

CÔNG TY NƯỚC SẠCH HÀ NỘI
CÔNG TY NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
VĂN PHÒNG CÔNG TY
QUÝ II NĂM 2019

Gồm các biểu:

- | | |
|--|-------------------|
| 1. Bảng cân đối kế toán | (Mẫu số B01 - DN) |
| 2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. | (Mẫu số B02 - DN) |
| 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ. | (Mẫu số B03 - DN) |
| 4. Thuyết minh báo cáo tài chính. | (Mẫu số B09 - DN) |

ĐƠN VỊ: CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - Phúc Đồng - Long Biên - HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý II năm 2019

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Th. minh	Số cuối kỳ này	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		142,704,948,548	186,088,395,750
(100=110 +120 +130+140+150)				
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	36,260,208,743	85,701,932,697
1. Tiền	111		20,960,208,743	59,901,932,697
2. Các khoản tương đương tiền	112		15,300,000,000	25,800,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		68,572,431,913	67,297,053,237
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	68,572,431,913	67,297,053,237
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		21,189,406,469	15,261,179,071
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	5,028,250,180	2,189,747,031
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7,756,345,309	362,625,709
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			1,015,729,515
4. P.thu theo tiến độ K.hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	10,817,123,644	14,030,523,980
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(2,412,312,664)	(2,337,447,164)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	15,814,064,535	15,721,424,252
1. Hàng tồn kho	141		15,814,064,535	15,721,424,252
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		868,836,888	2,106,806,493
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	568,244,300	572,148,253
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		300,592,588	492,103,968
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	1,042,554,272
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1,026,881,548,275	1,044,786,508,702
(200 = 210 +220+230+240 + 250 + 260)				
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		700,000,000	700,000,000

Chỉ tiêu	Mã số	Th. minh	Số cuối kỳ này	Số đầu năm
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		700,000,000	700,000,000
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.4		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		995,838,099,395	1,002,685,828,487
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	994,843,582,954	1,001,638,236,113
Nguyên giá	222		1,724,553,925,236	1,684,557,630,669
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(729,710,342,282)	(682,919,394,556)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
Nguyên giá	225			
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	994,516,441	1,047,592,374
Nguyên giá	228		1,960,777,890	1,960,777,890
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(966,261,449)	(913,185,516)
III. Bất động sản đầu tư	230			
Nguyên giá	231			
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.7	30,343,448,880	41,400,680,215
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		30,343,448,880	41,400,680,215
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1,169,586,496,823	1,230,874,904,452

Chỉ tiêu	Mã số	Th. minh	Số cuối kỳ này	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 =310+330)	300		594,154,410,140	649,527,783,674
I. Nợ ngắn hạn	310		107,831,551,962	168,314,247,970
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	25,523,204,480	19,358,024,109
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6,897,613,523	17,738,465,077
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	5,910,556,738	3,120,873,223
4. Phải trả người lao động	314		10,291,678,182	25,898,335,201
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	6,107,885,367	8,653,046,989
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		437,764,468	93,041,387
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	18,550,900,944	62,233,783,067
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	26,192,689,645	27,505,932,620
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		7,919,258,615	3,712,746,297
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II.Nợ dài hạn	330		486,322,858,178	481,213,535,704
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.13	374,417,110,093	374,070,505,797
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	111,905,748,085	107,143,029,907
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		575,432,086,683	581,347,120,778
I.Vốn chủ sở hữu	410	V.14	575,106,247,184	581,015,564,797
1.Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		568,000,000,000	568,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		568,000,000,000	568,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2.Thặng dư vốn cổ phần	412			
3.Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			

Chỉ tiêu	Mã số	Th. minh	Số cuối kỳ này	Số đầu năm
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		7,106,247,184	13,015,564,797
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		921,925,019	272,604,069
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6,184,322,165	12,742,960,728
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		325,839,499	331,555,981
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		325,839,499	331,555,981
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		1,169,586,496,823	1,230,874,904,452

Hà Nội, ngày 16 tháng 07 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU



Đào Thị Hường

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thị Ngọc Lan



ĐƠN VỊ: CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI
Địa chỉ: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - Phúc Đồng - Long Biên - HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
VĂN PHÒNG CÔNG TY
Quý II năm 2019

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
1	2	3	4		6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	100,035,273,802	92,634,874,943	197,956,816,976	178,776,931,381
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV (10=01-02)	10		100,035,273,802	92,634,874,943	197,956,816,976	178,776,931,381
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	54,083,816,130	45,668,591,022	108,988,546,156	91,562,638,068
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		45,951,457,672	46,966,283,921	88,968,270,820	87,214,293,313
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	2,724,984,319	2,237,105,848	2,789,831,397	2,530,577,375
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	3,182,939,127	1,901,530,594	5,898,165,348	3,829,062,048
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3,182,939,127	1,901,530,594	5,898,165,348	3,829,062,048
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	33,763,514,039	33,950,404,365	65,024,064,733	63,867,507,695
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	6,661,417,705	8,295,973,304	12,639,029,030	13,979,307,172
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+26))	30		5,068,571,120	5,055,481,506	8,196,843,106	8,068,993,773
11. Thu nhập khác	31		5,456,665	454,000	13,587,385	454,000
12. Chi phí khác	32		378,022,228	-	384,022,228	-
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(372,565,563)	454,000	(370,434,843)	454,000
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4,696,005,557	5,055,935,506	7,826,408,263	8,069,447,773
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.6	1,016,005,557	1,011,187,102	1,642,086,098	1,613,889,555
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		3,680,000,000	4,044,748,404	6,184,322,165	6,455,558,218
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71					

Hà nội, ngày 16 tháng 07 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

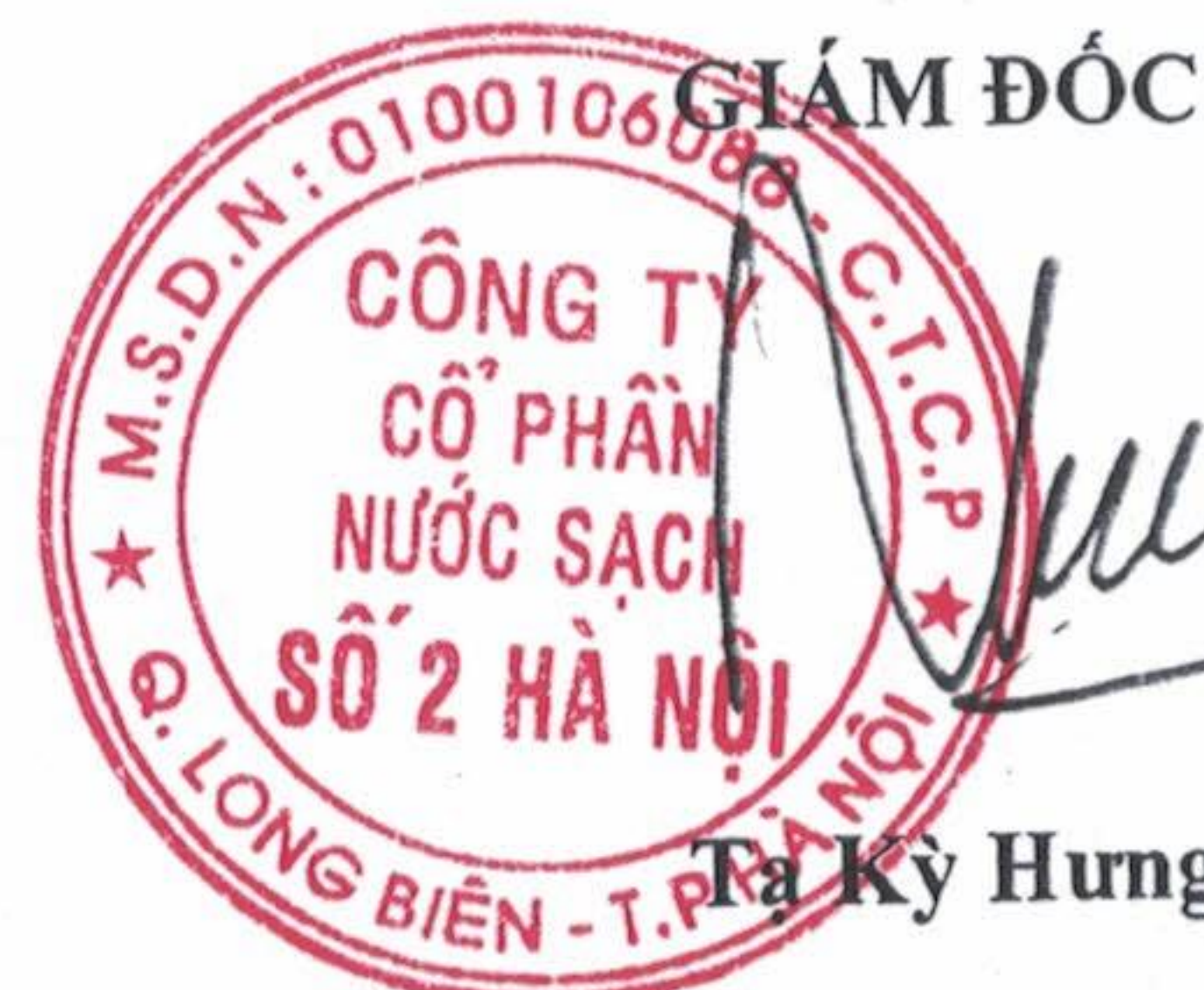
Đào Thị Hương

Đào Thị Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lê Thị Ngọc Lan

Lê Thị Ngọc Lan



GIÁM ĐỐC

Tạ Kỳ Hưng

ĐƠN VỊ: CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Long Biên - Hà N

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
VĂN PHÒNG CÔNG TY
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý II năm 2019

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2019	Năm 2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		7,826,408,263	8,069,447,773
2. Điều chỉnh cho các khoản			50,021,506,628	37,867,867,457
+ Khấu hao tài sản cố định	02		46,838,307,177	36,819,000,922
+ Các khoản dự phòng	03		74,865,500	(249,618,138)
+ (lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	
+ (lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư, hoạt động khác	05		(2,789,831,397)	(2,530,577,375)
+ Chi phí lãi vay	06		5,898,165,348	3,829,062,048
+ Các khoản điều chỉnh khác	07		-	
3. Lợi nhuận/ (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		57,847,914,891	45,937,315,230
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(3,519,684,493)	(5,411,897,575)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(8,056,108,665)	(10,127,717,608)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả	11		(53,768,116,084)	9,152,484,370
(không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)				
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		3,903,953	(159,325,750)
- (Tăng)/ giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(5,700,672,423)	(3,853,105,148)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(829,053,883)	(605,252,125)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		85,430,000	176,500,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1,926,681,351)	(2,966,700,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(15,863,068,055)	32,142,301,394
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(32,382,202,260)	(21,281,657,107)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2019	Năm 2018
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1,275,378,676)	(19,955,894,792)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,677,095,620	2,459,238,491
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(30,980,485,316)	(38,778,313,408)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		18,870,941,513	8,618,251,171
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(15,421,466,310)	(12,489,979,061)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6,047,645,786)	(6,286,657,049)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2,598,170,583)	(10,158,384,939)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(49,441,723,954)	(16,794,396,953)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	85,701,932,697	68,271,767,718
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.1	36,260,208,743	51,477,370,765

Hà nội, ngày 16 tháng 07 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

Đào Thị Hường

Đào Thị Hường

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lê Thị Ngọc Lan

Lê Thị Ngọc Lan



GIÁM ĐỐC

Tạ Kỳ Hưng

Tạ Kỳ Hưng

ĐƠN VỊ :CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH SỐ 2 HÀ NỘI

Địa chỉ:Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Q. Long Biên - Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH VĂN PHÒNG CÔNG TY

Quý II năm 2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.Hình thức sở hữu vốn: *Vốn cổ phần*

2.Ngành nghề kinh doanh : *Khai thác và sản xuất, kinh doanh nước sạch.*

3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

4. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

+ Chi nhánh Công ty cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Xí nghiệp nước sạch Long Biên

Trụ sở :Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Q.Long Biên - Hà Nội

+ Chi nhánh Công ty cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Xí nghiệp nước sạch Đông Anh

Trụ sở: Thôn Kinh Nỗ - Xã Uy Nỗ - Huyện Đông Anh

+ Chi nhánh Công ty cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Xí nghiệp nước sạch Gia Lâm

Trụ sở: Thôn 7 - Xã Đình Xuyên - Huyện Gia Lâm - Hà Nội.

+ Chi nhánh Công ty cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Xí nghiệp Xây Lắp công trình

Trụ sở: Thôn 7 - Xã Đình Xuyên - Huyện Gia Lâm - Hà Nội

+ Chi nhánh Công ty cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Xí nghiệp tư vấn khảo sát thiết kế

Trụ sở: Km01 - Đường Nguyễn Văn Linh - P. Phúc Đồng - Q.Long Biên - Hà Nội

+ Chi nhánh Công ty cổ phần Nước sạch số 2 Hà Nội - Trung tâm kiểm định, sửa chữa đồng hồ đo nước

Trụ sở: Thôn 7 - Xã Đình Xuyên - Huyện Gia Lâm - Hà Nội.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1.Kỳ kế toán năm : Kỳ kế toán năm của công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm

2.Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : *Việt Nam đồng (VNĐ)*

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1.Chế độ kế toán áp dụng :

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn.

2.Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán : Theo qui định của luật kế toán

3. Hình thức kế toán áp dụng: Công ty sử dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ trên máy vi tính

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1.Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam:

Việc áp dụng tỷ giá khi chuyển đổi Báo cáo tài chính tuân thủ theo đúng hướng dẫn của Chế độ kế toán doanh nghiệp, tài sản và nợ phải trả theo tỷ giá cuối kỳ, vốn đầu tư của chủ sở hữu theo tỷ giá tại ngày góp vốn, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ theo tỷ giá thực tế.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

3. Nguyên tắc xác định lãi xuất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền:

Là lãi suất ngân hàng thương mại cho vay đang áp dụng phổ biến trên thị trường tại thời điểm giao dịch.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền thu hồi các 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 nợ phải thu đã quá hạn thanh toán, hoặc các khoản nợ 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 nợ phải thu được phân loại: Nợ phải thu khách hàng, phải thu khác và phải thu nội bộ. Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và thời gian nợ đến thời điểm báo cáo.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: *Theo giá bình quân gia quyền cuối tháng*
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: *Theo giá bình quân gia quyền cuối tháng*
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: *Phương pháp kê khai thường xuyên*

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại;

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm các khoản công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn; lợi thế thương mại. 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.

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Điều chi phân loại các khoản phải trả:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản. Khoản phải trả bao gồm các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa Công ty là đơn vị cấp trên và các xí nghiệp, chi nhánh là đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác là các khoản phải trả còn lại không được phân loại là phải trả khách hàng, phải trả nội bộ. Khoản phải trả được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết kỳ hạn trả, theo dõi chi tiết theo nguyên tệ

Các khoản phải trả có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng (dưới một chu kỳ sản xuất kinh doanh) tại thời điểm lập BCTC thì được phân loại là nợ ngắn hạn; các khoản phải trả còn lại không được phân loại là nợ ngắn hạn thì được phân loại là nợ dài hạn. Khi lập BCTC, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

Công ty thực hiện đánh giá lại các khoản phải trả người bán có gốc ngoại tệ tại tất cả các thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại khoản phải trả người bán là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, hoặc nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Công ty sẽ ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất chắc chắn xảy ra, theo đúng nguyên tắc thận trọng.

Nợ phải trả không được ghi nhận thấp hơn giá trị nghĩa vụ phải thanh toán.

Dự phòng nợ phải trả được lập tại thời điểm lập BCTC theo đúng quy định hiện hành.

11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Giá trị khoản nợ thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê còn phải trả tại thời điểm lập BCTC.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và đồng tiền vay nợ

Khi lập BCTC số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Công ty có giao dịch vay, thuê tài chính.

12. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản 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 hóa 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.

Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay theo thực tế từng công trình.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi có đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

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

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

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

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu

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

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Ghi nhận chênh lệch tỷ giá theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 quy định về chế độ hạch toán kế toán doanh nghiệp. Theo đó, chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ, công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) 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. Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu :

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu bán hàng hóa

Được ghi nhận khi có đủ các điều kiện sau:

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Là doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi ngân hàng và các khoản lãi do chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ, được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng và khoản lãi do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

17. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Khi ghi nhận một khoản doanh thu, thì sẽ đồng thời ghi nhận một khoản chi phí (giá vốn) tương ứng có liên quan đến việc tạo ra khoản doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

18. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí cho vay và đi vay vốn; Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ; Các khoản dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

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

19. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Công ty như: lương và các khoản bảo hiểm của nhân viên quản lý Công ty, khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Công ty.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập DN hiện hành

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

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VNĐ

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	<u>30/06/2019</u>		<u>01/01/2019</u>	
- Tiền mặt:	2,316,145,658		783,780,387	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	18,644,063,085		59,118,152,310	
- Các khoản tương đương tiền(Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống)	15,300,000,000		25,800,000,000	
Cộng	36,260,208,743		85,701,932,697	
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	<u>30/06/2019</u>		<u>01/01/2019</u>	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a. Ngắn hạn	68,572,431,913	68,572,431,913	67,297,053,237	67,297,053,237
- Tiền gửi có kỳ hạn	68,572,431,913	68,572,431,913	67,297,053,237	67,297,053,237
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	68,572,431,913	68,572,431,913	67,297,053,237	67,297,053,237
3. Phải thu của khách hàng	<u>30/06/2019</u>		<u>01/01/2019</u>	
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	5,028,250,180		2,189,747,031	
- Công ty CP tư vấn kiến trúc và xây dựng An Phát	1,821,874,640		1,821,874,640	
- Các khách hàng khác	3,206,375,540		367,872,391	
b. Phải thu các khách hàng dài hạn	-		-	
- Các khách hàng khác	-		-	

c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
4. Trả trước cho người bán	7,756,345,309	362,625,709
Ngắn hạn		
- Ban quản lý dự án	6,818,717,000	153,022,000
- Các đối tượng khác	937,628,309	209,603,709

	<u>30/06/2019</u>		<u>01/01/2019</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
5. Phải thu khác				
a. Ngắn hạn	10,817,123,644	371,096,916	14,030,523,980	371,096,916
- Phải thu khác	10,777,123,644	371,096,916	13,575,779,630	371,096,916
+ Lãi dự thu	542,764,563	-	428,376,993	-
+ Phải thu khác	10,234,359,081	371,096,916	13,147,402,637	371,096,916
- Tạm ứng	40,000,000	-	-	-
- Ký quỹ	-	-	454,744,350	-
b. Dài hạn	-	-	-	-
- Phải thu khác	-	-	-	-
Cộng	10,817,123,644	371,096,916	14,030,523,980	371,096,916

	<u>30/06/2019</u>		<u>01/01/2019</u>	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
6. Nợ xấu				
a. Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán				
- Phải thu khách hàng	363,745,000	74,865,500	214,014,000	-
- Phải thu khác	2,192,971,556	69,538,392	2,192,971,556	69,538,392
Cộng	2,556,716,556	144,403,892	2,406,985,556	69,538,392

	<u>30/06/2019</u>		<u>01/01/2019</u>	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
7. Hàng tồn kho				
- Nguyên liệu, vật liệu	14,616,323,665	-	15,510,272,083	-
- Công cụ, dụng cụ	3,122,476	-	3,122,476	-
- Chi phí SX, KD dở dang	1,194,618,394	-	208,029,693	-
Cộng	15,814,064,535	-	15,721,424,252	-

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
8. Tài sản dở dang dài hạn	30,343,448,880	41,400,680,215
a. Xây dựng cơ bản dở dang	30,343,448,880	41,400,680,215
- Xây dựng cơ bản	-	7,313,942,944
XDHTCN các KV xã Yên Thường, GL	-	-
+ DA cải tạo trạm cấp nước Sài Đồng	2,940,553,507	2,940,553,507
+ DA cải tạo trạm cấp nước Đông Anh	472,050,882	48,296,820

+ Cải tạo chống TTTT 2018		5,007,478,343
+ Đấu nối CN nước cho khách hàng Cty đầu tư	4,567,482,685	2,895,277,213
+ DA hoàn thiện hệ thống CN thị trấn ĐA	-	1,726,233,508
+ Dự án lắp đặt bổ sung mạng lưới CN khu vực LHXLCRNS	16,396,735,639	16,372,161,184
+ DA XDHTCN khu vực ngoài đô xã Đông Dư - HGL	2,292,492,588	1,332,684,220
+ Xây dựng tuyến ống dịch vụ Uy Nỗ, Đông Anh	-	373,840,429
+ Xây dựng HTCN cho xã Uy Nỗ - Đông Anh	-	2,942,212,182
+ Đấu BXTCCN cho QLB, HGL, ĐA, SS năm 2017	-	24,807,160
+ Thay thế đồng hồ tập trung	2,016,521,044	423,192,705
+ Cải tạo, bổ sung công nghệ lọc bậc II cho trạm CN Kiều Ky.	28,025,495	-
+ Cải tạo thay thế CTTTT năm 2019	221,818,914	-
+ Đấu bổ xung 2018	1,235,973,891	-
+ Đấu nguồn cấp nước CTDT cho Cty CP nhựa HN	171,794,235	-

9. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

- Chi phí hóa chất chờ phân bổ

b. Dài hạn

Cộng

30/06/2019

01/01/2019

568,244,300

572,148,253

568,244,300

572,148,253

-

-

568,244,300

572,148,253

10. Tăng, giảm tài sản cố định

Xem chi tiết tại phụ lục số 01 của Báo cáo này

11. Phải trả người bán

30/06/2019

01/01/2019

a. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

- Công ty TNHH Tam Phước

- Công ty TNHH MTV Nước sạch HN

- Công ty Nước mặt Sông Đuống

- Công ty cổ phần HAWACO

- Các người bán khác

b. Phải trả người bán là các bên liên quan

- Công ty TNHH MTV Nước sạch HN

Giá trị

Số có KN trả nợ

Giá trị

Số có KN trả nợ

25,523,204,480

25,523,204,480

19,358,024,109

19,358,024,109

2,968,708,556

2,968,708,556

4,593,701,341

4,593,701,341

15,769,816,652

15,769,816,652

7,933,683,194

7,933,683,194

3,828,805,365

3,828,805,365

-

-

273,949,675

273,949,675

3,576,160,060

3,576,160,060

2,681,924,232

2,681,924,232

3,254,479,514

3,254,479,514

15,769,816,652

15,769,816,652

7,933,683,194

7,933,683,194

12. Người mua trả tiền trước		30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có KN trả nợ	Giá trị	Số có KN trả nợ	
a. Ngắn hạn	6,897,613,523	6,897,613,523	17,738,465,077	17,738,465,077	
Thu trước tiền dự án	6,023,144,100	6,023,144,100	14,904,844,500	14,904,844,500	
- Xí nghiệp xây lắp	5,665,383,955	5,665,383,955	13,694,959,107	13,694,959,107	
- Xí nghiệp khác	357,760,145	357,760,145	1,209,885,393	1,209,885,393	
Thu trước tiền nước	117,272,480	117,272,480	-	-	
Thu trước tiền lắp đặt hệ thống cấp nước	743,839,943	743,839,943	356,312,855	356,312,855	
Thu tiền súc xả	13,357,000	13,357,000	68,224,118	68,224,118	
Thu trước tiền dịch vụ khác		-	18,397,604	18,397,604	
13. Thuế và các khoản phải nộp NN		01/01/2019	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/06/2019
a. Phải nộp					
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	93,015,599	1,585,029,305	829,053,883	848,991,021	
- Thuế thu nhập cá nhân	4,493,670	2,190,777,260	1,150,577,303	1,044,693,627	
- Thuế tài nguyên	-	2,815,827,600	2,325,652,000	490,175,600	
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	2,411,456,395	382,680,061	2,794,136,456	-	
- Thuế BVMT và các loại thuế khác	611,907,559	463,575,328	195,304,000	880,178,887	
- Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác		13,799,273,165	11,152,755,562	2,646,517,603	
Cộng	3,120,873,223	21,237,162,719	18,447,479,204	5,910,556,738	
b. Số phải thu	01/01/2019	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/06/2019	
- Thuế GTGT đầu ra phải nộp	920,000,000	2,262,076,795	1,342,076,795	-	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	122,554,272	122,554,272		-	
Cộng	1,042,554,272	2,384,631,067	1,342,076,795	-	
14. Chi phí phải trả		30/06/2019		01/01/2019	
a. Ngắn hạn		6,107,885,367		8,653,046,989	
- Lãi vay		479,494,963		400,465,472	
- Chi phí phải trả khác		5,628,390,404		8,252,581,517	
+ Phải trả chi phí hóa chất		-		11,673,123	
+ Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng, thay thế định kỳ		2,519,227,704		5,497,804,282	
+ Phải trả về phí BVMT rừng, phí BVMT đối với nước thải CN		3,109,162,700		2,743,104,112	
Cộng		6,107,885,367		8,653,046,989	
15. Phải trả khác		30/06/2019		01/01/2019	
a. Ngắn hạn		18,550,900,944		62,233,783,067	
- Kinh phí công đoàn		163,258,812		159,320,196	

- Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp		47,359,663
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	8,478,274,319	26,466,341,544
+ Phải trả XNLB về chi phí SX, ăn ca	402,688,685	2,185,170,207
+ Phải trả XNĐA về chi phí SX, ăn ca	874,544,057	2,193,810,947
+ Phải trả XNXL về chi phí SX, ăn ca	2,353,841,925	6,753,293,309
+ Phải trả XNTK về chi phí SX, ăn ca	325,568,132	36,095,883
+ Phải trả XNGL về chi phí SX, ăn ca	252,474,921	951,426,523
+ Phải trả VPCT về chi phí SX, ăn ca	277,773,842	-
+ Phải trả phải nộp khác	3,991,382,757	14,346,544,675
- Phải trả Công ty TNHH MTV Nước sạch HN	9,909,367,813	35,560,761,665
b. Dài hạn	374,417,110,093	374,070,505,797
- Phải trả dài hạn khác	374,417,110,093	374,070,505,797
+ Công ty TNHH MTV Nước sạch HN	356,081,910,834	356,081,910,834
+ Phải trả ngân sách Thành Phố	18,279,571,519	17,932,967,223
+ Phải trả dài hạn khác	55,627,740	55,627,740
Cộng	392,968,011,037	436,304,288,864

16. Vốn chủ sở hữu

Xem chi tiết tại phụ lục số 02 của Báo cáo này

17. Vay và nợ thuê tài chính

Xem chi tiết tại phụ lục số 03 của Báo cáo này

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

Đơn vị tính: VNĐ

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

a. Doanh thu	<u>Quý II/2019</u>	<u>Quý II/2018</u>
- Doanh thu tiền nước	98,098,891,668	91,197,606,206
- Doanh thu xây lắp thiết kế	1,848,927,893	1,431,866,683
- Doanh thu khác	87,454,241	5,402,054
Cộng	100,035,273,802	92,634,874,943

2. Giá vốn hàng bán	<u>Quý II/2019</u>	<u>Quý II/2018</u>
- Giá vốn của tiền nước	52,268,530,955	44,242,268,372
- Giá vốn của hoạt động XL-TK	1,809,511,333	1,426,322,650
- Giá vốn của hoạt động khác	5,773,842	-
Cộng	54,083,816,130	45,668,591,022

3. Doanh thu hoạt động tài chính	<u>Quý II/2019</u>	<u>Quý II/2018</u>
---	---------------------------	---------------------------

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,724,984,319	2,237,105,848
Cộng	2,724,984,319	2,237,105,848
4. Chi phí tài chính	<u>Quý II /2019</u>	<u>Quý II/2018</u>
- Lãi tiền vay	3,182,939,127	1,901,530,594
Cộng	3,182,939,127	1,901,530,594
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	<u>Quý II/2019</u>	<u>Quý II/2018</u>
a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	6,661,417,705	8,295,973,304
b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	33,763,514,039	33,950,404,365
6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>Quý II/2019</u>	<u>Quý II/2018</u>
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,016,005,557	1,011,187,102
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	1,016,005,557	1,011,187,102

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

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

3. Thông tin về các bên liên quan

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

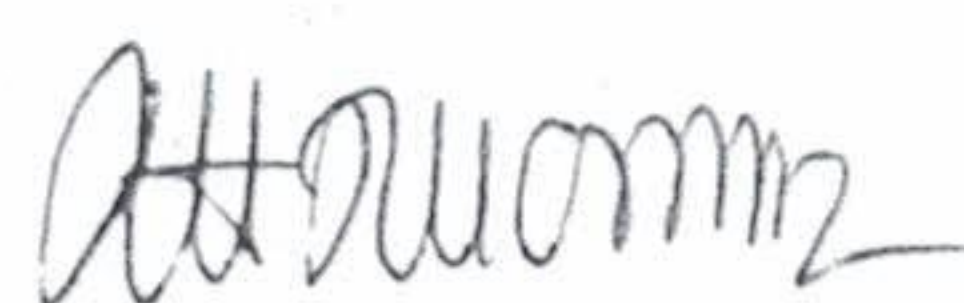
5. Thông tin so sánh:

6. Thông tin về hoạt động liên tục

7. Những thông tin khác

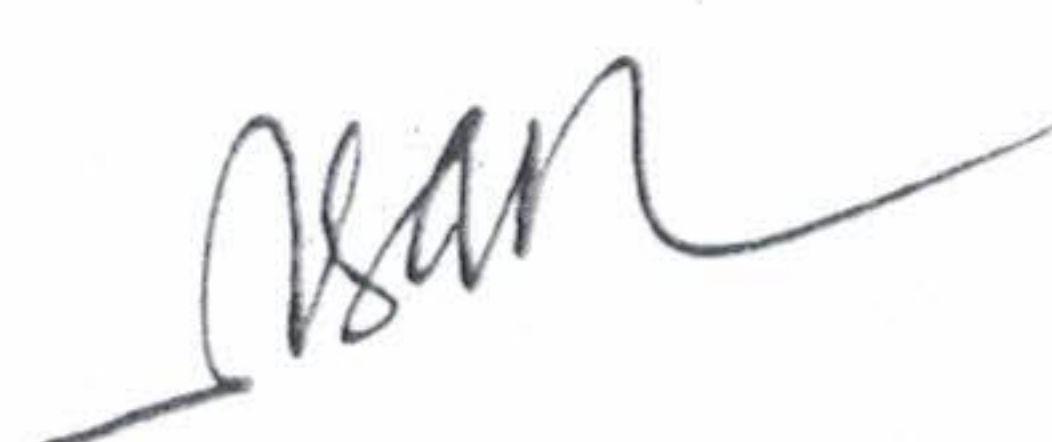
Hà nội, ngày 16 tháng 07 năm 2019

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Đào Thị Hương

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Lê Thị Ngọc Lan

Giám đốc
(Ký, họ tên)



Tạ Kỳ Hưng

Phụ lục số 01: Tăng, giảm tài sản cố định

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ (01/01/2019)	274,243,619,800	58,501,194,795	1,350,060,809,978	1,752,006,096	1,960,777,890	1,686,518,408,559
- Mua trong kỳ		787,584,000				787,584,000
- Đầu tư XD CB hoàn thành			48,623,774,989			48,623,774,989
- Tăng khác	1,991,394,000					1,991,394,000
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác			11,406,458,422			11,406,458,422
Số dư cuối kỳ (30/06/2019)	276,235,013,800	59,288,778,795	1,387,278,126,545	1,752,006,096	1,960,777,890	1,726,514,703,126
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu kỳ (01/01/2019)	88,343,289,152	23,460,739,796	569,655,255,148	1,460,110,460	913,185,516	683,832,580,072
- Khấu hao trong kỳ	8,814,248,104	2,605,912,567	36,454,835,562	67,383,768	53,075,933	47,995,455,934
- Tăng khác			3,332,966,704			3,332,966,704
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác	3,326,741,730	6,224,980	1,151,432,269			4,484,398,979
Số dư cuối kỳ (30/06/2019)	93,830,795,526	26,060,427,383	608,291,625,145	1,527,494,228	966,261,449	730,676,603,731
Giá trị còn lại						-
- Tại ngày đầu kỳ (01/01/2019)	185,900,330,648	35,040,454,999	780,405,554,830	291,895,636	1,047,592,374	1,002,685,828,487
- Tại ngày cuối kỳ (30/06/2019)	182,404,218,274	33,228,351,412	778,986,501,400	224,511,868	994,516,441	995,838,099,395

Phụ lục số 02: Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					Cộng
	Vốn góp của CSH	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Nguồn vốn đầu tư XDCB	LNST chưa PP và các quỹ	
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu kỳ này (01/01/2019)	568,000,000,000	-	-	-	13,015,564,797	581,015,564,797
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lãi trong kỳ					6,184,322,165	6,184,322,165
- Lãi HĐSXKD của TTKĐDH năm 2018					1,651,793	1,651,793
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong kỳ						-
- Lỗ trong kỳ						-
- Phân phối lợi nhuận					12,095,291,571	12,095,291,571
Số dư cuối kỳ này (30/06/2019)	568,000,000,000	-	-	-	7,106,247,184	575,106,247,184

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của công ty mẹ - Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội
- Vốn góp của các cổ đông khác

Cộng

	30/06/2019	01/01/2019
	548,914,000,000	548,914,000,000
	19,086,000,000	19,086,000,000
	568,000,000,000	568,000,000,000

Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019

c. Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu kỳ
- + Vốn góp tăng trong kỳ
- + Vốn góp giảm trong kỳ
- + Vốn góp cuối kỳ
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + *Cổ phiếu phổ thông*
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + *Cổ phiếu phổ thông*

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/1 cổ phiếu

30/06/2019

56,800,000

56,800,000

56,800,000

-

56,800,000

56,800,000

01/01/2019

56,800,000

56,800,000

56,800,000

-

56,800,000

56,800,000

Phụ lục số 03: Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ (30/06/2019)		Trong kỳ		Đầu kỳ (01/01/2019)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng (*)	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	26,192,689,645	26,192,689,645	10,491,223,335	11,804,466,310	27,505,932,620	27,505,932,620
- Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Campuchia- Chi nhánh Hà Nội	4,320,000,000	4,320,000,000	2,160,000,000	2,160,000,000	4,320,000,000	4,320,000,000
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam- CN Bắc Hà Nội	8,118,689,645	8,118,689,645	3,198,223,335	5,346,466,310	10,266,932,620	10,266,932,620
- Ngân hàng TMCP VN Thịnh Vượng - CN Hội Sở	12,219,000,000	12,219,000,000	4,073,000,000	4,073,000,000	12,219,000,000	12,219,000,000
- Quỹ Đầu tư Phát triển Thành Phố Hà Nội	1,535,000,000	1,535,000,000	1,060,000,000	225,000,000	700,000,000	700,000,000
b) Vay dài hạn	111,905,748,085	111,905,748,085	18,870,941,513	14,108,223,335	107,143,029,907	107,143,029,907
- Ngân hàng ĐT&PT Campuchia	16,364,080,304	16,364,080,304	6,100,000,000	2,160,000,000	12,424,080,304	12,424,080,304
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam- Chi nhánh Bắc Hà Nội	35,474,927,867	35,474,927,867	3,174,490,021	3,198,223,335	35,498,661,181	35,498,661,181
- Ngân hàng TMCP VN Thịnh Vượng - CN Hội Sở	39,278,800,000	39,278,800,000		7,690,000,000	46,968,800,000	46,968,800,000
- Quỹ Đầu tư Phát triển Thành Phố Hà Nội	20,787,939,914	20,787,939,914	9,596,451,492	1,060,000,000	12,251,488,422	12,251,488,422
Cộng	138,098,437,730	138,098,437,730	29,362,164,848	25,912,689,645	134,648,962,527	134,648,962,527

Bảng chi tiết vay và nợ thuê tài chính

Số hợp đồng tín dụng	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất vay	Dư nợ gốc vay tại 30/06/2019	Dư nợ gốc tại ngày 30/06/2019 đến hạn thanh toán trong 12 tháng tiếp theo	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam- Chi nhánh Bắc Hà Nội				43,593,617,512	8,118,689,645		

82A/2012/HĐTD	22/08/2012	84 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	1,079,757,025	1,079,757,025	Xây dựng mạng lưới cấp nước cho các xã Phù Lỗ, Phú Minh, Mai Đình - huyện Sóc Sơn.	Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
26/2014/HĐTDDA	18/06/2014	84 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	6,053,865,249	3,026,932,620	Xây dựng hệ thống cấp nước cho thị trấn Yên Viên và các xã lân cận thuộc khu vực Bắc Đuống, huyện Gia Lâm	Tài sản hình thành trong tương lai từ gói thầu số 5 và gói thầu số 6 thuộc phạm vi dự án "Xây dựng hệ thống cấp nước cho thị trấn Yên Viên và các xã lân cận thuộc khu vực Bắc Đuống, huyện Gia Lâm".
419/2016/HĐTDDA	05/10/2016	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	23,843,301,114	3,160,000,000	Hoàn thiện hệ thống cấp nước khu vực Bắc Đuống: Lấy nguồn từ nhà máy nước Yên Viên - Gia Lâm	Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
627/2018 - HĐCVĐAT/NHCT129 - Nước Sạch	43448.00	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	5,171,650,113		Hoàn thiện hệ thống cấp nước Thị trấn Đông Anh lấy nguồn từ trạm cấp nước Đông Anh	Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
068/2018- HĐCVĐAT/NHCT 129- Nuoc sach	02/02/2018	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	7,445,044,011	852,000,000	Đầu tư mở rộng hệ thống cấp nước khu vực Bắc Hà Nội	Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

Bảng chi tiết vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

Số hợp đồng tín dụng	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất vay	Dư nợ gốc vay tại 30/06/2019	Nợ dài hạn đến hạn trả	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
<i>- Ngân hàng ĐT&PT Campuchia</i>				20,684,080,304	4,320,000,000		

01/2015/HĐTDDH	31/12/2015	84 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	14,584,080,304	4,320,000,000	Chuyển giao tín dụng nợ theo HĐ số 01/2012/HĐTDTH ngày 16/11/2012 giữa BIDC Hà Nội và Công ty TNHH MTV Nước sạch Hà Nội cho Công ty CP Nước sạch số 2 Hà Nội	Thế chấp Tài sản hình thành từ vốn vay và vốn tự có thuộc Dự án "Xây dựng hệ thống cấp nước cho thị trấn Yên Viên và các xã lân cận thuộc khu vực Bắc Đuống, huyện Gia Lâm" Theo QĐ số 494/QĐ-UBND ngày 27/10/2011 của UBND thành phố.
01/2019/100783 HĐTD	18/06/2019	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	3,500,000,000		Thực hiện công trình "Cải tạo, nâng cấp dây chuyền xử lý nước truyền thống TCN Đông Anh"	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ Công trình" Cải tạo, bổ sung công nghệ lọc đợt 2 cho Trạm Kiều Ky"
02/2019/100783/HĐTD	18/06/2019	120 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	2,600,000,000		Thực hiện công trình "Cải tạo, bổ sung công nghệ lọc đợt 2 cho Trạm cấp nước Kiều Ky"	Thế chấp toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ Công trình" Cải tạo, bổ sung công nghệ lọc đợt 2 cho Trạm Kiều Ky"

Bảng chi tiết vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

Số hợp đồng tín dụng	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất vay	Dư nợ gốc vay tại 30/06//2019	Nợ dài hạn đến hạn trả	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
- Ngân hàng TMCP VN Thịnh Vượng - CN Hội Sở				51,497,800,000	12,219,000,000		
HĐTD/VPB-NUOCSACH	26/06/2017	96 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	51,497,800,000	12,219,000,000	Xây dựng hệ thống cấp nước sạch cho các xã Nam Sơn, Bắc Sơn, Hồng Kỳ trong vùng ảnh hưởng môi trường bán kính 500-1000m từ khu Liên hợp xử lý chất thải Sóc Sơn, huyện Sơn Sơn.	Đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

Bảng chi tiết vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

Số hợp đồng tín dụng	Ngày hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất vay	Dư nợ gốc vay tại 30/06/2019	Nợ dài hạn đến hạn trả	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
----------------------	---------------	--------------	--------------	------------------------------	------------------------	--------------	-----------------

- Quỹ đầu tư phát triển Thành Phố Hà Nội				22,322,939,914	1,535,000,000		
HĐTD/VPB-NUOCSACH	16/06/2018	126 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	7,003,976,914	500,000,000	Xây dựng hệ thống cấp nước cho các khu vực còn lại của Xã Yên Thường, Huyện Gia Lâm	Đảm bảo bằng Hợp Đồng Bảo Lãnh NH MB - CN Điện Biên Phủ
HĐTD-NSS2	13/12/2018	114 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	9,032,636,917	560,000,000	Xây dựng hệ thống cấp nước cho xã Uy Lỗ, Huyện Đông Anh giai đoạn I	Đảm bảo bằng Hợp Đồng Bảo lãnh NH TMCP Công thương Việt Nam - CN Bắc Hà Nội
HĐTD/VPB-NUOCSACH	14/09/2018	114 tháng	Theo thông báo của Ngân hàng	6,286,326,083	475,000,000	Cải tạo thay thế mạng lưới cấp nước chống thất thoát, thất thu trên địa bàn Công ty quản lý, Phường Việt Hưng, Quận Long	Đảm bảo bằng Hợp Đồng Bảo Lãnh NH CT Bắc Hà Nội
Cộng				138,098,437,730	26,192,689,645		

(*) Toàn bộ giá trị tăng của vay ngắn hạn trong kỳ là khoản tiền được phân loại từ vay dài hạn tại ngày 30/06/2019 đến hạn phải thanh toán trong 12 tháng tiếp theo