

UBND TỈNH LÀO CAI
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐỘC LẬP - TỰ DO - HẠNH PHÚC



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ III NĂM 2021**
(TỪ NGÀY 01/07/2021 ĐẾN NGÀY 30/9/2021)

DOANH NGHIỆP BÁO CÁO: CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI
ĐỊA CHỈ: 037 ĐƯỜNG NGUYỄN HUỆ - PHƯỜNG LÀO CAI - TP LÀO CAI
ĐT: 0214 3832166 FAX: 0214 3830224

- BÁO CÁO GỒM:**
1. Bảng cân đối kế toán
 2. Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh
 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
 4. Thuyết minh báo cáo tài chính

Lào Cai, tháng 10 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ III- NĂM 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI

Địa chỉ: Số 037, đường Nguyễn Huệ, P. Lào Cai, TP. Lào Cai, tỉnh Lào Cai

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 03
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	04 - 05
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	06 - 07
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	08
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	09 - 29

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI

Địa chỉ: Số 037, đường Nguyễn Huệ, P. Lào Cai, TP. Lào Cai, tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐCđính kèm Báo cáo tài chính giữa niên độ
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ phần Cấp nước tỉnh Lào Cai (gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty Quý III năm 2021 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021.

Khái quát chung về Công ty

Công ty Cổ phần Cấp nước tỉnh Lào Cai (gọi tắt là "Công ty"), tiền thân là Công ty Cấp thoát nước tỉnh Lào Cai là doanh nghiệp Nhà nước được chuyển thành Công ty TNHH MTV theo Quyết định số 3020/QĐ-UBND ngày 24/10/2006 của UBND tỉnh Lào Cai và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5300102876 ngày 27/12/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp. Công ty chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần ngày 01/06/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp. Hiện nay, Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 ngày 26/04/2021 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 ngày 26/04/2021 thì vốn điều lệ của Công ty là **177.176.650.000 đồng** (Một trăm bảy mươi bảy tỷ, một trăm bảy mươi sáu triệu, sáu trăm năm mươi nghìn đồng). Công ty có 2 đại diện theo pháp luật là ông Phạm Hồng Quảng chức danh Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty nắm giữ 47% Vốn điều lệ và Ông Nguyễn Quốc Huy chức danh Tổng giám đốc nắm giữ 45% vốn điều lệ. Tổng số cổ phần của Công ty là 17.717.665 cổ phần với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần. Vốn góp thực tế tại ngày 30/09/2021 như sau:

STT	Tên cổ đông góp vốn	Số cổ phần	Số tiền tương ứng (VND)	Tỷ lệ / Vốn điều lệ
1	Vốn góp của nhà nước (UBND tỉnh Lào Cai)	16.316.965	163.169.650.000	92,09%
2	Vốn góp của các cổ đông (337 cổ đông)	1.400.700	14.007.000.000	7,91%
	Tổng cộng	17.717.665	177.176.650.000	100%

Mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng/1 cổ phần

Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và Ban kiểm soát

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và Ban kiểm soát điều hành Công ty năm 2021 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021 và đến ngày lập Báo cáo này, gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Phạm Hồng Quảng	Chủ tịch
Ông Nguyễn Quốc Huy	Thành viên
Ông Lê Văn Mật	Thành viên
Ông Trịnh Tiến Hùng	Thành viên không điều hành
Ông Phùng Ngọc Minh	Thành viên không điều hành

Ban Tổng giám đốc

Ông Nguyễn Quốc Huy	Tổng Giám đốc
Ông Phạm Phương Thanh	Phó Tổng giám đốc
Ông Lê Văn Mật	Phó Tổng giám đốc
Bà Phạm Thị Hằng	Phó Tổng giám đốc
Bà Đặng Thị Thuý Nga	Phụ trách kế toán

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
(tiếp theo)

Ban kiểm soát

Bà Lê Thị Hồng Vân	Trưởng ban
Ông Lê Hữu Bằng	Thành viên
Ông Lê Kim Cương	Thành viên

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Tổng giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Ban Tổng giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI




TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Quốc Huy

Nguyễn Quốc Huy
Tổng Giám đốc

Lào Cai, ngày 19 tháng 10 năm 2021

Mẫu số B 01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		85.235.876.294	76.796.259.486
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	69.736.516.542	61.003.613.737
1 Tiền	111		45.648.083.502	37.578.507.968
2 Các khoản tương đương tiền	112		24.088.433.040	23.425.105.769
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		9.413.611.678	10.298.224.518
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.	6.708.185.364	9.322.619.138
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	1.416.542.460	1.150.883.324
3 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.	1.595.939.679	638.439.281
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(307.055.825)	(813.717.225)
IV Hàng tồn kho	140	V.6.	4.956.658.915	3.041.688.617
1 Hàng tồn kho	141		4.956.658.915	3.041.688.617
V Tài sản ngắn hạn khác	150		1.129.089.159	2.452.732.614
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10.	268.275.000	1.073.100.000
1 Thuế GTGT được khấu trừ	152		860.814.159	1.377.864.985
2 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12.		1.767.629
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		218.577.457.406	234.317.349.886
I Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II Tài sản cố định	220		190.094.601.456	216.833.275.637
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.7.	189.775.511.441	216.814.575.627
- Nguyên giá	222		542.626.569.872	542.417.775.593
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(352.851.058.431)	(325.603.199.966)
2 Tài sản cố định vô hình	227	V.8.	319.090.015	18.700.010
- Nguyên giá	228		447.000.000	107.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(127.909.985)	(88.299.990)
III Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240	V.9.	26.769.011.389	15.819.230.817
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		26.769.011.389	15.819.230.817
V Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2.	680.342.933	680.342.933
1 Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		792.260.000	792.260.000
3 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(111.917.067)	(111.917.067)
VI Tài sản dài hạn khác	260		1.033.501.628	984.500.499
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10.	1.033.501.628	984.500.499
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		303.813.333.700	311.113.609.372

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

Mẫu số B 01a - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			30/09/2021	01/01/2021
C NỢ PHẢI TRẢ	300		107.779.441.006	114.729.593.304
I Nợ ngắn hạn	310		27.509.152.586	29.423.900.808
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11.	4.427.050.531	7.622.723.858
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.	119.500.000	119.500.000
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12.	2.105.800.355	1.604.241.811
4 Phải trả người lao động	314			374.943.000
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12.	1.271.911.652	214.447.677
6 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		31.363.638	
7 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14.	4.425.469.308	5.511.888.955
8 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16.	9.573.761.766	12.130.257.068
9 Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		776.516.310	
10 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.777.779.026	1.845.898.439
II Nợ dài hạn	330		80.270.288.420	85.305.692.496
1 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16.	80.270.288.420	85.305.692.496
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		196.033.892.694	196.384.016.068
I Vốn chủ sở hữu	410	V.17.	196.033.892.694	196.384.016.068
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		177.176.650.000	177.176.650.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		177.176.650.000	177.176.650.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2 Quỹ đầu tư phát triển	418		3.722.150.034	2.849.011.462
3 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		15.135.092.660	16.358.354.606
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.173.335.967	1.173.335.967
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		13.961.756.693	15.185.018.639
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1 Nguồn kinh phí	431			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		303.813.333.700	311.113.609.372

Lào Cai, ngày 19 tháng 10 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI

Người lập

Phụ trách Kế toán

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Phương

Đặng Thị Thuý Nga

Nguyễn Quốc Huy

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI

Địa chỉ: Số 037, đường Nguyễn Huệ, P. Lào Cai, TP. Lào Cai,
tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2021
đến ngày 30/09/2021

Mẫu số B 02a - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	36.688.553.561	38.525.101.499	106.521.145.921	104.923.873.814
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		36.688.553.561	38.525.101.499	106.521.145.921	104.923.873.814
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2	23.953.942.575	26.105.913.927	75.371.788.512	74.743.013.566
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		12.734.610.986	12.419.187.572	31.149.357.409	30.180.860.248
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	207.167.452	265.158.273	717.830.624	821.375.104
7 Chi phí tài chính	22	VI.4	1.266.159.836	1.494.675.087	3.952.170.140	4.801.087.178
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		1.266.159.836	1.494.675.087	3.952.170.140	4.664.905.287
8 Chi phí bán hàng	25	VI.7	439.929.000	474.797.300	1.412.924.100	1.446.394.400
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	3.650.389.979	3.760.193.293	11.006.618.242	11.274.151.202
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		7.585.299.623	6.954.680.165	15.495.475.551	13.480.602.572
11 Thu nhập khác	31	VI.5	45.000.000	45.000.000	135.000.000	135.000.000
12 Chi phí khác	32	VI.6	-	-	-	99.254.169
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		45.000.000	45.000.000	135.000.000	35.745.831
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		7.630.299.623	6.999.680.165	15.630.475.551	13.516.348.403
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	802.920.735	289.961.412	1.668.718.858	965.978.257

6/09/2021
Lào Cai

16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	6.827.378.888	6.709.718.753	13.961.756.693
				12.550.370.146

Lào Cai, ngày 19 tháng 10 năm 2021

Người lập



Nguyễn Thị Phượng

Phụ Trách Kế toán



Đặng Thị Thuý Nga



Nguyễn Quốc Huy

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này)



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Kỳ này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		15.630.475.551	13.516.348.403
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	-
- Khấu hao TSCĐ và Bất động sản đầu tư	02		27.287.468.460	28.517.798.062
- Các khoản dự phòng	03		(506.661.400)	(1.846.873)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(50.895.418)	103.521.569
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(666.935.206)	(821.375.104)
- Chi phí lãi vay	06		3.952.170.140	4.664.905.287
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		45.645.622.127	45.979.351.344
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		1.817.747.449	(11.427.850.999)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.914.970.298)	(2.354.140.317)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		3.166.631.009	(2.007.947.572)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		755.823.871	683.756.145
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.894.706.165)	(3.193.556.867)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.070.000.000)	(981.314.465)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.458.107.080)	(1.589.815.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		44.048.040.913	25.108.481.769
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(18.611.522.200)	(15.616.963.426)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		708.385.011	821.375.104
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(17.903.137.189)	(14.795.588.322)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33			
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(7.490.108.519)	(10.465.920.181)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(9.921.892.400)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(17.412.000.919)	(10.465.920.181)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		8.732.902.805	(153.026.734)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		61.003.613.737	57.208.246.164
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	V.1.	69.736.516.542	57.055.219.430

Lào Cai, ngày 19 tháng 10 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI

Người lập

Nguyễn Thị Phương

Phụ trách Kế toán

Đặng Thị Thuý Nga

Tổng Giám đốc

Nguyễn Quốc Huy

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

QUÝ III - Năm 2021

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

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cấp nước tỉnh Lào Cai (gọi tắt là "Công ty"), tiền thân là Công ty Cấp thoát nước tỉnh Lào Cai là doanh nghiệp Nhà nước được chuyển thành Công ty TNHH MTV theo Quyết định số 3020/QĐ-UBND ngày 24/10/2006 của UBND tỉnh Lào Cai và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5300102876 ngày 27/12/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp. Công ty chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần ngày 01/06/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp. Hiện nay, Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 ngày 26/04/2021 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 6 ngày 26/04/2021 thì vốn điều lệ của Công ty là 177.176.650.000 đồng (Một trăm bảy mươi bảy tỷ, một trăm bảy mươi sáu triệu, sáu trăm năm mươi ngàn đồng)

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực khai thác, xử lý và kinh doanh nước.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Xây dựng, lắp đặt hệ thống cấp nước, thoát nước; Lắp đặt hệ thống điện;
- Xây dựng công trình dân dụng, giao thông, thủy lợi, công nghiệp, san lấp mặt bằng, làm đường giao thông, trong mặt bằng xây dựng;
- Mua bán vật tư thiết bị chuyên ngành xây dựng, cấp thoát nước;
- Kinh doanh, nhập khẩu hóa chất
- Nhập khẩu vật tư máy và thiết bị, phương tiện vận tải, vật tư thiết bị điện tử
- Sản xuất nước lọc tinh khiết đóng chai, bình
- Tư vấn khảo sát, lập dự án, thiết kế công trình cấp thoát nước
- Quản lý dự án, giám sát thi công các công trình hạ tầng kỹ thuật
- Kiểm nghiệm chất lượng nước, dịch vụ kiểm định đồng hồ đo nước lạnh đường kính đến D25

Trụ sở Công ty tại: Số 037 đường Nguyễn Huệ, phường Lào Cai, thành phố Lào Cai, tỉnh Lào Cai.

Cổ phiếu của Công ty hiện đang đăng ký giao dịch tại sàn Upcom Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội, mã chứng khoán LWS được lưu ký chứng khoán tại Trung tâm Lưu ký Chứng khoán Việt Nam theo giấy chứng nhận đăng lý chứng khoán số 40/2017/GCNCP-VDS-1 ngày 09/04/2018;

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty liên kết



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

QUÝ III - Năm 2021

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

Công ty chỉ đầu tư vào Công ty Cổ phần Xây dựng cấp thoát nước Lào Cai có trụ sở chính tại đường Châu Úy, phường Nam Cường, thành phố Lào Cai, tỉnh Lào Cai. Hoạt động kinh doanh chính của Công ty liên kết này là xây dựng, lắp đặt các công trình cấp thoát nước, các công trình giao thông như cầu, cống, đường. Tại ngày 30/09/2021, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại Công ty con là 24,99%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích tương đương với tỷ lệ vốn góp.

Các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

STT	Tên chi nhánh	Địa chỉ
1	Chi nhánh Cấp nước số 1 TP Lào Cai	Số 037 đường Nguyễn Huệ, P.Lào Cai, TP.Lào Cai
2	Chi nhánh Cấp nước số 2 TP Lào Cai	Số 358 Đ.Hoàng Quốc Việt, P.Bắc Lệnh, TP.Lào Cai
3	Chi nhánh Cấp nước Huyện Bảo Thắng	Số 203 đường 4E, Thị trấn Phố Lu, huyện Bảo Thắng,
4	Chi nhánh Cấp nước Huyện Bảo Yên	Số 75 đường Ngô Quyền, Thị trấn Phố Ràng, huyện Bảo Yên, Lào Cai
5	Chi nhánh Cấp nước thị xã SaPa	Tổ 11 đường Thác Bạc, Thị xã Sa Pa
6	Chi nhánh Cấp nước Huyện Mường Khương	Số 01 đường Giải Phóng 11/11, Thị trấn Mường Khương, Huyện Mường Khương, tỉnh Lào Cai
7	Chi nhánh Cấp nước Huyện Bắc Hà	Khu dân cư số 2, Thị trấn Bắc Hà, Huyện Bắc Hà
8	Chi nhánh Cấp nước Huyện Si Ma Cai	Thôn phố cũ xã Si Ma Cai, Huyện Si Ma Cai, Lào Cai
9	Chi nhánh Cấp nước Huyện Bát Xát	056 Đ. Hùng Vương, Thị trấn Bát Xát, huyện Bát Xát,
10	Chi nhánh Cấp nước Huyện Văn Bàn	Tổ 6, đường Điện Biên Phủ, Thị trấn Khánh Yên, huyện Văn Bàn, tỉnh Lào Cai.
11	CN Cấp nước khu Công nghiệp Tầng Loóng	Tổ 4, Đ. 151, Thị trấn Tầng Loóng, Huyện Bảo Thắng,
12	Trung tâm Đồng hồ nước	Đồi Nhạ Sơn, Phường Kim Tân, TP.Lào Cai

7. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính cho Quý III năm 2021 kết thúc ngày 30/09/2021 lấy số liệu so sánh là báo cáo tài chính Quý III năm 2020 từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

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

1. Kỳ 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.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

QUÝ III - Năm 2021

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

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày đảm bảo tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

1. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

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

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

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

Tỷ giá để quy đổi các giao dịch vay phát sinh trong kỳ bằng ngoại tệ là tỷ giá chéo của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh giao dịch vay.

Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản vay có gốc ngoại tệ được phân loại nợ phải trả là tỷ giá chéo của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ.

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

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, và tiền đang chuyển, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2017.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 – Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty liên kết

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

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

QUÝ III - Năm 2021

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

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua –

Các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn của các khoản phải thu.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chỉ bao gồm chi phí nguyên liệu chính, chi phí lao động trực tiếp để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp giá đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ

7.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế bao gồm giá thành thực tế của tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế và chi phí lắp đặt chạy thử.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

QUÝ III - Năm 2021

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

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao (năm)</i>
- Nhà cửa vật kiến trúc	07 -25
- Máy móc, thiết bị	05-10
- Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	08 - 15
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 08
- TSCĐ khác	06 - 25

7.2 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Phần mềm kế toán Bravo và Phần mềm quản lý khách hàng

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao TSCĐ thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của BTC.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính, Phần mềm kế toán Bravo, phần mềm quản lý khách hàng không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính, Phần mềm kế toán Bravo, phần mềm quản lý khách hàng là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính, Phần mềm kế toán Bravo, phần mềm quản lý khách hàng được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 05 năm.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Công ty là các chi phí xây dựng Công trình mở rộng nâng cấp đô thị Thị trấn Bát Xát 1.000m³/ngđ lên 5.000m³/ngđ, Dự án XD nhà máy cấp nước Làng Giàng Văn Bàn, công suất 3.000m³/ngđ, được ghi nhận theo giá gốc, căn cứ trên Hợp đồng và Biên bản nghiệm thu.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

9. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ các khoản chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước là các khoản chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ.

Công cụ dụng cụ: Các công cụ dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 36 tháng.

10. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

QUÝ III - Năm 2021

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

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả với công ty liên kết.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả.

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

Các khoản vay được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các kế ước và các hợp đồng vay.

12. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Nguyên tắc ghi nhận 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.

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

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lãi từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính là các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội cổ đông phê duyệt.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán hàng (cung cấp nước sạch, vật tư ngành nước), doanh thu từ dịch vụ xây lắp hệ thống đường nước, doanh thu từ lãi tiền gửi.

Doanh thu bán hàng hóa

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

QUÝ III - Năm 2021

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- 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 từ hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.
- Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.
- Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Doanh thu tiền lãi

Doanh thu tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

15. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn hoạt động xây lắp được ghi nhận theo chi phí phát sinh thực tế của từng công trình tương ứng với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính gồm chi phí lãi vay và lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái.

17. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

17.1 Các nghĩa vụ về thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 5% đối với doanh thu kinh doanh nước, 10% đối với doanh thu khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**QUÝ III - Năm 2021***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

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

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trên lợi nhuận chịu thuế của hoạt động kinh doanh nước sạch theo văn bản số 5310/TCT-CS ngày 16/11/2016 của Tổng cục thuế và công văn số 4043/CT-TTHT ngày 18/11/2016 của Cục thuế Lào Cai về việc trả lời chính sách thuế liên quan tới thuế suất thuế TNDN đối với cơ sở hoạt động sản xuất kinh doanh thuộc lĩnh vực xã hội hóa có thu nhập từ hoạt động xã hội hóa. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh xây lắp và hoạt động kinh doanh khác theo quy định của Nhà nước.

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

Thuế, phí, lệ phí và các loại khác

Thuế môn bài, thuế tài nguyên, thuế TNCN, phí bảo vệ môi trường đối với nước thải sinh hoạt, tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương đầy đủ theo đúng quy định hiện hành tại Việt Nam.

Công ty được miễn tiền thuê đất được quy định tại điểm i điều 19 nghị định số 46/2014/NĐ-CP ngày 15/5/2014 của Thủ tướng Chính phủ và Thông tư số 77/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 16/06/2014; Hướng dẫn một số điều của Nghị định số 46/2014/NĐ-CP ngày 15 tháng 5 năm 2014 của Chính phủ quy định về thu tiền thuê đất, thuê mặt nước.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/09/2021	01/01/2021
Tiền	45.648.083.502	37.578.507.968
Tiền mặt	601.916.600	8.539.300
Tiền gửi ngân hàng	45.046.166.902	37.569.968.668
Tiền gửi VND	45.046.166.902	37.569.968.668
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Lào Cai	14.649.020.323	14.955.200.718
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Lào Cai	2.646.372	2.643.748
Ngân hàng Agribank - CN Lào Cai	590.545.126	2.107.768.062
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Lào Cai	1.901.261.394	678.292.189
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Lào Cai	5.870.627.618	3.493.635.022
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Sa Pa	9.165.810.131	6.477.182.189
Ngân hàng Agribank - CN 2 Lào Cai	12.866.255.938	9.855.246.740
Các khoản tương đương tiền	24.088.433.040	23.425.105.769
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Sa Pa (i)	24.088.433.040	23.425.105.769
Cộng	69.736.516.542	61.003.613.737

(i) Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 03/2017/947949/HĐTĐ ngày 03/05/2017 với số tiền 10.000.000.000 đồng, kỳ hạn 03 tháng, lãi suất 4,8%/ năm và Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 01/2021/947949/HĐTĐ ngày 09/09/2021 với số tiền 12.000.000.000 đồng, kỳ hạn 03 tháng, lãi suất 3,3%/ năm tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sapa; hợp đồng tự quay vòng theo kỳ hạn mới tương ứng với kỳ hạn cũ khi đến thời gian đáo hạn và mức chi trả lãi suất theo quy định của BIDV Sa Pa.

CÔNG TY CP CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI

Địa chỉ: Số 037, đường Nguyễn Huệ, P. Lào Cai, TP. Lào Cai, tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2021
đến ngày 30/09/2021

Mẫu số B 09a -DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

QUÝ III - Năm 2021

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

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đơn vị tính: VND

	30/09/2021	01/01/2021				
Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	
Đầu tư vào công ty liên kết	792.260.000	(111.917.067)	680.342.933	792.260.000	(111.917.067)	680.342.933
Công ty CP Xây dựng cấp thoát nước Lào Cai	792.260.000	(111.917.067)	680.342.933	792.260.000	(111.917.067)	680.342.933
Cộng	792.260.000	(111.917.067)	680.342.933	792.260.000	(111.917.067)	680.342.933

(**) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 3 số 5300217002 ngày 01 tháng 11 năm 2017 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Lào Cai cấp với tổng số vốn điều lệ là 3.170.000.000 đồng thì Công ty Cổ phần Xây dựng cấp thoát nước Lào Cai là 792.260.000 đồng tương đương 24,99% vốn điều lệ.

Tên Công ty liên kết	Nơi thành lập hoặc đăng ký và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
Công ty CP Xây dựng cấp thoát nước Lào Cai	Đường Châu Úy, Phường Nam Cường, TP. Lào Cai, Tỉnh Lào Cai	24,99%	24,99%	Xây dựng, lắp đặt các công trình cấp thoát nước, các công trình giao thông



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**QUÝ III - Năm 2021***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***3. Phải thu khách hàng**

Đơn vị tính: VND

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
Tiền nước của các KH thuộc CN Cấp nước KCN Tầng Loóng	3.106.628.950	(307.055.825)	2.830.303.958	(307.055.825)
Tiền nước của KH thuộc CN Cấp nước số 1 TPLC	986.920.476		1.140.378.525	
Ban QLDA Sở xây dựng Lào Cai	0		3.254.041.000	-
Ban QLDA Xây dựng thành phố Lào Cai	33.449.000		33.449.000	-
Các đối tượng khác	2.581.186.938		2.064.446.655	(506.661.400)
Cộng	6.708.185.364	(307.055.825)	9.322.619.138	(813.717.225)

4. Trả trước cho người bán

30/09/2021 01/01/2021

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
Công ty cổ phần nước và xây dựng Đường Thành	69.600.000		69.600.000	
Công ty TNHH Công nghệ thông tin Véc tơ	-		-	181.500.000
Công ty CP Xây dựng và Đầu tư Phát triển Kiến trúc đô thị	970.495.210		970.495.210	
Các đối tượng khác	376.447.250		376.447.250	899.783.324
Cộng	1.416.542.460		1.416.542.460	1.150.883.324

5. Phải thu khác

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
<i>Tạm ứng</i>	1.041.864.545	-	134.229.945	-
Lê Hoàng Vũ	14.175.000			
N. Xuân Hường -Trung tâm đồng hồ nước	64.229.945		64.229.945	
Trần Ngọc Chiến- Ban QLDA các CTCN	963.459.600		70.000.000	
<i>Phải thu khác</i>	554.075.134		504.209.336	
Cộng	1.595.939.679		638.439.281	

6. Hàng tồn kho

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	4.956.658.915	-	3.038.639.627	-
Chi phí SXKD dở dang			3.048.990	
Cộng	4.956.658.915		3.041.688.617	

CÔNG TY CP CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI

Địa chỉ: Số 037, đường Nguyễn Huệ, P. Lào Cai, TP. Lào Cai, tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2021

đến ngày 30/09/2021

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**QUÝ III - Năm 2021**

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

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng	Đơn vị tính: VND
<i>Nguyên giá</i>							
Số dư ngày 01/01/2021	156.488.944.752	20.870.119.157	320.865.960.995	2.410.361.721	41.782.388.968	542.417.775.593	-
Mua trong kỳ							242.228.000
Đầu tư XD/CB hoàn thành	242.228.000						2.712.880
Tăng khác (*)		2.712.880					-
Chuyển sang BĐS đầu tư							-
Thanh lý, nhượng bán							36.146.601
Giảm khác (**)	2.172.418	149.900	31.973.539	1.850.744	1.850.744	36.146.601	-
Số dư ngày 30/09/2021	156.729.000.334	20.872.682.137	320.833.987.456	2.408.510.977	41.780.538.224	542.626.569.872	
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>							
Số dư ngày 01/01/2021	77.639.007.470	14.062.923.189	191.531.169.968	603.834.543	41.766.264.796	325.603.199.966	
Khấu hao trong kỳ	7.594.169.393	1.281.368.440	18.098.012.942	258.183.518	16.124.172	27.247.858.465	
Chuyển sang BĐS đầu tư							-
Tăng khác (*)							-
Thanh lý, nhượng bán							-
Giảm khác (**)							-
Số dư ngày 30/09/2021	85.233.176.863	15.344.291.629	209.629.182.910	862.018.061	41.782.388.968	352.851.058.431	
<i>Giá trị còn lại</i>							
Tại ngày 01/01/2021	78.849.937.282	6.807.195.968	129.334.791.027	1.806.527.178	16.124.172	216.814.575.627	
Tại ngày 30/09/2021	71.495.823.471	5.528.390.508	111.204.804.546	1.546.492.916	(1.850.744)	189.775.511.441	



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**QUÝ III - Năm 2021**

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

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
<i>Nguyên giá</i>		
Số dư ngày 01/01/2021	107.000.000	107.000.000
Tăng khác	340.000.000	340.000.000
Số dư ngày 30/09/2021	447.000.000	447.000.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		
Số dư ngày 01/01/2021	88.299.990	88.299.990
Khấu hao trong năm	39.609.995	39.609.995
Số dư ngày 30/09/2021	127.909.985	127.909.985
<i>Giá trị còn lại</i>		
Tại ngày 01/01/2021	18.700.010	18.700.010
Tại ngày 30/09/2021	319.090.015	319.090.015
9. Tài sản dở dang dài hạn	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
<i>Xây dựng cơ bản dở dang</i>		
Dự án MR nâng cấp đô thị TT Bát Xát từ 1.000m ³ /ngđ lên 5.000m ³ /ngđ	26.723.343.171	15.819.230.817
Dự án Xây dựng nhà máy cấp nước Làng giàng Văn Bàn, công suất 3.000m ³ /ngđ	45.668.218	
Cộng	26.769.011.389	15.819.230.817
10. Chi phí trả trước	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
<i>a) Ngắn hạn</i>		<i>1.073.100.000</i>
Chi tiền hỗ trợ do sử dụng nguồn nước Suối Hồ	268.275.000	1.073.100.000
<i>b) Dài hạn</i>		
Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	801.834.963	984.500.499
Cộng	1.070.109.963	2.057.600.499

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**QUÝ III - Năm 2021**

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

11. Phải trả người bán

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
<i>Ngắn hạn</i>				
Công ty TNHH Đầu tư xây dựng Tân Bình Minh	624.818.590	624.818.590	650.555.125	650.555.125
Công ty CP nước và môi trường Việt Nam	-	0	962.135.800	962.135.800
Các đối tượng khác	3.802.231.941	3.802.231.941	6.010.032.933	6.010.032.933
Cộng	4.427.050.531	4.427.050.531	7.622.723.858	7.622.723.858

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2021
<i>Phải nộp</i>				
Thuế GTGT đầu ra	(1.767.629)	1.361.767.629	1.360.000.000	-
Thuế TNDN	188.584.304	1.668.718.858	1.070.000.000	787.303.162
Thuế thu nhập cá nhân	26.933.567	149.761.260	174.219.600	2.475.227
Thuế tài nguyên	75.948.120	720.117.440	715.307.420	80.758.140
Thuế môn bài	-	15.000.000	15.000.000	-
Phí, lệ phí và các loại khác	1.312.775.820	8.716.502.023	8.794.014.017	1.235.263.826
Cộng	1.602.474.182	12.631.867.210	12.128.541.037	2.105.800.355

13. Chi phí phải trả

	30/09/2021	01/01/2021
<i>Trích trước chi phí lãi vay</i>	1.271.911.652	214.447.677
Cộng	1.271.911.652	214.447.677

14. Phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2021	01/01/2021
<i>Ngắn hạn</i>		
Thuế VAT đầu vào của Ban quản lý dự án	3.047.908.761	3.047.908.761
Đặng Văn Thám- CN cấp nước số 1 TP Lào Cai	77.351.700	292.505.982
Nguyễn Việt Long- CN cấp nước số 2 TP Lào Cai		269.044.990
Trần Văn Hạnh - CN cấp nước Bảo Thắng		322.980.157
Các đối tượng khác	1.300.208.847	1.579.449.065
Cộng	4.425.469.308	5.511.888.955

15. Dự phòng phải trả

	30/09/2021	01/01/2021
<i>Dự phòng phải trả ngắn hạn</i>	776.516.310	-
Cộng	776.516.310	0

CÔNG TY CP CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI

Địa chỉ: Số 037, đường Nguyễn Huệ, P. Lào Cai, TP. Lào Cai, tỉnh Lào Cai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘCho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2021
đến ngày 30/09/2021

Mẫu số B 09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**QUÝ III - Năm 2021**

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

16. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2021		Trong kỳ		01/01/2021		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a) Ngắn hạn	9.573.761.766	9.573.761.766	5.035.404.076	7.591.899.378	12.130.257.068	12.130.257.068	
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>							
Ngân hàng phát triển Việt Nam - CN Lào Cai (3)	5.835.654.700	5.835.654.700	1.988.292.010	3.949.154.378	7.796.517.068	7.796.517.068	
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Lào Cai (4)	3.738.107.066	3.738.107.066	3.047.112.066	3.642.745.000	4.333.740.000	4.333.740.000	
b) Dài hạn	80.270.288.420	80.270.288.420	0	5.035.404.076	85.305.692.496	85.305.692.496	
<i>Vay dài hạn</i>							
Ngân hàng phát triển Việt Nam - CN Lào Cai (3)	72.600.187.794	72.600.187.794		1.988.292.010	74.588.479.804	74.588.479.804	
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - CN Lào Cai (4)	2.355.011.626	2.355.011.626		3.047.112.066	5.402.123.692	5.402.123.692	
UBND tỉnh Lào Cai (5)	5.315.089.000	5.315.089.000			5.315.089.000	5.315.089.000	
Cộng	89.844.050.186	89.844.050.186	5.035.404.076	12.627.303.454	97.435.949.564	97.435.949.564	



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**QUÝ III - Năm 2021**

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

c) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay

(1) Khoản vay Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Lào Cai gồm:

+ Hợp đồng vay vốn ODA số 01/2010/HĐODA-NHPTVN ngày 21/01/2010. Số tiền vay 24.012.500.000 VND. Mục đích vay: Thực hiện dự án đầu tư cơ sở hạ tầng nông thôn Sa Pa (Hợp phần cấp nước) tại Quyết định 3316/QĐ-UBND ngày 05/12/2007 của UBND tỉnh Lào Cai. Thời hạn vay 240 tháng. Lãi suất trong hạn 0%/năm. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ nguồn vốn vay của dự án.

+ Hợp đồng tín dụng vốn ODA số 01/TDNN ngày 08/01/2007. Số tiền vay 2.016.353,07 EUR. Thời hạn cho vay là 14 năm 06 tháng. Lãi suất 2,5%/năm, thuộc Dự án hệ thống cấp nước thị xã Lào Cai giai đoạn II.

+ Hợp đồng vay phụ khoản vay số 5031-VN vay vốn của Hiệp hội phát triển Quốc tế (IDA) của Ngân hàng thế giới ngày 01/10/2013 với tổng giá trị là 73.557.287.000 đồng. Thời hạn vay 25 năm, trả gốc theo mỗi kỳ được quy định tại hiệp định tài trợ: mỗi kỳ trả 1,65% tổng số vốn vay trong giai đoạn từ ngày 15/6/2017 đến ngày 15/12/2026 và 3,35% tổng số vốn vay trong giai đoạn từ ngày 15/6/2027 đến ngày 15/6/2036. Lãi suất vay 6,6%/năm + phí cho vay lại là 0,20%/năm. Trả gốc và lãi vay vào ngày 15/6 và 15/12 hàng năm. Mục đích vay: thực hiện hợp phần cấp nước thuộc Dự án phát triển các đô thị loại vừa - Tiểu dự án Lào Cai, tỉnh Lào Cai.

(2) Khoản vay tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Lào Cai gồm:

+ Vay theo Hợp đồng tín dụng số 8800-LAV-201200394/HĐTD ngày 26/06/2012 và Phụ lục hợp đồng số 08.16/PLHĐTD ngày 28/07/2016. Số tiền vay 25.000.000.000 VND. Mục đích vay: thực hiện đầu tư dự án xây dựng công trình Hạ tầng cấp nước nhà máy gang thép và luyện kim Việt Trung, thị trấn Tăng Loóng, huyện Bảo Thắng, Lào Cai. Thời hạn vay 120 tháng. Lãi suất biến đổi theo văn bản thông báo của Ngân hàng. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ nguồn vốn vay. Lãi suất trong kỳ hoạt động từ 10,5%/năm đến 12,5%/năm.

+ Vay theo Hợp đồng tín dụng số 8811-LAV-201500126 ngày 13/02/2015. Số tiền được giải ngân tối đa là 19.500.000.000 VND. Mục đích vay: chi phí xây lắp, mua máy móc thiết bị thực hiện dự án đầu tư mở rộng nâng cấp nhà máy nước Cốc San giai đoạn 3 từ 12.000 m³/NGĐ lên 18.000 m³/ngày/đêm. Thời hạn vay 108 tháng. Lãi suất biến đổi theo văn bản thông báo của Ngân hàng. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ nguồn vốn vay. Lãi suất trong kỳ hoạt động là 10%/năm.

(3) Khoản vay của UBND tỉnh Lào Cai là khoản vay theo Quyết định số 3044/QĐ-UBND ngày 19/9/2016 về việc giao quản lý công trình cấp nước sinh hoạt trung tâm xã Bản Vược, huyện Bát Xát theo quy định tại Thông tư số 53/2013/TT-BTC ngày 04/5/2013 của Bộ Tài chính quy định việc quản lý, sử dụng và khai thác công trình cấp nước sạch nông thôn tập trung. Giá trị nhận nợ là 5.315.089.000 đồng. Thời điểm nhận nợ từ ngày 01/9/2015, thời điểm trả nợ 12,5 năm tính từ khi Công ty thu tiền nước theo phương án tính đúng, tính đủ được UBND tỉnh Lào Cai phê duyệt.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**QUÝ III - Năm 2021***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***17. Vốn chủ sở hữu****a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND	
				Cộng	
Số dư tại 01/01/2020	177.176.650.000	2.020.697.412	15.567.251.967	194.764.599.379	
Lãi trong kỳ	-	-	15.185.018.639	15.185.018.639	
Phân phối lợi nhuận và trích quỹ trong kỳ		828.314.050	(14.393.916.000)	(13.565.601.950)	
Số dư tại 31/12/2020	177.176.650.000	2.849.011.462	16.358.354.606	196.384.016.068	
Lãi trong kỳ	-	-	13.961.756.693	13.961.756.693	
Phân phối lợi nhuận và trích quỹ trong kỳ		873.138.572	(15.185.018.639)	(14.311.880.067)	
Số dư tại 30/09/2021	177.176.650.000	3.722.150.034	15.135.092.660	196.033.892.694	

b) Chi tiết góp vốn của chủ sở hữu

	Đơn vị tính: VND	
	30/09/2021	01/01/2021
Vốn góp của Nhà nước - UBND tỉnh Lào Cai	163.169.650.000	163.169.650.000
Vốn góp của các đối tượng khác	14.007.000.000	14.007.000.000
Cộng	177.176.650.000	177.176.650.000

	Đơn vị tính: VND	
	30/09/2021	01/01/2021
Vốn góp của chủ sở hữu	177.176.650.000	177.176.650.000
Vốn góp đầu kỳ	177.176.650.000	177.176.650.000
Vốn góp cuối kỳ	177.176.650.000	177.176.650.000

d) Cổ phiếu

	Đơn vị tính: VND	
	30/09/2021	01/01/2021
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	17.717.665	17.717.665
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	17.717.665	17.717.665
- Cổ phiếu phổ thông	17.717.665	17.717.665
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	17.717.665	17.717.665

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp

	Đơn vị tính: VND			
	01/01/2021	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	30/09/2021
Quỹ đầu tư phát triển	2.849.011.462	873.138.572	-	3.722.150.034
Cộng	2.849.011.462	873.138.572	-	3.722.150.034

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**QUÝ III - Năm 2021***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

<i>Ngoại tệ các loại</i>	30/09/2021	01/01/2021
Đồng Euro - Vay và nợ dài hạn	67.211,74	134.423,51

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021 VND	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 VND
<i>Doanh thu</i>		
Doanh thu kinh doanh nước sạch	36.376.995.729	38.168.870.388
Doanh thu xây lắp, lắp đặt hệ thống đường nước	55.517.721	57.696.114
Doanh thu phí nước thải được trích lại	256.040.111	298.534.997
Cộng	36.688.553.561	38.525.101.499
2. Giá vốn hàng bán	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021 VND	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 VND
Giá vốn kinh doanh nước sạch	23.745.711.058	25.913.860.833
Giá vốn xây lắp, lắp đặt hệ thống đường nước	49.070.317	75.424.894
Giá vốn từ phí nước thải được trích lại	159.161.200	116.628.200
Cộng	23.953.942.575	26.105.913.927
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021 VND	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 VND
Lãi tiền gửi	207.167.452	265.158.273
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ		
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối kỳ		
Cộng	207.167.452	265.158.273
4. Chi phí tài chính	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021 VND	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 VND
Lãi tiền vay	1.266.159.836	1.494.675.087
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ		
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh cuối kỳ		
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính		
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính		
Cộng	1.266.159.836	1.494.675.087

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**QUÝ III - Năm 2021**

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

5. Thu nhập khác	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
Thu nhập từ trông coi trạm BTS	45.000.000	45.000.000
Cộng	45.000.000	45.000.000
6. Chi phí khác	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
Chi phí khác		
Cộng	-	-
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
a) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	439.929.000	474.797.300
Chi phí nhân viên	439.929.000	474.797.300
Chi phí bằng tiền khác		
b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	3.650.389.979	3.760.193.293
Chi phí nhân viên quản lý	2.507.273.772	2.649.599.721
Chi phí khấu hao TSCĐ	184.906.470	141.690.239
Thuế, phí và lệ phí	3.153.563	5.832.934
Chi phí dự phòng (Hoàn nhập)		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	90.385.419	85.174.061
Chi phí bằng tiền khác	864.670.755	877.896.338
Cộng	4.090.318.979	4.234.990.593
8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.997.640.057	1.908.267.950
Chi phí nhân công	9.678.773.580	9.635.350.069
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.484.293.526	9.346.909.280
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.430.172.220	4.485.777.214
Chi phí khác bằng tiền	3.453.382.171	4.964.600.007
Cộng	28.044.261.554	30.340.904.520

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**QUÝ III - Năm 2021**

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

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021 VND	Từ 01/07/2020 đến 30/09/2020 VND
a/ Hoạt động chịu thuế suất 10%		
a.1 Tổng thu nhập phát sinh, trong đó:	36.584.163.181	38.434.028.661
<i>Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	36.584.163.181	38.434.028.661
<i>Thu nhập không chịu thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	-	-
a.2 Tổng chi phí phát sinh, trong đó:	28.998.015.673	31.468.555.847
<i>Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	29.022.015.673	31.468.555.847
<i>Chi phí không được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	24.000.000	-
a.3 Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp (a.1 - a.2)	7.586.147.508	6.965.472.814
<i>Lỗ được chuyển và bù lỗ từ hoạt động kinh doanh khác</i>		
Thu nhập tính thuế TNDN		
a.4 Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	10%	10%
a.5 Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (a.3 x a.4)	758.614.751	696.547.281
b/ Hoạt động chịu thuế suất 20%		
b.1 Tổng thu nhập phát sinh, trong đó:	356.557.832	401.231.111
<i>Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	356.557.832	401.231.111
<i>Thu nhập không chịu thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	-	-
b.2 Tổng chi phí phát sinh, trong đó:	288.405.717	367.023.760
<i>Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	288.405.717	367.023.760
<i>Chi phí không được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	-	-
b.3 Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp (b.1-b.2+b.3)	68.152.115	34.207.351
<i>Chi phí không được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp</i>		0
Thu nhập tính thuế TNDN		34.207.351
b.5 Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
b.6 Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (b.4 x b.5)	13.630.423	6.841.470
b.8 Điều chỉnh giảm chi phí thuế TNDN được miễn giảm theo NĐ114/NĐ-CP ngày 25.09.2020 của Chính phủ		413.427.339
b.9 Hạch toán bổ sung Chi phí thuế TNDN phải nộp kỳ trước	30.675.561	
Tổng Lợi nhuận SXKD kỳ này	6.827.378.888	6.709.718.753

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)**QUÝ III - Năm 2021***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)***VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	Từ 01/07/2021	Từ 01/07/2020
	đến 30/09/2021	đến 30/09/2020
	VND	VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	0	0
2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	Từ 01/07/2021	Từ 01/07/2020
	đến 30/09/2021	đến 30/09/2020
	VND	VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	1.475.875.000	2.410.042.350

VIII. Những thông tin khác**0****1. Chi tiết thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt được hưởng trong kỳ:**

Họ và tên	Chức Vụ	Từ 01/07/2021 đến 30/09/2021
Hội đồng quản trị		
Ông Phạm Hồng Quảng	Chủ tịch	75.879.100
Ông Trịnh Tiến Hùng	T/viên không điều hành	12.000.000
Ông Phùng Ngọc Minh	T/viên không điều hành	12.000.000
Ban Tổng giám đốc		
Ông Nguyễn Quốc Huy	Tổng Giám đốc	71.977.600
Ông Phạm Phương Thanh	Phó Tổng giám đốc	68.076.300
Ông Lê Văn Mật	Phó Tổng giám đốc	68.076.300
Bà Phạm Thị Hằng	Phó Tổng giám đốc	68.076.300
Bà Đặng Thị Thuý Nga	Phụ trách kế toán	46.212.600
Ban kiểm soát		
Bà Lê Thị Hồng Vân	Trưởng ban	68.076.300
Ông Lê Hữu Bằng	Thành viên	9.000.000
Ông Lê Kim Cương	Thành viên	9.000.000

2. Công cụ tài chính**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số V.16 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của chủ sở hữu (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ, lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC (tiếp theo)

QUÝ III - Năm 2021

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

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

Công nợ tài chính	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Các khoản vay	89.844.050.186	97.435.949.564
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	69.736.516.542	61.003.613.737
Nợ thuần	20.107.533.644	36.432.335.827
Vốn chủ sở hữu	196.033.892.694	196.384.016.068
Tỷ lệ nợ trên vốn chủ sở hữu	10%	19%

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số V.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	69.736.516.542	61.003.613.737
Phải thu khách hàng và phải thu khác	7.997.069.218	9.147.341.194
Cộng	77.733.585.760	70.150.954.931
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	89.844.050.186	97.435.949.564
Phải trả người bán và phải trả khác	8.852.519.839	13.134.612.813
Cộng	99.968.481.677	110.785.010.054

3. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính quý III năm 2020 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020 của Công ty.

Lào Cai, ngày 19 tháng 10 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC TỈNH LÀO CAI

Người lập



Nguyễn Thị Phượng

Phụ trách Kế toán



Đặng Thị Thuý Nga

Tổng Giám đốc



Nguyễn Quốc Huy

