252
BQL dự án nước sạch Sông Đà - Chi nhánh CTCP Đầu tư XD nước sạch Sông Đà	17.759.105.202	131.398.725.891
Các khoản phải thu khách hàng khác	248.682.932.843	314.128.859.082
Cộng	322.969.253.214	533.594.487.967

3. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Công ty Đầu tư sân bay Quốc tế Techo Cambodia	32.013.621.993	39.377.503.712
Công ty Cổ phần Xây dựng và thương mại An Xuân Thịnh	4.097.729.662	4.097.729.662
Ban QLDA Đầu tư xây dựng các Công trình Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn tỉnh Bến Tre	1.797.869.019	1.279.410.474
Ban QLDA Môi trường và Biến đổi khí hậu thành phố Đồng Hới	1.931.627.343	2.468.380.954
Công ty CP Nước sạch Bắc Ninh	36.079.236.312	36.079.236.312
BQL các Dự án Đầu tư xây dựng - Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Quảng Nam	6.372.968.834	6.372.968.834
Các đối tượng khác	99.040.828.438	11.420.751.572
Cộng	181.333.881.601	101.095.981.520

TỔNG CÔNG TY ĐẦU TƯ NƯỚC VÀ MÔI TRƯỜNG VIỆT NAM - CTCP
Số 52 - Quốc Tử Giám - Quận Đống Đa - Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

MẪU SỐ B09 - DN/HN

4. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	204.375.815.303	(5.331.772.302)	197.592.747.491	(5.331.772.302)
Tạm ứng	127.873.033.554	(2.724.698.067)	123.743.139.221	(2.724.698.067)
Ký quỹ, ký cược	11.276.289.460	-	11.276.289.460	-
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	9.250.384.978	-	9.250.384.978	-
Phải thu tiền mua cổ phần	22.950.000	-	22.950.000	-
Phải thu BQL Dự án cấp nước Bắc Ninh	326.057.000	-	326.057.000	-
Phải thu tiền cho vay	1.600.000.000	-	1.600.000.000	-
Phải thu về lãi tiền gửi, lãi cho vay	23.705.292.233	-	23.787.031.107	-
Phải thu tiền Ban quản lý dự án xây dựng hệ thống cấp nước tại Dung Quất	500.000.000	-	500.000.000	-
Phải thu tiền thuê đất	3.869.515.628	-	3.672.141.022	-
Phải thu công nợ trước cổ phần hóa	3.222.296.749	-	3.222.296.749	-
Phải thu Công ty CP Xây dựng thương mại An Xuân Thịnh	1.000.000.000	(1.000.000.000)	1.000.000.000	(1.000.000.000)
Phải thu khác	21.729.995.701	(1.607.074.235)	19.192.457.954	(1.607.074.235)
Dài hạn	2.100.000.000	-	2.100.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	2.100.000.000	-	2.100.000.000	-
Cộng	206.475.815.303	(5.331.772.302)	199.692.747.491	(5.331.772.302)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

5. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	27.227.093.238	(376.284.412)	29.473.667.605	(376.284.412)
Công cụ, dụng cụ	412.160.412	-	328.881.715	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	537.350.694.710	(611.457.351)	443.358.937.355	(611.457.351)
Thành phẩm	244.223.908	-	244.223.908	-
Hàng hoá	101.189.871	-	101.189.871	-
Hàng gửi bán	146.016.595	-	146.016.595	-
Cộng	565.481.378.734	(987.741.763)	473.652.917.049	(987.741.763)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

6. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2024	281.645.264.433	74.627.456.226	157.526.138.290	51.147.861.713	564.946.720.662
Đầu tư XDCB hoàn thành		2.714.070.560	-	-	2.714.070.560
Mua trong kỳ	-	1.063.252.630	-	105.096.200	1.168.348.830
Tặng khác	-	-	-	24.440.000	24.440.000
Giảm khác	-	(2.679.753.229)	(728.896.084)	-	(3.408.649.313)
Tại ngày 31/06/2024	281.645.264.433	75.725.026.187	156.797.242.206	51.277.397.913	565.444.930.739
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2024	90.837.929.800	47.544.416.420	88.838.007.190	32.200.012.728	259.420.366.138
Khấu hao trong kỳ	5.753.460.289	2.450.892.999	3.270.914.707	1.346.262.533	12.821.530.528
Thanh lý, nhượng bán	-	(2.679.753.229)	(808.796.084)	-	(3.488.549.313)
Tại ngày 30/06/2024	96.591.390.089	47.315.556.190	91.300.125.813	33.546.275.261	268.753.347.353
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2024	190.807.334.633	27.083.039.806	68.688.131.100	18.947.848.985	305.526.354.524
Tại ngày 30/06/2024	185.053.874.344	28.409.469.997	65.497.116.393	17.731.122.652	296.691.583.386

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

7. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2024	29.255.891.815	3.150.000.000	86.500.000	100.000.000	32.592.391.815
Tại ngày 30/06/2024	29.255.891.815	3.150.000.000	86.500.000	100.000.000	32.592.391.815
GIÁ TRỊ HAO MÓN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2024	2.513.803.445	2.037.000.000	86.500.000	100.000.000	4.737.303.445
Khấu hao trong kỳ	210.850.242	63.000.000	-	-	273.850.242
Tại ngày 30/06/2024	2.724.653.687	2.100.000.000	86.500.000	100.000.000	5.011.153.687
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2024	26.742.088.370	1.113.000.000	-	-	27.855.088.370
Tại ngày 30/06/2024	26.531.238.128	1.050.000.000	-	-	27.581.238.128

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B09 - DN/HN

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

8. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	01/01/2024	Tăng	Giảm	30/06/2024
	VND	VND	VND	VND
Bất động sản đầu tư cho thuê				
NGUYÊN GIÁ				
Nhà và quyền sử dụng đất	218.641.328.982			218.641.328.982
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ				
Nhà và quyền sử dụng đất	86.159.509.496	3.494.149.252		89.653.658.748
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Nhà và quyền sử dụng đất	132.481.819.486			128.987.670.234

9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	30/06/2024	01/01/2024
Dự án Khu phức hợp Quận 9 - TP Hồ Chí Minh	14.892.689.524	13.991.276.164
Dự án Hệ thống cấp nước Khu vực Bắc Sông Hồng (Nhà máy nước Sông Đuống) (i)	3.724.101.701	3.724.101.701
Dự án Tổ hợp Chung cư Hạ Đình - Thanh Xuân	20.423.372.356	19.031.301.683
Dự án XD văn phòng cho thuê tại 52 QTG	7.069.846.587	6.254.320.377
Các dự án khác	17.705.399.612	17.131.211.548
Cộng	63.815.409.780	60.132.211.473

(i): Theo Công văn số 264/TTg-KTN ngày 28/02/2014 của Thủ tướng Chính phủ đồng ý chuyển giao Dự án Đầu tư xây dựng Nhà máy nước Sông Đuống cho Công ty TNHH Một thành viên nước sạch Hà Nội (Hawaco) tiếp nhận và triển khai thực hiện. Đến thời điểm hiện tại, Tổng công ty và Hawaco chưa thực hiện các thủ tục bàn giao về số liệu tài chính có liên quan đến Dự án.

TỔNG CÔNG TY ĐẦU TƯ NƯỚC VÀ MÔI TRƯỜNG VIỆT NAM - CTPC
Số 52 - Quốc Tử Giám - Quận Đống Đa - Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

MÃU SỐ B09 - DN/HN

10. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN DOANH, LIÊN KẾT

	30/06/2024		01/01/2024	
	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết	Giá gốc	Ghi nhận theo PP vốn chủ
	%	%	VND	VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Hạ tầng Vivaseen 7	33,34%	33,34%	1.300.000.000	1.034.186.222
Công ty TNHH Ống gang cầu Đài Việt	26,00%	26,00%	13.382.167.049	956.652.860
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật TSC	20,00%	20,00%	1.400.000.000	1.094.667.227
Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Phú Thọ *	15,00%	(*)	7.500.000.000	5.469.361.580
Công ty CP Đầu tư XD Cấp thoát nước Suối Dầu	50,00%	50,00%	40.000.000.000	42.979.475.124
Công ty Cổ phần Bất động sản Dầu khí Petrowaco	24,90%	24,90%	42.700.200.000	11.667.199.811
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Trường An - Vivaseen	37,09%	37,09%	3.973.846.160	1.773.082.829
Cộng			110.256.213.209	64.974.625.653

(*) Tổng công ty có 1/5 thành viên Hội đồng quản trị trong Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Phú Thọ.

11. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty Điện nước An Giang	1.521.000.000	-	1.521.000.000	-
Công ty Cổ phần Siêu thị Vinaconex	200.000.000	-	200.000.000	-
Công ty Cổ phần Vinaconex 6	435.181	-	435.181	-
Công ty Cổ phần Xây dựng cấp thoát nước số 15 (Vivaseen.15)	7.030.303.364	(7.030.303.364)	7.030.303.364	(7.030.303.364)
Công ty Cổ phần Xây dựng Cấp thoát nước số 1 - Vivaseen.1	6.363.878.838	(5.528.749.712)	6.363.878.838	(5.528.749.712)
Công ty Phát triển năng lượng mới	15.000.000	-	15.000.000	-
Cộng	15.130.617.383	(12.559.053.076)	15.130.617.383	(12.559.053.076)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B09 - DN/HN

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

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn	8.400.225.130	4.289.906.532
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	8.397.899.536	4.287.580.938
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	2.325.594	2.325.594
Dài hạn	14.297.860.499	15.441.443.513
Lợi thế kinh doanh, giá trị thương hiệu Vivaseen	156.250.004	163.750.004
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	853.187.428	1.388.657.714
Tiền sử dụng đất phân bổ	11.916.926.510	12.093.189.198
Chi phí bảo vệ đất trồng lúa	773.740.767	1.130.851.893
Chi phí trả trước dài hạn khác	597.755.790	664.994.704
Cộng	22.698.085.629	19.731.350.045

13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí lãi vay	19.022.468.105	19.511.065.532
Chi phí trích trước các công trình	20.945.232.793	53.466.860.952
Chi phí phải trả khác	2.334.517.100	3.727.456.262
Cộng	42.302.217.998	76.705.382.746

14. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền thuê văn phòng	4.967.922.397	5.027.049.669
Cộng	4.967.922.397	5.027.049.669

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B09 - DN/HN

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

15. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn	100.831.796.322	99.308.658.109
Kinh phí công đoàn	1.403.254.821	1.371.418.593
Các khoản bảo hiểm bắt buộc	5.863.995.053	6.814.488.760
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	418.048.207	418.048.207
Các khoản phải trả, phải nộp khác	93.146.498.241	90.704.702.549
<i>Phải trả tiền tạm ứng cho các đội thi công</i>	<i>5.181.247.448</i>	<i>5.181.247.448</i>
<i>Phải trả công nợ trước cổ phần hóa</i>	<i>3.596.255.125</i>	<i>3.980.780.125</i>
<i>Phải trả lãi vay</i>	<i>12.331.030.885</i>	<i>12.331.030.885</i>
<i>Phải trả Bộ khoa học công nghệ</i>	<i>1.188.000.000</i>	<i>1.188.000.000</i>
<i>Phải trả tiền huy động vốn</i>	<i>13.456.327.378</i>	<i>13.456.327.378</i>
<i>Phí bảo trì, phí quản lý tòa nhà, phí thi công văn phòng</i>	<i>14.592.227.762</i>	<i>14.592.227.762</i>
<i>Các khoản phải trả khác</i>	<i>42.801.409.643</i>	<i>39.975.088.951</i>
Dài hạn	52.486.354.921	54.751.819.376
Tổng Công ty phát triển nhà và đô thị góp vốn dự án quận 9	5.837.572.099	5.837.572.099
Công ty TNHH Tiến Đại Phát (*)	24.293.011.884	24.293.011.884
Các khoản phải trả dài hạn khác	22.355.770.938	24.621.235.393
Cộng	153.318.151.243	154.060.477.485

(*): Khoản phải trả Công ty TNHH Tiến Đại Phát theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 03092014/Viwaseen-TĐP ngày 03/09/2014 giữa Tổng công ty và Công ty TNHH Tiến Đại Phát để thực hiện dự án Tổ hợp Nhà ở chung cư để bán kết hợp văn phòng cho thuê Viwaseen - Hạ Đình tại phố Hạ Đình, phường Thanh Xuân Trung, Quận Thanh Xuân, Hà Nội. Tổng mức đầu tư dự kiến là 704 tỷ đồng. Tổng công ty góp vốn bằng quyền thuê đất và các chi phí đã chi ra, Công ty TNHH Tiến Đại Phát góp vốn bằng tiền để triển khai dự án. Thời gian thực hiện dự án là 36 tháng kể từ 09/2014. Khi dự án hoàn thành, Tổng công ty sẽ nhận được 2.800 m² sàn nhà ở tương đương 41 tỷ đồng và 2.000 m² sàn văn phòng thương phẩm của dự án.

TỔNG CÔNG TY ĐẦU TƯ NƯỚC VÀ MÔI TRƯỜNG VIỆT NAM - CTCP
Số 52 - Quốc Tử Giám - Quận Đống Đa - Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

MÃ SỐ B09 - DN/HN

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Công ty Cổ phần Quốc tế Đông Á Hà Nội	8.565.584.582	8.565.584.582	8.565.584.582	8.565.584.582
Công ty TNHH Hóa nhựa Đệ nhất	5.127.427.131	5.127.427.131	80.876.652	80.876.652
Công ty Cổ phần xây dựng CTN số 1 - Viwaseen 1	6.850.757.843	6.850.757.843	6.850.757.843	6.850.757.843
Công ty TNHH tư vấn XD tổng hợp Quảng Ninh	1.537.408.948	1.537.408.948	1.537.408.948	1.537.408.948
Công ty TNHH nhựa Châu Âu Xanh	1.014.031.878	1.014.031.878	1.014.031.878	1.014.031.878
Công ty cổ phần ĐTXD 18.5	6.659.537.614	6.659.537.614	6.659.537.614	6.659.537.614
Phải trả các đối tượng khác	370.928.624.132	370.928.624.132	456.720.976.748	456.720.976.748
Cộng	400.683.372.128	400.683.372.128	481.429.174.265	481.429.174.265

TỔNG CÔNG TY ĐẦU TƯ NƯỚC VÀ MÔI TRƯỜNG VIỆT NAM - CTPC
Số 52 - Quốc Tử Giám - Quận Đống Đa - Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

17. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

MÃU SỐ B09 - DN/HN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm
	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	295.828.079.345	295.828.079.345	147.197.982.121	317.741.404.922
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Ba Đình (i)	12.808.235.995	12.808.235.995	11.298.436.756	18.555.624.867
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam-CN Hà Thành (ii)	159.416.821.861	159.416.821.861	98.764.439.836	155.729.504.689
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh I TP HCM	7.462.661.054	7.462.661.054	7.462.661.054	14.070.739.913
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây (iv)	56.931.312.326	56.931.312.326	-	905.600.335
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Thanh Trì (v)	-	-	-	2.456.736.480
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Thanh Trì	964.300.370	964.300.370	2.964.300.370	3.661.317.585
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hà Nội	1.886.772.168	1.886.772.168	1.886.772.168	7.509.054.894
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Khánh Hòa (vii)	27.459.038.207	27.459.038.207	-	27.459.038.207
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Đồng Nai	15.650.359.792	15.650.359.792	21.835.117.792	16.491.778.911
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Chánh	2.986.254.145	2.986.254.145	2.986.254.145	3.430.873.288
Các tổ chức, cá nhân khác	10.262.323.427	10.262.323.427	-	277.500.000
Cộng vay ngắn hạn	295.828.079.345	295.828.079.345	147.197.982.121	317.741.404.922
				317.741.404.922

TỔNG CÔNG TY ĐẦU TƯ NƯỚC VÀ MÔI TRƯỜNG VIỆT NAM - CTCP
Số 52 - Quốc Tử Giám - Quận Đống Đa - Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

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

	Trong năm						Số có khả năng trả nợ
	30/06/2024			01/01/2024			
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
Vay dài hạn	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Ngân hàng TMCP ĐT và PT Việt Nam-CN Hà Thành	104.258.891.919	104.258.891.919	-	23.571.530.241	127.830.422.160	127.830.422.160	
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh I TP HCM	4.567.814.485	4.567.814.485	-	1.524.000.000	6.091.814.485	6.091.814.485	
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Kiên Giang	-	-	-	15.527.530.241	15.527.530.241	15.527.530.241	
Cộng vay dài hạn	99.691.077.434	99.691.077.434	-	6.520.000.000	106.211.077.434	106.211.077.434	
	104.258.891.919	104.258.891.919	-	23.571.530.241	127.830.422.160	127.830.422.160	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B09 - DN/HN

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

19. DOANH THU

	Quý II Năm 2024	Quý II Năm 2023
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	25.020.186.468	45.633.562.079
Doanh thu cung cấp dịch vụ	29.226.440.567	27.940.295.075
Doanh thu hợp đồng xây dựng	121.270.022.227	340.706.219.074
Cộng	175.516.649.262	414.280.076.228

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý II Năm 2024	Quý II Năm 2023
	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	12.531.174.856	31.302.616.055
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	22.682.519.742	12.435.375.630
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	116.010.284.218	332.358.341.136
Cộng	151.223.978.816	376.096.332.821

21. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý II Năm 2024	Quý II Năm 2023
	VND	VND
Chi phí bán hàng phát sinh trong năm	77.936.545	89.874.646
Chi phí nhân viên	24.000.000	52.000.000
Chi phí khác	53.936.545	37.874.646
Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm	15.876.247.192	15.352.076.493
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	298.428.108	245.298.780
Chi phí nhân công	9.671.694.796	9.849.264.412
Chi phí khấu hao tài sản cố định và phân bổ lợi thế thương mại	611.163.256	778.679.245
Thuế, phí và lệ phí	726.175.591	320.027.916
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.034.520.441	1.022.424.898
Chi phí khác bằng tiền	2.534.265.000	3.136.381.242
Cộng	15.954.183.737	15.441.951.139

22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý II Năm 2024	Quý II Năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	411.081.180	1.486.611.745
Lãi chênh lệch tỷ giá	319.682.728	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	25.764.117	263.107.586
Cộng	756.528.025	1.749.719.331

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU SỐ B09 - DN/HN

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

23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý II Năm 2024	Quý II Năm 2023
	VND	VND
Chi phí lãi vay	6.553.208.135	12.508.696.438
Chi phí tài chính khác	479.982.399	12.906.983
Cộng	7.033.190.534	12.521.603.421

Người lập

Phạm Ngọc Anh

Kế toán trưởng

Đoàn Vũ Tiến



Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2024

Tổng giám đốc

Ngô Văn Dũng