

Số: ~~138~~/2024/CBTT - VIWASUPCO

Hoà Bình, ngày 16 tháng 04 năm 2024

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Đầu tư Nước sạch Sông Đà thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý I/năm 2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

8. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: VCW
- Địa chỉ: xóm Vật Lại, xã Thịnh Minh, TP Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình.
- Điện thoại liên hệ/Tel:02183840146; Fax: 02183840148
- Email: Viwasupco@gmail.com
- Website: Viwasupco.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

BCTC quý I/năm 2024:

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:



Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có Không

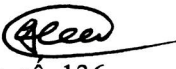
Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 16/4/2024 tại đường dẫn: viwasupco.com.vn

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

Tài liệu đính kèm:

- BCTC Quý I/2024 
- Văn bản giải trình số 136 /2024/CV-viwasupco

Đại diện tổ chức
Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Xuân Quý

V/v: Giải trình chênh lệch LNST thay đổi từ
10% trở lên so với cùng kỳ năm trước, báo
cáo bị lỗ chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ
năm trước sang lỗ ở kỳ này

Hòa Bình, ngày 16 tháng 04 năm 2024

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

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


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

STT	Chỉ tiêu	Quý 1 Năm 2024	Quý 1 Năm 2023	Tăng (+) Giảm (-)	Tăng giảm % so với cùng kỳ
1	Doanh thu bán hàng	129.072.531.844	130.757.084.824	(1.684.552.980)	-1,29%
2	Tổng chi phí	148.408.394.420	99.428.156.569	48.980.237.851	49,26%
4	Lợi nhuận trước thuế	(19.335.862.576)	31.328.928.255	(50.664.790.831)	-161,72%
5	Lợi nhuận sau thuế TNDN	(19.335.862.576)	29.717.093.385	(49.052.955.961)	-165,07%

Trong kỳ báo cáo (quý 1 năm 2024) Doanh thu bán hàng giảm 1,29% so với cùng kỳ năm trước, tuy nhiên tổng chi phí lại tăng thêm 49,26% so với cùng kỳ năm trước, do công ty đã hoàn thành và đưa vào vận hành một số hạng mục công trình dẫn đến khấu hao TSCĐ tăng so với cùng kỳ năm trước, chi phí lãi vay cũng tăng so với cùng kỳ năm trước. Đây là nguyên nhân chính dẫn đến lợi nhuận sau thuế quý 1 năm 2024 bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này, giảm với tỷ lệ 165,07 % so với cùng kỳ năm trước tương ứng với số tiền là: **49.052.955.961 đồng**.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

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

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT/NGƯỜI
THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN**



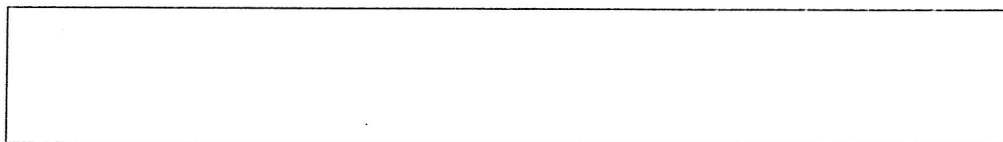
TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Xuân Quý

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NƯỚC SẠCH SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Xóm Vật Lại, xã Thịnh Minh, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

Điện thoại:

Fax:



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 1/2024

HÒA BÌNH, THÁNG 04 NĂM 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2024	01/01/2024
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		273.747.108.452	252.766.170.402
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	58.563.490.389	34.775.642.122
111	1. Tiền		58.563.490.389	34.775.642.122
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		135.713.888.359	136.076.616.004
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	86.879.242.976	105.298.509.621
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	10.948.160.050	10.498.193.032
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	6	37.886.485.333	20.279.913.351
140	IV. Hàng tồn kho	7	23.455.778.718	23.172.812.188
141	1. Hàng tồn kho		24.732.827.019	24.449.860.489
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(1.277.048.301)	(1.277.048.301)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		56.013.950.986	58.741.100.088
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	-	2.744.396
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		55.994.172.885	58.738.355.692
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		19.778.101	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		3.372.243.531.226	3.424.603.575.644
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		167.142.000	167.142.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	6	167.142.000	167.142.000
220	II. Tài sản cố định		3.195.205.594.833	3.252.708.082.448
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	3.195.205.594.833	3.252.708.082.448
222	- Nguyên giá		4.851.640.565.272	4.849.714.636.384
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.656.434.970.439)	(1.597.006.553.936)
227	2. Tài sản cố định vô hình		-	-
228	- Nguyên giá		878.969.151	878.969.151
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(878.969.151)	(878.969.151)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		44.852.796.401	38.799.649.862
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	8	44.852.796.401	38.799.649.862
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	10	122.509.325.759	122.509.325.759
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		120.859.325.759	120.859.325.759
255	2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		1.650.000.000	1.650.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		9.508.672.233	10.419.375.575
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	4.196.677.628	5.107.380.970
263	2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		5.311.994.605	5.311.994.605
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		3.645.990.639.678	3.677.369.746.046

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2024	45292
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		2.366.160.085.139	2.378.203.328.931
310	I. Nợ ngắn hạn		153.662.441.231	192.786.947.111
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	13.346.265.837	36.648.219.557
313	2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	3.042.598.570	11.919.460.604
314	3. Phải trả người lao động		6.426.694.816	9.556.376.998
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	32.810.406.164	36.087.851.668
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	15	9.359.539.061	1.469.323.700
320	6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	17	88.297.853.806	96.726.631.607
322	7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	16	379.082.977	379.082.977
330	II. Nợ dài hạn		2.212.497.643.908	2.185.416.381.820
331	1. Phải trả người bán dài hạn	12	77.882.473.158	122.882.473.158
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	17	2.134.615.170.750	2.062.533.908.662
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		1.279.830.554.539	1.299.166.417.115
410	I. Vốn chủ sở hữu	18	1.279.830.554.539	1.299.166.417.115
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		750.000.000.000	750.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		750.000.000.000	750.000.000.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		2.202.126.044	2.202.126.044
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		527.628.428.495	546.964.291.071
421a	LNST chưa phân phối lũy kết đến cuối năm trước		546.964.291.071	512.919.445.792
421b	LNST chưa phân phối năm nay		(19.335.862.576)	34.044.845.279
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		3.645.990.639.678	3.677.369.746.046

Nguyễn Minh Đức
Người lập

Đào Gia Thắng
Kế toán trưởng



Nguyễn Xuân Quý
Tổng Giám đốc

Hòa Bình, ngày 15 tháng 04 năm 2024

50310
ÔNG
Ồ PH
TU NƯỚC
ÔNG
HÌNH.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 1/2024

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2024	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2023
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	129.072.531.844	130.757.084.824
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		129.072.531.844	130.757.084.824
11	4. Giá vốn hàng bán	21	100.525.904.846	75.382.912.031
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		28.546.626.998	55.374.172.793
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22	11.727.735	12.773.839
22	7. Chi phí tài chính	23	37.854.169.068	14.834.021.617
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		37.854.169.068	14.834.021.617
25	9. Chi phí bán hàng		-	-
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	10.040.048.241	9.217.996.760
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(19.335.862.576)	31.334.928.255
31	12. Thu nhập khác		-	-
32	13. Chi phí khác	26	-	6.000.000
40	14. Lợi nhuận khác		-	(6.000.000)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(19.335.862.576)	31.328.928.255
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	19	-	1.611.834.870
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(19.335.862.576)	29.717.093.385
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	27	(258)	396

Nguyễn Minh Đức
Người lập

Đào Gia Thắng
Kế toán trưởng

Nguyễn Xuân Quý
Tổng Giám đốc

Hòa Bình, ngày 15 tháng 04 năm 2024

4-C
N
SẠCH
ĐÀ
HÒA

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2024	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2023
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(19.335.862.576)	31.328.928.255
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		59.428.416.503	38.734.106.595
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(11.727.735)	(12.773.839)
06	- Chi phí lãi vay		37.854.169.068	14.834.021.617
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		77.934.995.260	84.884.282.628
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		3.087.132.351	(20.883.804.309)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(282.966.530)	1.554.129.122
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(73.246.821.437)	(11.043.112.294)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		913.447.738	(3.525.838.771)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(38.789.016.325)	(17.601.809.385)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(1.514.059.385)	(3.873.304.558)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh			(10.500.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(31.897.288.328)	29.500.042.433
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(7.979.075.427)	(174.096.571.583)
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		11.727.735	12.773.839
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(7.967.347.692)	(174.083.797.744)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2024

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2024	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2023
			VND	VND
33	1. Tiền thu từ đi vay		109.263.094.222	260.500.392.408
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(45.610.609.935)	(102.821.597.097)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		63.652.484.287	157.678.795.311
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		23.787.848.267	13.095.040.000
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		34.775.642.122	38.368.300.601
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>58.563.490.389</u>	<u>51.463.340.601</u>



Nguyễn Minh Đức
Người lập



Đào Gia Thắng
Kế toán trưởng



Nguyễn Xuân Quý
Tổng Giám đốc

Hòa Bình, ngày 15 tháng 04 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1/2024

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước sạch Sông Đà (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ quý 1 năm 2024 kết thúc ngày 31 tháng 01 năm 2024 bao gồm Công ty và đơn vị hạch toán phụ thuộc của Công ty.

Chủ sở hữu (Công ty mẹ) của Công ty là Công ty Cổ phần hạ tầng Gelex. Công ty mẹ của cả Tập đoàn là Công ty Cổ phần tập đoàn Gelex

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Xóm Vật Lại, xã Thịnh Minh, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình.

Lĩnh vực kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

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

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

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

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

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

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam (“VND”) theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Báo cáo tài chính 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.

2.3 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

2.4 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Nguyên liệu, nhiên liệu, vật liệu, công cụ, dụng cụ, hàng hóa - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, v.v.) có thể xảy ra đối với nguyên liệu, vật liệu và hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh .

2.5 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh .

2.6 . Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh .

310
NG
PH
TU
IG
H -

2.7 . Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh .

Quyền sử dụng đất

Tiền thuê đất trả trước cho các hợp đồng thuê đất có hiệu lực trước năm 2003 và được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình theo quy định của Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định (“Thông tư 45”).

2.8 . Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 20 năm
Máy móc, thiết bị	3 – 15 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 – 10 năm
Trang thiết bị văn phòng	3 – 8 năm
Phần mềm máy tính	3 - 8 năm

2.9 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bên bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

2.10 . Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh :

- ▶ Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng;
- ▶ Công cụ dụng cụ xuất dùng trong nhiều năm với giá trị lớn;
- ▶ Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh quá lớn; và
- ▶ Các chi phí khác.

34.0
N
SẠC
A
HỘ P

2.11 . Các khoản đầu tư

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Chứng khoán kinh doanh và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá trị các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư góp vốn vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 28 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh .

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

2.12 . Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

2.13 . Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày lập bảng cân đối kế toán theo tỷ lệ một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng dùng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

2.14 . Các khoản dự phòng

Công ty ghi nhận dự phòng khi có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) là kết quả của một sự kiện đã xảy ra trong quá khứ. Việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.



2.15. Vốn chủ sở hữu

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

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

2.16. Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các nhà đầu tư/cổ đông sau khi được các cấp có thẩm quyền/ đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các công ty con và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại đại hội đồng cổ đông thường niên:

▶ *Quỹ đầu tư và phát triển*

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

▶ *Quỹ khen thưởng, phúc lợi*

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên, và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán.

2.17. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.



2.18 . Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

2.19 . Các bên liên quan

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

003
ÔN
Ớ
TUN
ĐN
INH

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NƯỚC SẠCH SÔNG ĐÀ

Xóm Vật Lại, xã Thịnh Minh, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

Báo cáo tài chính
Quý 1/2024

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	6.234.370.661	2.265.949.970
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	52.329.119.728	32.509.692.152
Các khoản tương đương tiền	-	-
	58.563.490.389	34.775.642.122

4 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn		
Phải thu từ khách hàng	86.879.242.976	105.298.509.621
- Công ty cổ phần Viwaco	52.646.304.334	62.638.285.518
- Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Đông	14.319.629.415	16.151.467.060
- Công ty cổ phần thương mại và dịch vụ địa chất	6.072.491.044	6.888.249.396
- Công ty cổ phần Nước sạch Tây Hà Nội	4.735.369.800	6.720.066.990
- Công ty TNHH Đồng Tiến Thành Thủ Đô	6.158.338.200	6.329.100.645
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2.947.110.183	6.571.340.012
	86.879.242.976	105.298.509.621

5 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn		
Trả trước cho người bán	10.948.160.050	10.498.193.032
- Công ty TNHH Đầu tư và xây dựng Bảo Anh	4.587.019.701	5.512.045.807
- Các khoản trả trước khác	6.361.140.349	4.986.147.225
	10.948.160.050	10.498.193.032

6 . PHẢI THU KHÁC

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Ngắn hạn				
Tạm ứng	37.712.207.668	-	20.106.993.600	-
Ký cược, ký quỹ	-	-	-	-
Phải thu khác	174.277.665	-	172.919.751	-
	37.886.485.333	-	20.279.913.351	-

016
C.TY
I.ẤP
C.S.
Đ.Đ
T.H

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NƯỚC SẠCH SÔNG ĐÀ

Xóm Vật Lại, xã Thịnh Minh, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

Báo cáo tài chính

Quý 1/2024

7 . HÀNG TỒN KHO

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a				
Nguyên liệu, vật liệu	24.217.442.916	(1.277.048.301)	23.930.521.522	(1.277.048.301)
Công cụ, dụng cụ	515.384.103	-	519.338.967	-
b				
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	5.311.994.605	-	5.311.994.605	-
	30.044.821.624	(1.277.048.301)	29.761.855.094	(1.277.048.301)

8 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Dự án đầu tư xây dựng hệ thống cấp nước chuỗi đô thị Sơn Tây - Hòa Lạc - Xuân Mai - Miếu Môn - Hà Nội - Hà Đông	36.862.431.902	34.912.141.193
- Các dự án khác	752.126.988	-
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	7.238.237.511	3.887.508.669
	44.852.796.401	38.799.649.862



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NƯỚC SẠCH SÔNG ĐÀ

Xóm Vật Lại, xã Thịnh Minh, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

Báo cáo tài chính
Quý 1/2024

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá										
NG0 Số dư đầu năm	4.497.940.335.407	330.161.931.911	19.027.596.364	2.584.772.702	4.849.714.636.384					
NG1 - Mua trong kỳ	-	-	1.769.388.888	156.540.000	1.925.928.888					
NG2 - Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-					
Số dư cuối kỳ	4.497.940.335.407	330.161.931.911	20.796.985.252	2.741.312.702	4.851.640.565.272					
Trong đó:										
NG9 - Đã khấu hao hết	-	-	-	-	-					
HIM0 Giá trị hao mòn lũy kế										
HIM0 Số dư đầu năm	1.395.151.000.282	184.391.967.264	15.107.670.501	2.355.915.889	1.597.006.553.936					
HIM1 - Khấu hao trong kỳ	53.497.601.762	5.385.087.069	513.595.443	32.132.229	59.428.416.503					
Số dư cuối kỳ	1.448.648.602.044	189.777.054.333	15.621.265.944	2.388.048.118	1.656.434.970.439					
Giá trị còn lại										
Tại ngày đầu năm	3.102.789.335.125	145.769.964.647	3.919.925.863	228.856.813	3.252.708.082.448					
Tại ngày cuối kỳ	3.049.291.733.363	140.384.877.578	5.175.719.308	353.264.584	3.195.205.594.833					

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NƯỚC SẠCH SÔNG ĐÀ

Báo cáo tài chính
Quý 1/2024

Xóm Vật Lại, xã Thịnh Minh, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

10 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

a) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/03/2024			01/01/2024		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào đơn vị khác	120.859.325.759	120.859.325.759	-	120.859.325.759	120.859.325.759	-
- Công ty Vinaconex Dung Quat	125.000.000	125.000.000	-	125.000.000	125.000.000	-
- Công ty CP Viwaco	120.734.325.759	120.734.325.759	-	120.734.325.759	120.734.325.759	-
	120.859.325.759	120.859.325.759	-	120.859.325.759	120.859.325.759	-



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NƯỚC SẠCH SÔNG ĐÀ

Xóm Vật Lại, xã Thịnh Minh, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

Báo cáo tài chính

Quý 1/2024

11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	-	2.744.396
	<u>-</u>	<u>2.744.396</u>
Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	911.635.196	716.441.262
Sửa chữa lớn TSCĐ	3.285.042.432	4.390.939.708
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	-
	<u>4.196.677.628</u>	<u>5.107.380.970</u>

12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/03/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Ngắn hạn				
Phải trả người bán	13.346.265.837	13.346.265.837	36.648.219.557	36.648.219.557
- Công ty TNHH Kỹ thuật thương mại	2.030.720.228	2.030.720.228	2.164.314.816	2.164.314.816
- Công ty CP LICOGI 16	313.775.274	313.775.274	313.775.274	313.775.274
- Tổng Công ty Đầu tư Nước và môi trường	48.257.429.719	48.257.429.719	3.204.182.798	3.204.182.798
- Phải trả các đối tượng khác	(37.255.659.384)	(37.255.659.384)	30.965.946.669	30.965.946.669
Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số 38)	-	-	-	-
	<u>13.346.265.837</u>	<u>13.346.265.837</u>	<u>36.648.219.557</u>	<u>36.648.219.557</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NƯỚC SẠCH SÔNG ĐÀ

Xóm Vật Lại, xã Thịnh Minh, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

Báo cáo tài chính

Quý 1/2024

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
Thuế Giá trị gia tăng	-	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1.514.059.385	-	(1.514.059.385)	-
Thuế Thu nhập cá nhân	173.757.461	458.846.629	(632.604.090)	-
Thuế Tài nguyên	587.293.224	1.293.187.768	(1.434.042.513)	446.438.479
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	-	-	-
Các loại thuế khác	-	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	9.644.350.534	2.611.054.530	(9.659.244.973)	2.596.160.091
	11.919.460.604	4.363.088.927	(13.239.950.961)	3.042.598.570

14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
Ngắn hạn		
- Chi phí lãi vay, lãi trái phiếu phải trả	15.989.066.558	15.054.219.301
- Chi phí phải trả khác	16.821.339.606	21.033.632.367
	32.810.406.164	36.087.851.668
<i>Trong đó</i>		
- Chi phí phải trả cho các bên liên quan	-	-
- Chi phí phải trả cho các bên khác	32.810.406.164	36.087.851.668

15 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2024 VND	01/01/2024 VND
Ngắn hạn		
- BHXH, BHYT, BHTN và KPCĐ	93.597.136	167.219.164
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	370.152.500	370.152.500
- Thù lao HĐQT và lương BKS	360.000.000	360.000.000
- Quỹ đóng góp phúc lợi	455.830.000	455.830.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	8.079.959.425	116.122.036
	9.359.539.061	1.469.323.700

16 . QUỸ KHEN THƯỞNG PHÚC LỢI

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2024 VND	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2023 VND
Số dư đầu kỳ	379.082.977	402.582.977
Trích lập trong kỳ	-	-
Sử dụng trong kỳ	-	(10.500.000)
Số dư cuối kỳ	379.082.977	392.082.977

0164
CÔNG TY
ĐẦU TƯ
NƯỚC SẠCH
SÔNG ĐÀ
T. HỒ

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NƯỚC SẠCH SÔNG ĐÀ

Báo cáo tài chính
Quý 1/2024

Xóm Vật Lại, xã Thịnh Minh, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

17 . VAY

	01/01/2024		Trong kỳ		31/03/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn	69.813.609.419	69.813.609.419	37.181.832.134	38.882.354.388	68.113.087.165	68.113.087.165
- Vay ngân hàng	69.813.609.419	69.813.609.419	37.181.832.134	38.882.354.388	68.113.087.165	68.113.087.165
Vay dài hạn đến hạn trả	26.913.022.188	26.913.022.188	-	6.728.255.547	20.184.766.641	20.184.766.641
- Vay dài hạn đến hạn trả ngân	26.913.022.188	26.913.022.188	-	6.728.255.547	20.184.766.641	20.184.766.641
- Mệnh giá trái phiếu đến hạn thanh toán	-	-	-	-	-	-
	96.726.631.607	96.726.631.607	37.181.832.134	45.610.609.935	88.297.853.806	88.297.853.806
b) Vay dài hạn						
- Vay ngân hàng	2.062.533.908.662	2.062.533.908.662	72.081.262.088		2.134.615.170.750	2.134.615.170.750
VDH2 - Vay tổ chức						
	2.062.533.908.662	2.062.533.908.662	72.081.262.088	-	2.134.615.170.750	2.134.615.170.750

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NƯỚC SẠCH SÔNG ĐÀ

Xóm Vật Lại, xã Thịnh Minh, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

Báo cáo tài chính
Quý 1/2024

17 . VAY					
17.1 Các khoản vay ngắn hạn					
Chỉ tiết các khoản vay ngắn hạn được trình bày như sau:					
Bên cho vay	31/03/2024	Nguyên tệ	Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hòa Bình	VND 68.113.087.165	-	Kỳ hạn vay 6 tháng. Lãi vay trả hàng tháng. Khế ước cuối cùng đáo hạn theo từng khoản vay	8,5%	Tin chấp
TỔNG CỘNG	68.113.087.165	-			
2 Các khoản vay dài hạn					
Chỉ tiết các khoản vay dài hạn được trình bày như sau:					
Bên cho vay	31/03/2024	Nguyên tệ	Kỳ hạn trả gốc và lãi	Lãi suất (%/năm)	Hình thức đảm bảo
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hồ	VND 2.105.669.715.498	2.105.669.715.498	Kỳ hạn vay 216 tháng. Lãi vay trả hàng quý. Khế ước cuối cùng đáo hạn năm 2036	Lãi suất cơ sở cộng 2,1% trong 6 năm đầu. Từ năm thứ 7 đến hết năm thứ 12 bằng lãi suất cơ sở cộng 2,4%. Từ năm 13 đến hết năm thứ 18 bằng lãi suất cơ sở cộng 2,6%	Tài sản hình thành từ vốn vay và toàn bộ cổ phiếu VAV
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hồ và Ngân hàng BIDV chi nhánh Cầu Giấy	49.130.221.893	49.130.221.893	Kỳ hạn vay 216 tháng. Thời gian ân hạn thanh toán gốc của khoản vay là 24 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên (5/2/2016). Lãi vay trả hàng quý. Khế ước cuối cùng đáo hạn năm 2036	Lãi suất cố định trong 2 năm đầu kể từ ngày giải ngân đầu tiên là 7,0%/năm. Từ năm thứ 3 trở đi lãi suất = lãi suất cơ sở + 2,7% (LS cơ sở được tính bằng lãi suất huy động tiền gửi tiết kiệm thông thường bằng tiền	Tài sản hình thành từ vốn vay
TỔNG CỘNG	2.154.799.937.391	2.154.799.937.391			
Trong đó:					
- Vay dài hạn đến hạn trả	20.184.766.641				
- Vay dài hạn	2.134.615.170.750				

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NƯỚC SẠCH SÔNG ĐÀ

Xóm Vật Lại, xã Thịnh Minh, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

Báo cáo tài chính

Quý 1/2024

18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<i>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2023</i>				
Số dư đầu năm trước	750.000.000.000	2.202.126.044	587.919.445.792	1.340.121.571.836
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-
Lãi/lỗ trong năm trước	-	-	29.717.093.385	29.717.093.385
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-
Trích quỹ Khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	750.000.000.000	2.202.126.044	617.636.539.177	1.369.838.665.221
<i>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2024</i>				
Số dư đầu năm nay	750.000.000.000	2.202.126.044	546.964.291.071	1.299.166.417.115
Lợi nhuận thuần trong năm nay	-	-	(19.335.862.576)	(19.335.862.576)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay	750.000.000.000	2.202.126.044	527.628.428.495	1.279.830.554.539

INH . 1
 CÔNG
 PH
 NƯỚC
 ĐÀ

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NƯỚC SẠCH SÔNG ĐÀ

Xóm Vật Lại, xã Thịnh Minh, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

Báo cáo tài chính

Quý 1/2024

18.2 Cổ phiếu

	31/03/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	75.000.000	75.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	75.000.000	75.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	75.000.000	75.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (<i>cổ phiếu quỹ</i>)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	75.000.000	75.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	75.000.000	75.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

19 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2024	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2023
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(19.335.862.576)	31.328.928.255
Các khoản điều chỉnh tăng	-	44.749.765
- <i>Điều chỉnh thuế TNDN trong những năm trước</i>		44.749.765
- <i>Chi phí không được khấu trừ thuế khác</i>		
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia và thu nhập từ các HĐ khác không</i>		
- <i>chịu thuế TNDN</i>		
Thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	1.567.085.105
<i>Thu nhập chịu thuế suất thông thường 10%</i>		12.773.839
<i>Thu nhập chịu thuế suất ưu đãi 5%</i>		31.316.154.416
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	1.611.834.870
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	1.514.059.385	3.871.148.000
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(1.514.059.385)	(3.873.304.558)
Thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp cuối kỳ	-	1.609.678.312



20 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2024	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2023
	VND	VND
Doanh thu cung cấp nước sạch	129.072.531.844	130.757.084.824
Doanh thu xây lắp	-	-
	129.072.531.844	130.757.084.824

21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	ngày 31/3/2024	ngày 31/3/2023
	VND	VND
Giá vốn cung cấp nước sạch	100.531.050.446	75.382.912.031
Giá vốn xây lắp	-	-
	100.531.050.446	75.382.912.031

23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	ngày 31/3/2024	ngày 31/3/2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	11.727.735	12.773.839
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
	11.727.735	12.773.839

23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2024	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2023
	VND	VND
Lãi tiền vay	37.854.169.068	14.834.021.617
Dự phòng giảm giá chứng khoán	-	-
Chi phí tài chính khác	-	-
	37.854.169.068	14.834.021.617

25 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2024	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	158.276.779	86.895.567
Chi phí nhân công	5.125.873.565	4.804.825.019
Chi phí khấu hao tài sản cố định	806.574.886	718.247.371
Thuế, phí, lệ phí	41.892.919	48.807.929
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.452.608.716	1.602.381.997
Chi phí khác bằng tiền	2.454.821.376	1.956.838.877
	10.040.048.241	9.217.996.760



26 . CHI PHÍ KHÁC

	Cho kỳ kê toán kết thúc ngày 31/3/2024	Cho kỳ kê toán kết thúc ngày 31/3/2023
	VND	VND
Chi phí khắc phục sự cố	-	-
Chi phí khác	-	6.000.000
	-	6.000.000

27 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	Cho kỳ kê toán kết thúc ngày 31/3/2024	Cho kỳ kê toán kết thúc ngày 31/3/2023
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	(19.335.862.576)	29.717.093.385
Các khoản điều chỉnh	-	-
<i>Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(19.335.862.576)	29.717.093.385
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	75.000.000	75.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(258)	396

28 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Cho kỳ kê toán kết thúc ngày 31/3/2024	Cho kỳ kê toán kết thúc ngày 31/3/2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	7.032.350.428	3.518.594.451
Chi phí nhân công	11.687.181.524	10.074.245.650
Chi phí khấu hao tài sản cố định	59.428.416.503	38.734.106.595
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20.785.421.763	25.505.844.359
Chi phí khác bằng tiền	11.632.582.869	6.768.117.736
	110.565.953.087	84.600.908.791



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NƯỚC SẠCH SÔNG ĐÀ

Báo cáo tài chính

Xóm Vật Lại, xã Thịnh Minh, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

Quý 1/2024

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

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2024	Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2023
<i>Giao dịch với các bên liên quan khác</i>		
Tiền lương, thưởng Ban Giám đốc và thù lao Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát	1.860.267.266	1.795.693.170

30 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Ngoài ra, Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

31 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là số liệu trên Báo cáo tài chính đã được Công ty TNHH kiểm toán Deloitte Việt Nam kiểm toán.

Nguyễn Minh Đức
Người lập

Đào Gia Thắng
Kế toán trưởng



Nguyễn Xuân Quý
Tổng Giám đốc

Hòa Bình, ngày 15 tháng 04 năm 2024

