

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2020
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HÀI PHÒNG



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		666.612.906.516	435.567.773.114
110	I. Tiền và tương đương tiền	3	448.884.617.868	208.629.508.259
111	1. Tiền		239.384.617.868	138.129.508.259
112	2. Các khoản tương đương tiền		209.500.000.000	70.500.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn		47.500.000.000	47.500.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		47.500.000.000	47.500.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		53.247.531.269	67.762.267.003
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	19.746.921.473	15.672.067.343
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		33.656.449.850	50.017.087.257
136	3. Phải thu ngắn hạn khác		776.713.718	2.969.631.396
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(932.553.772)	(896.518.993)
140	IV. Hàng tồn kho		51.054.382.141	52.355.670.381
141	1. Hàng tồn kho	5	51.054.382.141	52.355.670.381
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		65.926.375.238	59.320.327.471
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		440.795.357	337.424.727
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		57.790.280.508	54.325.384.937
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		7.695.299.373	4.657.517.807
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		2.044.132.246.054	2.098.810.793.077
220	I. Tài sản cố định		1.501.634.648.427	1.296.830.739.617
221	1. Tài sản cố định hữu hình	6	1.499.148.050.778	1.293.244.402.146
222	- Nguyên giá		2.902.722.749.120	2.575.121.261.737
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.403.574.698.342)	(1.281.876.859.591)
227	2. Tài sản cố định vô hình	7	2.486.597.649	3.586.337.471
228	- Nguyên giá		10.623.114.773	10.033.114.773
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(8.136.517.124)	(6.446.777.302)
240	II. Tài sản dở dang dài hạn		537.461.154.267	786.993.820.049
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	8	537.461.154.267	786.993.820.049
250	III. Đầu tư tài chính dài hạn		700.000.000	700.000.000
255	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		700.000.000	700.000.000
260	IV. Tài sản dài hạn khác		4.336.443.360	14.286.233.411
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		4.336.443.360	14.286.233.411
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.710.745.152.570	2.534.378.566.191

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020
(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
			VND	VND
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		1.698.367.131.275	1.510.636.683.569
310	I. Nợ ngắn hạn		646.996.030.775	639.617.708.435
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn		121.808.804.975	74.733.320.137
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		2.980.799.041	2.938.297.932
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	9	9.716.322.892	6.738.423.204
314	4. Phải trả người lao động		46.215.881.268	28.752.913.478
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		1.611.125.494	1.173.235.040
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	10	256.789.940.575	409.333.623.746
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	11	100.934.132.058	98.015.983.682
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	12	78.051.738.516	-
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		28.887.285.956	17.931.911.216
330	II. Nợ dài hạn		1.051.371.100.500	871.018.975.134
337	1. Phải trả dài hạn khác	10	-	9.014.000.000
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	11	1.050.197.609.420	860.831.484.054
343	3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		1.173.491.080	1.173.491.080
400	B. NGUỒN VỐN		1.012.378.021.295	1.023.741.882.622
410	I. Vốn chủ sở hữu	13	1.012.378.021.295	1.023.741.882.622
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		742.069.400.000	742.069.400.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		742.069.400.000	742.069.400.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		559.419.000	559.419.000
414	3. Vốn khác của chủ sở hữu		26.051.375.000	26.051.375.000
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		141.570.056.605	128.344.279.111
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		68.827.033.830	93.354.907.163
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		8.638.086.600	9.925.061.865
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		60.188.947.230	83.429.845.298
429	6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		33.300.736.860	33.362.502.348
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.710.745.152.570	2.534.378.566.191



Trần Việt Cường
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Đăng Ninh
Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Ngọc
Người lập

Hải Phòng, ngày 16 tháng 10 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý III năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế cả năm	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	14	271.038.634.131	258.845.968.421	750.386.477.982	717.784.745.148
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		271.038.634.131	258.845.968.421	750.386.477.982	717.784.745.148
11	4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	15	165.020.466.801	149.808.786.768	469.155.309.424	432.744.686.824
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		106.018.167.330	109.037.181.653	281.231.168.558	285.040.058.324
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	16	1.407.629.497	1.281.265.812	6.241.576.948	3.663.589.514
22	7. Chi phí tài chính	17	7.675.963.441	4.850.360.194	23.661.191.135	17.729.437.332
25	9. Chi phí bán hàng	18	38.006.235.246	39.418.301.035	110.444.395.363	114.259.781.452
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	19	19.196.898.920	26.201.970.205	71.199.565.327	77.158.151.312
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		42.546.699.220	39.847.816.031	82.167.593.681	79.556.277.742
31	12. Thu nhập khác		3.467.068.447	2.691.827.364	8.890.500.069	8.205.522.960
32	13. Chi phí khác		4.982.632.680	2.850.726.632	10.287.377.621	7.789.043.384
40	14. Lợi nhuận khác		(1.515.564.233)	(158.899.268)	(1.396.877.552)	416.479.576
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		41.031.134.987	39.688.916.763	80.770.716.129	79.972.757.318
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	20	8.206.226.997	7.937.783.353	16.154.143.225	15.994.551.464
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		32.824.907.990	31.751.133.410	64.616.572.904	63.978.205.854
61	18. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ				60.188.947.230	59.852.252.952
62	19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát				4.427.625.674	4.125.952.902
20	20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	21			811	807



(Handwritten signature)

Trần Việt Cường
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Đăng Ninh
Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Ngọc
Người lập

Hải Phòng, ngày 16 tháng 10 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2020	Từ 01/01/2019
			đến 30/09/2020	đến 30/09/2019
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		80.770.716.129	79.972.757.318
	2. Điều chỉnh cho các khoản:			
02	Khấu hao tài sản cố định		124.175.878.245	139.123.595.885
03	Các khoản dự phòng		75.770.445.606	87.420.955.150
04	Lỗ CLTG do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		1.856.252.043	1.877.023.289
05	(Lãi) từ hoạt động đầu tư		(6.308.234.726)	(4.208.707.708)
06	Chi phí lãi vay		21.255.077.847	10.346.010.931
08	3. Lãi từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		297.520.135.144	314.531.634.865
09	(Tăng)/Giảm các khoản phải thu		(7.974.876.997)	35.924.085.759
10	(Tăng)/Giảm hàng tồn kho		1.301.288.240	(13.003.884.279)
11	Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay, thuế thu nhập doanh nghiệp)		(125.344.462.276)	27.073.870.901
12	Giảm chi phí trả trước		9.412.334.547	4.080.382.975
14	Tiền lãi vay đã trả		(20.817.187.393)	(10.235.879.365)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(14.167.975.631)	(7.103.825.678)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		17.614.975.230	21.230.861.039
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(9.622.331.243)	(15.529.757.781)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		147.921.899.621	356.967.488.436
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định		(55.450.832.387)	(395.127.683.397)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ		242.076.900	-
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(128.500.000.000)
24	3. Tiền thu hồi cho vay, tiền gửi		-	56.800.000.000
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức được chia		7.841.409.176	4.699.409.741
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(47.367.346.311)	(462.128.273.656)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		241.106.227.521	331.930.706.247
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(49.034.841.335)	(38.566.746.790)
36	3. Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu		(50.727.465.400)	(53.881.052.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		141.343.920.786	239.482.907.457
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		241.898.474.096	134.322.122.237
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		208.629.508.259	123.032.649.274
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái		(1.643.364.487)	27.483.191
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	448.884.617.868	257.382.254.702



Trần Việt Cường
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Hải Phòng, ngày 16 tháng 10 năm 2020

Nguyễn Đăng Ninh
Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Ngọc
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

1. THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Cấp nước Hải Phòng là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ Doanh nghiệp Nhà nước – Công ty TNHH MTV Cấp nước Hải Phòng, theo Quyết định số 732/QĐ-UBND ngày 09/04/2020 của UBND thành phố Hải Phòng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0200171274 ngày 03/01/2007 và sửa đổi lần thứ 9 ngày 03/07/2018 do Sở Kế hoạch – Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp.

Ngoài trụ sở chính của Công ty tại 54 Đinh Tiên Hoàng, Hồng Bàng, Hải Phòng, Công ty có các đơn vị trực thuộc như sau:

<u>Đơn vị</u>	<u>Địa chỉ</u>
Xí nghiệp sản xuất nước An Dương	Số 249 đường Tôn Đức Thắng, Phường Lam Sơn, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam.
Chi nhánh cấp nước Trung tâm	Số 54 Đinh Tiên Hoàng, Phường Hoàng Văn Thụ, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 3	Thôn Do Nha, Xã Tân Tiến, Huyện An Dương, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 4	Thôn Nguyệt Áng, Xã Thái Sơn, Huyện An Lão, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 5	Đường Đông Nam, khu đô thị Cựu Viên, Phường Quán Trữ, Quận Kiến An, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 6	Ngõ 111 đường Lý Thánh Tông, Phường Vạn Sơn, Quận Đồ Sơn, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 7	Khu 2 Lũng Đông, phường Đằng Hải, quận Hải An, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh cấp nước Hải Phòng 8	Tổ dân phố 4, đường 361, Phường Hưng Đạo, Quận Dương Kinh, Thành phố Hải Phòng
Nhà máy nước Minh Đức	Thị trấn Minh Đức, Huyện Thủy Nguyên, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Nước tinh khiết	Số 249 đường Tôn Đức Thắng, Phường Lam Sơn, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng
Xí nghiệp quản lý mạng lưới	Số 54 Đinh Tiên Hoàng, Phường Hoàng Văn Thụ, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng
Xí nghiệp Xây lắp	Số 249B đường Tôn Đức Thắng, Phường Lam Sơn, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng, Việt Nam
Xí nghiệp Đồng hồ	Số 249B đường Tôn Đức Thắng, Phường Lam Sơn, Quận Lê Chân, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Cấp nước Vĩnh Bảo	Khu Bắc Hải, Thị trấn Vĩnh Bảo, Huyện Vĩnh Bảo, Thành phố Hải Phòng
Chi nhánh Cấp nước Cát Bà	Số 99, đường 1/4, Thị trấn Cát Bà, Huyện Cát Hải, Thành phố Hải Phòng
Ban quản lý công trình cấp nước và vệ sinh thành phố	Số 54 Đinh Tiên Hoàng, Phường Hoàng Văn Thụ, Quận Hồng Bàng, Hải Phòng

Công ty có một công ty con là Công ty Cổ phần Kinh doanh nước sạch số 2 Hải Phòng (Thuyết minh 09).

Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là khai thác, sản xuất, cung ứng kinh doanh nước sạch cho nhu cầu tiêu dùng và sản xuất; kinh doanh các sản phẩm, dịch vụ khác về ngành nước trên địa bàn Hải Phòng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- ▶ Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- ▶ Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- ▶ Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng;
- ▶ Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- ▶ Xây dựng nhà các loại;
- ▶ Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

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

2.1 Kỳ kế toán và đơn vị tiền tệ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam ("VND").

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. *Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của công ty con do Công ty kiểm soát được lập cho kỳ hoạt động từ 01/01/2020 đến 30/09/2020.

Báo cáo tài chính của công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và công ty con.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

2.4 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản cho vay. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, chi phí phải trả, các khoản vay. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị ghi nhận sau ban đầu

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

2.5 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- ▶ Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- ▶ Khi ghi nhận nợ gốc vay: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được xác định theo nguyên tắc:

- ▶ Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- ▶ Đối với khoản vay: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6 Tiền và tương đương tiền

Tiền và 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 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 03 tháng và trái phiếu được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Khoản đầu tư vào công ty con mua trong kỳ được bên mua xác định ngày mua, giá phí khoản đầu tư và thực hiện thủ tục kế toán theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán "Hợp nhất kinh doanh" và "Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết".

Dự phòng giảm giá khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được lập vào thời điểm cuối kỳ, căn cứ theo khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban

đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định bằng phương pháp bình quân gia quyền.
Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện.

2.10 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình và 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 ước tính như sau:

▶ Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
▶ Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
▶ Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 15 năm
▶ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm
▶ Phần mềm quản lý	03 - 08 năm
▶ Các tài sản khác	03 - 05 năm

Đối với các tài sản cố định được bàn giao từ đầu tư xây dựng trong kỳ hoàn thành nhưng chưa được phê duyệt quyết toán, giá trị ghi tăng nguyên giá tài sản cố định là giá trị tạm tính trên cơ sở chi phí thực hiện đầu tư tính đến thời điểm bàn giao. Khi giá trị công trình được phê duyệt quyết toán, nguyên giá tài sản cố định sẽ được điều chỉnh theo giá trị quyết toán được phê duyệt.

2.11 Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.12 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là các chi phí phát sinh trực tiếp để xây dựng các tài sản cần thiết phục vụ mục đích sản xuất kinh doanh. Các chi phí này được ghi nhận theo giá gốc. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.13 Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.14 Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ, kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay bằng ngoại tệ thì thực hiện theo đối chi tiết theo nguyên tệ.

2.15 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, 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.

2.16 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả như chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí sửa chữa lớn và lắp đặt máy nước được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo. Chi phí phải trả kỳ này chỉ bao gồm lãi vay phải trả.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.17 Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau :

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý và nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc phải yêu cầu thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

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 kết thúc kỳ kế toán.

2.18 Quỹ đầu tư phát triển và quỹ khen thưởng phúc lợi

Quỹ đầu tư phát triển và quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ nguồn lợi nhuận sau thuế (chi tiết xem tại Thuyết minh số 13 – Vốn chủ sở hữu) và Công ty áp dụng quy định của Thông tư liên tịch số 75/2012/TTLT-BTC-BXD-BNNPTNT ngày 15/05/2012 của liên bộ (Bộ Tài chính, Bộ Xây dựng và Bộ Nông nghiệp và Phát triển nông thôn) để trích các quỹ (gồm Quỹ khen thưởng phúc lợi, Quỹ đầu tư phát triển) tương ứng với tỷ lệ giảm thất thoát cấp nước.



2.19 Vốn 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

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

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

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động đầu tư chiều sâu của công ty;
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.20 Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- ▶ Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho 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 cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi, cổ tức và doanh thu tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- ▶ Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- ▶ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.21 Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- ▶ Chi phí đi vay vốn;
- ▶ Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

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

2.22 Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN hiện hành (20%).

2.23 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- ▶ Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- ▶ Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- ▶ Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3. Tiền và tương đương tiền

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Tiền mặt	58.677.290	48.854.774
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	239.325.940.578	138.080.653.485
Các khoản tương đương tiền (*)	209.500.000.000	70.500.000.000
	<u>448.884.617.868</u>	<u>208.629.508.259</u>

4. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Phải thu tiền nước	14.105.000.788	10.540.688.706
Phải thu lắp đặt hệ thống cấp nước	4.716.132.516	4.849.535.516
Phải thu tiền nước tinh khiết	167.311.448	-
Phải thu khác	758.476.721	281.843.121
	<u>19.746.921.473</u>	<u>15.672.067.343</u>

5. Hàng tồn kho

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Nguyên vật liệu	48.373.339.094	48.506.393.063
Công cụ, dụng cụ	550.742.890	453.570.142
Chi phí SXKD dở dang	2.050.446.954	3.107.269.691
Thành phẩm	79.853.203	138.752.485
Hàng hóa	-	149.685.000
	<u>51.054.382.141</u>	<u>52.355.670.381</u>

6. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải và truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản khác VND	Tổng VND
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2020	669.071.851.856	235.029.326.469	1.648.369.687.751	9.471.627.522	13.178.768.139	2.575.121.261.737
Số tăng trong kỳ						
- Mua mới	110.000.000	238.186.364	-	518.600.000	247.380.000	1.114.166.364
- Đầu tư XDCB hoàn thành	269.266.358.167	19.391.607.750	66.291.409.489	-	-	354.949.375.406
- Tăng khác	-	8.836.806.740	-	-	-	8.836.806.740
Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán	-	953.148.500	-	-	-	953.148.500
- Giảm khác	22.881.932.301	12.963.945.315	25.731.134	33.154.455	440.949.422	36.345.712.627
Tại ngày 30/09/2020	915.566.277.722	249.578.833.508	1.714.635.366.106	9.957.073.067	12.985.198.717	2.902.722.749.120
Hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2020	318.259.723.995	129.437.137.208	815.882.136.217	7.927.591.392	10.370.270.779	1.281.876.859.591
Số tăng trong kỳ						
- Khấu hao trong kỳ	41.696.965.974	16.644.571.450	97.109.787.008	726.042.151	850.840.399	157.028.206.982
Số giảm trong năm						
- Thanh lý, nhượng bán	-	813.968.383	-	-	-	813.968.383
- Giảm khác	21.600.114.068	12.442.181.904	-	33.154.455	440.949.421	34.516.399.848
Tại ngày 30/09/2020	338.356.575.901	132.825.558.371	912.991.923.225	8.620.479.088	10.780.161.757	1.403.574.698.342
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2020	350.812.127.861	105.592.189.261	832.487.551.534	1.544.036.130	2.808.497.360	1.293.244.402.146
Tại ngày 30/09/2020	577.209.701.821	116.753.275.137	801.643.442.881	1.336.593.979	2.205.036.960	1.499.148.050.778

7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm máy tính với thông tin cụ thể như sau:

- ▶ Nguyên giá tại ngày 30/09/2020 là 10.623.114.773 VND;
- ▶ Khấu hao trong kỳ này là 1.689.739.822 VND;
- ▶ Giá trị hao mòn lũy kế tại ngày 30/09/2020 là 8.136.517.124 VND.

8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	519.426.821.458	783.987.472.662
Sửa chữa lớn, bảo dưỡng, lắp đặt máy nước (Nghị định 117)	18.034.332.809	3.006.347.387
	537.461.154.267	786.993.820.049

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.874.143.225	3.887.975.631
Thuế thu nhập cá nhân	46.012.708	366.000.596
Thuế tài nguyên	-	226.061.800
Các loại thuế, phí khác	3.796.166.959	2.258.385.177
	9.716.322.892	6.738.423.204

10. Phải trả khác

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Ngắn hạn		
Phải trả chi phí sửa chữa lớn và XD CB	240.156.654.911	398.319.036.944
Phải trả các đơn vị nội bộ về chi phí chưa chi	875.718.541	5.229.846.657
Phải trả dịch vụ thoát nước nộp về ngân sách nhà nước (Bao gồm thuế GTGT dịch vụ thoát nước)	13.729.490.420	1.274.882.013
Đối tượng khác	2.028.076.703	4.509.858.132
	256.789.940.575	409.333.623.746
Dài hạn (*)	-	9.014.000.000

(*) Ngân sách nhà nước cấp vốn đối ứng thực hiện Dự án Nhà máy nước Hưng Đạo từ năm 2014. Dự án này được hạch toán và quản lý bởi Ban quản lý công trình cấp nước và vệ sinh thành phố, và số vốn đã được ngân sách nhà nước cấp đã được Công ty chuyển trả lại ngân sách nhà nước trong kỳ theo công văn số 2585 ngày 27/8/2020 của Sở Tài chính Thành phố Hải Phòng.

11. Vay

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Vay ngắn hạn		
Vay dài hạn đến hạn trả		
Dự án 2A	12.499.380.618	12.499.380.618
Dự án Minh Đức	294.296.279	294.296.279
Dự án ADB	74.189.275.861	57.526.952.868
Bốn Ngân hàng thương mại	13.951.179.300	27.695.353.917
	<u>100.934.132.058</u>	<u>98.015.983.682</u>
Vay dài hạn		
Dự án 2A	56.247.212.787	62.496.903.096
Dự án Minh Đức	1.324.333.247	1.471.481.384
Dự án ADB	846.950.768.652	652.545.173.593
Bốn Ngân hàng thương mại	145.675.294.734	144.317.925.981
	<u>1.050.197.609.420</u>	<u>860.831.484.054</u>

12. Dự phòng phải trả ngắn hạn

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Sửa chữa, bảo dưỡng theo kế hoạch	72.317.799.099	-
Lắp đặt máy nước NĐ117	5.733.939.417	-
	<u>78.051.738.516</u>	<u>-</u>

13. **Vốn chủ sở hữu**

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

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quý Đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế		Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng VND
					chưa phân phối	VND		
Tại ngày 01/01/2019	742.069.400.000	559.419.000	16.453.500.000	92.152.576.083	89.361.156.551	29.481.352.915	970.077.404.549	
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	59.852.252.952	4.125.952.902	63.978.205.854	
Tạm trích quỹ từ chi phí giảm thất thoát nước	-	-	-	2.010.983.333	-	1.069.016.667	3.080.000.000	
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	7.975.189.802	(75.183.939.032)	(3.665.456.355)	(70.874.205.585)	
Tăng vốn điều lệ công ty con từ các quỹ	-	-	9.597.875.000	(5.345.719.346)	(4.252.155.654)	-	-	
Tại ngày 30/09/2019	742.069.400.000	559.419.000	26.051.375.000	96.793.029.872	69.777.314.817	31.010.866.129	966.261.404.818	
Tại ngày 01/01/2020	742.069.400.000	559.419.000	26.051.375.000	128.344.279.111	93.354.907.163	33.362.502.348	1.023.741.882.622	
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	60.188.947.230	4.427.625.674	64.616.572.904	
Tạm trích quỹ từ chi phí giảm thất thoát nước	-	-	-	1.371.125.000	-	728.875.000	2.100.000.000	
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	11.854.652.494	(84.716.820.563)	(5.218.266.162)	(78.080.434.231)	
Tại ngày 30/09/2020	742.069.400.000	559.419.000	26.051.375.000	141.570.056.605	68.827.033.830	33.300.736.860	1.012.378.021.295	

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2020	Tỷ lệ	01/01/2020	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Vốn góp Nhà nước	597.978.400.000	80,58	597.978.400.000	80,58
Vốn góp của cổ đông khác	144.091.000.000	19,42	144.091.000.000	19,42
	742.069.400.000	100,00	742.069.400.000	100,00

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Vốn góp của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	742.069.400.000	742.069.400.000
- Vốn góp cuối kỳ	742.069.400.000	742.069.400.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ	59.365.552.000	59.365.552.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	59.365.552.000	59.365.552.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận kỳ này</i>	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	59.365.552.000	59.365.552.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	59.365.552.000	59.365.552.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận kỳ này</i>	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ	-	-

d) Cổ phiếu

	30/09/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	74.206.940	74.206.940
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	74.206.940	74.206.940
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	74.206.940	74.206.940
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	74.206.940	74.206.940
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	74.206.940	74.206.940

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/Cổ phiếu

14. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế đến	Lũy kế đến
	quý III/2020	quý III/2019
	VND	VND
Kinh doanh nước sạch	733.447.887.922	701.824.074.626
Lắp đặt máy nước	6.377.912.048	7.069.011.011
Nước tinh khiết	7.294.637.012	6.297.359.502
Nước máy nhanh	3.266.041.000	2.594.300.009
	750.386.477.982	717.784.745.148

15. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế đến quý III/2020 VND	Lũy kế đến quý III/2019 VND
Kinh doanh nước sạch	453.620.476.003	417.956.271.466
Lắp đặt máy nước	5.966.222.048	6.325.973.095
Nước tinh khiết	6.373.794.585	5.905.459.129
Nước máy nhanh	3.194.816.788	2.556.983.134
	469.155.309.424	432.744.686.824

16. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế đến quý III/2020 VND	Lũy kế đến quý III/2019 VND
Lãi tiền gửi	6.205.337.943	3.657.354.741
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	36.239.005	6.234.773
	6.241.576.948	3.663.589.514

17. Chi phí tài chính

	Lũy kế đến quý III/2020 VND	Lũy kế đến quý III/2019 VND
Chi phí lãi vay	21.255.077.847	15.195.312.617
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	549.861.245	166.399.393
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	1.856.252.043	2.367.725.322
	23.661.191.135	17.729.437.332

18. Chi phí bán hàng

	Lũy kế đến quý III/2020 VND	Lũy kế đến quý III/2019 VND
Chi phí nhân viên	71.056.607.444	75.435.745.194
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	433.136.821	362.691.653
Chi phí dụng cụ quản lý	1.148.591.093	1.496.468.297
Chi phí khấu hao TSCĐ	28.181.094.942	27.382.271.831
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.805.226.402	4.834.039.875
Chi phí bằng tiền khác	3.819.738.661	4.748.564.602
	110.444.395.363	114.259.781.452

19. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Lũy kế đến quý III/2020 VND	Lũy kế đến quý III/2019 VND
Chi phí nhân viên quản lý	38.018.269.930	41.219.444.966
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	383.692.658	366.403.511
Chi phí dụng cụ quản lý	2.530.383.529	1.841.295.248
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.242.943.657	4.911.481.566
Chi phí dự phòng	36.034.779	12.827.589
Thuế, phí và lệ phí	3.857.868.779	3.883.110.735
Chi phí hội nghị, lễ tân	7.136.940.762	9.531.895.056
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.503.213.642	8.382.550.956
Chi phí bằng tiền khác	5.490.217.591	7.009.141.685
	<u>71.199.565.327</u>	<u>77.158.151.312</u>

20. Thuế Thu nhập doanh nghiệp

	Lũy kế đến quý III/2020 VND	Lũy kế đến quý III/2019 VND
Lợi nhuận trước thuế	80.770.716.129	79.972.757.318
Điều chỉnh giảm:		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(8.638.086.600)	(6.526.555.000)
- Điều chỉnh khác	-	-
- Điều chỉnh do hợp nhất báo cáo	8.638.086.600	6.526.555.000
Thu nhập chịu thuế không ưu đãi	<u>80.770.716.129</u>	<u>79.972.757.318</u>
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế TNDN (Thuế suất 20%)	<u>16.154.143.225</u>	<u>15.994.551.464</u>

21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Lũy kế đến quý III/2020 VND	Lũy kế đến quý III/2019 VND
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60.188.947.230	59.852.252.952
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	60.188.947.230	59.852.252.952
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	74.206.940	74.206.940
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>811</u>	<u>807</u>

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

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


23. Báo cáo bộ phận


Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là cung cấp nước sạch và diễn ra tại thành phố Hải Phòng nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.


24. Phê duyệt Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính này đã được Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt và chấp thuận phát hành vào ngày 16 tháng 10 năm 2020.




Trần Việt Cường
Chủ tịch Hội đồng quản trị


Nguyễn Đăng Ninh
Kế toán trưởng


Nguyễn Minh Ngọc
Người lập

Hải Phòng, ngày 16 tháng 10 năm 2020

