

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HẢI PHÒNG



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**  
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
			VND	VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>554.344.179.956</b>	<b>573.375.792.255</b>
<b>110</b>	<b>I. Tiền và tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>343.787.795.007</b>	<b>355.068.567.331</b>
111	1. Tiền		98.787.795.007	186.568.567.331
112	2. Các khoản tương đương tiền		245.000.000.000	168.500.000.000
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		<b>47.500.000.000</b>	<b>47.500.000.000</b>
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		47.500.000.000	47.500.000.000
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>49.950.656.068</b>	<b>55.362.043.064</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	19.095.435.399	16.338.385.780
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		1.005.927.567	10.611.963.506
136	3. Phải thu ngắn hạn khác		30.887.127.728	29.343.179.362
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(1.037.834.626)	(931.485.584)
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>		<b>57.032.382.828</b>	<b>47.520.939.738</b>
141	1. Hàng tồn kho	5	57.032.382.828	47.520.939.738
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>56.073.346.053</b>	<b>67.924.242.122</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		244.945.046	242.635.772
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		55.801.269.446	67.681.606.350
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		27.131.561	
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>1.928.943.554.511</b>	<b>2.017.831.859.222</b>
<b>220</b>	<b>I. Tài sản cố định</b>		<b>1.872.835.317.710</b>	<b>1.931.236.300.646</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	6	1.871.661.156.566	1.929.179.643.568
222	- Nguyên giá		3.503.827.025.221	3.377.017.017.053
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.632.165.868.655)	(1.447.837.373.485)
227	2. Tài sản cố định vô hình	7	1.174.161.144	2.056.657.078
228	- Nguyên giá		10.778.614.773	10.778.614.773
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(9.604.453.629)	(8.721.957.695)
<b>240</b>	<b>II. Tài sản dở dang dài hạn</b>		<b>51.165.434.420</b>	<b>77.968.406.436</b>
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	8	51.165.434.420	77.968.406.436
<b>250</b>	<b>III. Đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>700.000.000</b>	<b>700.000.000</b>
255	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		700.000.000	700.000.000
<b>260</b>	<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>4.242.802.381</b>	<b>7.927.152.140</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		4.242.802.381	7.927.152.140
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>2.483.287.734.467</b>	<b>2.591.207.651.477</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021  
(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
			VND	VND
<b>300</b>	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>1.458.331.846.066</b>	<b>1.548.710.358.864</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>356.878.380.465</b>	<b>467.111.296.729</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	69.160.173.680	280.644.691.644
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		2.726.356.578	1.787.498.524
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	9	9.696.364.056	4.346.764.849
314	4. Phải trả người lao động		48.923.741.109	41.983.208.046
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn		4.714.879.140	857.530.649
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	10	39.144.978.956	26.997.989.418
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	11	91.570.746.379	95.777.748.810
321	8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	12	59.106.164.902	-
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		31.834.975.665	14.715.864.789
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>1.101.453.465.601</b>	<b>1.081.599.062.135</b>
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	11	1.101.453.465.601	1.080.425.571.055
343	3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		-	1.173.491.080
<b>400</b>	<b>B. NGUỒN VỐN</b>		<b>1.024.955.888.401</b>	<b>1.042.497.292.613</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>14</b>	<b>1.024.955.888.401</b>	<b>1.042.497.292.613</b>
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		146.492.148.130	140.198.931.605
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		74.954.609.298	97.952.273.284
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		9.597.874.000	8.638.086.600
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		65.356.735.298	89.314.186.684
429	6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		34.828.936.973	35.665.893.724
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>2.483.287.734.467</b>	<b>2.591.207.651.477</b>



Trần Việt Cường  
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Đăng Ninh  
Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Ngọc  
Người lập

Hải Phòng, ngày 19 tháng 10 năm 2021



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
Quý III năm 2021

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	15	274.667.115.841	271.033.733.131	767.885.438.756	750.381.576.982
02	Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		274.667.115.841	271.033.733.131	767.885.438.756	750.381.576.982
11	Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	16	175.762.055.997	163.211.511.260	490.324.574.226	467.650.758.906
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		98.905.059.844	107.822.221.871	277.560.864.530	282.730.818.076
21	Doanh thu hoạt động tài chính	17	2.480.670.521	1.407.629.497	8.636.040.103	6.241.576.948
22	Chi phí tài chính	18	6.660.439.292	4.455.705.371	20.416.572.876	20.440.933.065
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		6.660.439.292	4.455.705.371	20.127.832.302	18.034.819.777
25	Chi phí bán hàng	19	35.870.811.096	38.066.563.317	112.018.321.979	110.542.990.861
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	20	12.432.849.289	19.137.669.496	65.658.016.258	71.159.164.476
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		46.421.630.688	47.569.913.184	88.103.993.520	86.829.306.622
31	Thu nhập khác	21	3.104.257.230	3.467.007.524	8.576.606.988	8.890.439.146
32	Chi phí khác	22	2.851.845.495	4.982.597.421	8.026.267.952	10.287.504.979
40	Lợi nhuận khác		252.411.735	(1.515.589.897)	550.339.036	(1.397.065.833)
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		46.674.042.423	46.054.323.287	88.654.332.556	85.432.240.789
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	23	9.334.808.484	9.210.864.657	17.730.866.510	17.158.780.885
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN		37.339.233.939	36.843.458.630	70.923.466.046	68.273.459.904

61 18. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ

62 19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát

70 20. Lợi cơ bản trên cổ phiếu



*(Handwritten signature)*

Trần Việt Cường  
Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Hải Phòng, ngày 19 tháng 10 năm 2021

*(Handwritten signature)*

Nguyễn Đăng Ninh  
Kế toán trưởng

*(Handwritten signature)*

Nguyễn Minh Ngọc  
Người lập



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/9/2021  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2021	Từ 01/01/2020
			đến 30/09/2021	đến 30/09/2020
			VND	VND
	<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>		<b>88.654.332.556</b>	<b>85.432.240.789</b>
	<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>			
02	Khấu hao tài sản cố định		185.831.766.104	160.733.666.830
03	Các khoản dự phòng		59.212.513.944	59.995.785.712
04	(Lãi)/lỗ CLTG do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(2.980.080.064)	1.856.252.043
05	(Lãi) từ hoạt động đầu tư		(5.764.584.205)	(6.308.234.726)
06	Chi phí lãi vay		20.127.832.302	21.255.077.847
07	Các khoản điều chỉnh khác		(1.173.491.080)	
08	<b>3. Lãi từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>343.908.289.557</b>	<b>322.964.788.495</b>
09	(Tăng)/Giảm các khoản phải thu		24.680.224.665	(10.050.140.692)
10	(Tăng)/Giảm hàng tồn kho		(9.511.443.090)	1.320.929.715
11	Tăng các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		27.172.895.546	33.409.230.490
12	Giảm chi phí trả trước		3.682.040.485	9.846.419.421
14	Tiền lãi vay đã trả		(16.270.483.811)	(20.817.187.393)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(10.928.684.224)	(14.167.975.631)
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(7.015.581.382)	(1.064.957.974)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>355.717.257.746</b>	<b>321.441.106.431</b>
	<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định		(329.268.163.249)	(215.773.820.019)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ		138.848.182	242.076.900
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức được chia		6.797.990.818	7.875.189.998
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(322.331.324.249)</b>	<b>(207.656.553.121)</b>
	<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
33	1. Tiền thu từ đi vay		74.799.341.758	241.106.227.521
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(54.864.960.648)	(49.034.841.335)
36	3. Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu		(64.467.678.000)	(63.957.465.400)
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(44.533.296.890)</b>	<b>128.113.920.786</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>		<b>(11.147.363.393)</b>	<b>241.898.474.096</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>		<b>355.068.567.331</b>	<b>208.629.508.259</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái		(133.408.931)	(1.643.364.487)
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>3</b>	<b>343.787.795.007</b>	<b>448.884.617.868</b>



Trần Việt Cường  
Chủ tịch Hội đồng quản trị  
Phòng, ngày 19 tháng 10 năm 2021

Nguyễn Đăng Ninh  
Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Ngọc  
Người lập



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/9/2021

**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



## 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 dùng không còn, 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 01/01/2021 đến 30/9/2021.

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 dõi 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 14 – Vốn chủ sở hữu).



## 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 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>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
Tiền mặt	38.295.384	31.255.277
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	98.749.499.623	186.537.312.054
Các khoản tương đương tiền	245.000.000.000	168.500.000.000
	<b><u>343.787.795.007</u></b>	<b><u>355.068.567.331</u></b>

**4. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
Phải thu tiền nước	13.863.023.818	11.368.094.933
Phải thu lắp đặt máy nước, hệ thống cấp nước	4.660.556.716	4.602.671.716
Phải thu tiền nước tinh khiết	179.141.026	19.684.183
Phải thu khác	392.713.839	347.934.948
	<b><u>19.095.435.399</u></b>	<b><u>16.338.385.780</u></b>

**5. Hàng tồn kho**

	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
	VND	VND
Nguyên vật liệu	54.943.870.505	45.322.146.768
Công cụ, dụng cụ	640.264.883	642.792.506
Chi phí SXKD dở dang	1.410.615.020	1.500.664.098
Thành phẩm	37.632.420	55.336.366
	<b><u>57.032.382.828</u></b>	<b><u>47.520.939.738</u></b>



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
<b>Nguyên giá</b>						
Tại ngày 01/01/2021	1.117.787.849.496	274.462.837.028	1.961.564.392.745	10.216.739.067	12.985.198.717	3.377.017.017.053
Số tăng trong kỳ						
- Mua mới	85.000.000	2.012.310.422	-	345.752.500	-	2.443.062.922
- Đầu tư XD CB hoàn	47.129.838.521	1.651.135.231	72.490.319.081	-	-	121.271.292.833
- Tặng khác	-	3.451.402.444	-	420.000.000	-	3.871.402.444
Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	620.775.000	-	-	620.775.000
- Giảm khác	-	23.985.028	130.990.003	-	-	154.975.031
<b>Tại ngày 30/09/2021</b>	<b>1.165.002.688.017</b>	<b>281.553.700.097</b>	<b>2.033.302.946.823</b>	<b>10.982.491.567</b>	<b>12.985.198.717</b>	<b>3.503.827.025.221</b>
<b>Hao mòn lũy kế</b>						
Tại ngày 01/01/2021	349.114.653.648	133.630.760.245	945.145.015.095	8.883.825.346	11.063.119.151	1.447.837.373.485
Số tăng trong kỳ						
- Khấu hao trong kỳ	61.823.865.419	18.342.622.152	103.370.208.282	567.992.105	844.582.212	184.949.270.170
Số giảm trong năm						
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	620.775.000	-	-	620.775.000
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Tại ngày 30/09/2021</b>	<b>410.938.519.067</b>	<b>151.973.382.397</b>	<b>1.047.894.448.377</b>	<b>9.451.817.451</b>	<b>11.907.701.363</b>	<b>1.632.165.868.655</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày 01/01/2021	768.673.195.848	140.832.076.783	1.016.419.377.650	1.332.913.721	1.922.079.566	1.929.179.643.568
Tại ngày 30/09/2021	<b>754.064.168.950</b>	<b>129.580.317.700</b>	<b>985.408.498.446</b>	<b>1.530.674.116</b>	<b>1.077.497.354</b>	<b>1.871.661.156.566</b>



## 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 30/9/2021 là 10.778.614.773 VND;
- ▶ Khấu hao trong kỳ này là 882.495.934 VND;
- ▶ Giá trị hao mòn lũy kế tại ngày 30/9/2021 là 9.604.453.629 VND.

## 8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	35.767.855.152	76.231.606.374
Sửa chữa lớn, bảo dưỡng, lắp đặt máy nước (Nghị định 117)	15.397.579.268	1.736.800.062
	<b>51.165.434.420</b>	<b>77.968.406.436</b>

## 9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7.974.394.402	1.172.212.116
Thuế thu nhập cá nhân	38.716.880	600.525.792
Thuế tài nguyên	9.970.000	217.615.300
Các loại thuế, phí, phải nộp ngân sách khác	1.673.282.774	2.356.411.641
	<b>9.696.364.056</b>	<b>4.346.764.849</b>

## 10. Phải trả khác

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Phải trả chi phí sửa chữa lớn và XD CB	20.024.055.679	16.261.469.985
Phải trả các đơn vị nội bộ về chi phí chưa chi	1.700.543.386	4.062.754.814
Phải trả dịch vụ thoát nước nộp về ngân sách nhà nước (Bao gồm thuế GTGT dịch vụ thoát nước)	13.750.604.062	2.354.441.292
Đối tượng khác	3.669.775.829	4.319.323.327
	<b>39.144.978.956</b>	<b>26.997.989.418</b>



11. Vay

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Vay ngắn hạn</b>		
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	58.937.779.368	57.450.423.322
Các Ngân hàng thương mại	19.839.290.114	25.533.648.591
	<b>91.570.746.379</b>	<b>95.777.748.810</b>
<b>Vay dài hạn</b>		
Dự án 2A	43.747.832.169	49.997.522.478
Dự án Minh Đức	1.030.036.971	1.177.185.108
Dự án ADB	914.417.888.493	896.564.074.230
Các Ngân hàng thương mại	142.257.707.968	132.686.789.239
	<b>1.101.453.465.601</b>	<b>1.080.425.571.055</b>

12. Dự phòng phải trả

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Sửa chữa theo kế hoạch	51.996.837.225	-
Bảo dưỡng, Lắp đặt máy nước ND117 theo kế hoạch	7.109.327.677	-
	<b>59.106.164.902</b>	<b>-</b>

13. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2021	01/01/2021
<b>Phải trả người bán liên quan hoạt động XDCB</b>		
Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Đô thị Việt	8.460.000.000	
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Thương mại Việt Pháp	4.842.159.471	27.638.690.109
Công ty CP Viwaseen3	4.434.974.652	29.260.426.071
Tổng công ty Xây dựng Bạch Đằng	8.219.480.454	57.215.088.877
Công ty TNHH Haskoning DHV Việt Nam	3.593.484.221	9.492.663.081
Cty Salcon Engineering BHD Malaysia - Thủ chính hạng	3.987.516.606	42.304.254.174
Tổng Công ty Đầu tư Nước và Môi trường Việt Nam - Công	3.241.388.633	6.775.064.422
Công ty CP Đầu tư và Phát triển VINACO	2.954.321.204	26.636.670.669
Công ty CP bơm Châu Âu	2.937.899.095	16.389.564.910
Khác	8.201.464.592	60.440.792.048
<b>Phải trả người bán liên quan hoạt động SXKD</b>		
Công ty TNHH MTV Điện lực HP	1.106.871.897	992.991.753
Các công ty khai thác công trình thủy lợi	10.886.704.064	
Công ty TNHH nước và môi trường	-	851.900.610
CTy CP Thương Mại đầu tư Vân Long CDC	985.666.000	
CTy cổ phần đầu tư thương mại xuất nhập khẩu Phú Thái	1.053.885.500	
Công ty CP Cơ điện tử Minh Khang	439.603.000	
Công ty Cổ phần Cúc Phương	424.407.900	
Khác	3.390.346.391	2.646.584.920
	<b>69.160.173.680</b>	<b>280.644.691.644</b>



14. Vốn chủ sở hữu

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

	VND		VND		VND		VND		VND		Tổng VND
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ Đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát					
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>	<b>742.069.400.000</b>	<b>559.419.000</b>	<b>26.051.375.000</b>	<b>128.344.279.111</b>	<b>93.354.907.163</b>	<b>33.362.502.348</b>					<b>1.023.741.882.622</b>
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	63.749.027.681	4.524.432.223					68.273.459.904
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)
<b>Tại ngày 30/09/2020</b>	<b>742.069.400.000</b>	<b>559.419.000</b>	<b>26.051.375.000</b>	<b>141.570.056.605</b>	<b>72.387.114.281</b>	<b>33.397.543.409</b>					<b>1.016.034.908.295</b>
<b>Tại ngày 01/01/2021</b>	<b>742.069.400.000</b>	<b>559.419.000</b>	<b>26.051.375.000</b>	<b>140.198.931.605</b>	<b>97.952.273.284</b>	<b>35.665.893.724</b>					<b>1.042.497.292.613</b>
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	65.356.735.298	5.566.730.748					70.923.466.046
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	6.293.216.525	(88.354.399.284)	(6.403.687.499)					(88.464.870.258)
<b>Tại ngày 30/09/2021</b>	<b>742.069.400.000</b>	<b>559.419.000</b>	<b>26.051.375.000</b>	<b>146.492.148.130</b>	<b>74.954.609.298</b>	<b>34.828.936.973</b>					<b>1.024.955.888.401</b>



b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2021	Tỷ lệ	01/01/2021	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
	<b>742.069.400.000</b>	<b>100,00</b>	<b>742.069.400.000</b>	<b>100,00</b>

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

	Từ 01/01/2021 đến 30/09/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020
	VND	VND
<b>Vốn góp của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp đầu kỳ	742.069.400.000	742.069.400.000
- Vốn góp cuối kỳ	742.069.400.000	742.069.400.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận</b>		
- 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

	30/09/2021	01/01/2021
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

15. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2020
	VND	VND
Kinh doanh nước sạch	750.996.265.254	733.442.986.922
Lắp đặt máy nước	4.776.527.257	6.377.912.048
Nước tinh khiết	7.820.304.180	7.294.637.012
Nước máy nhanh	4.292.342.065	3.266.041.000
	<b>767.885.438.756</b>	<b>750.381.576.982</b>



**16. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2020
	VND	VND
Kinh doanh nước sạch	474.974.450.477	452.116.067.264
Lắp đặt máy nước	4.506.912.438	5.966.168.614
Nước tinh khiết	6.676.907.188	6.373.706.240
Nước máy nhanh	4.166.304.123	3.194.816.788
	<b>490.324.574.226</b>	<b>467.650.758.906</b>

**17. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi	5.625.736.023	6.205.337.943
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	30.224.016	36.239.005
Lãi chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	2.980.080.064	
	<b>8.636.040.103</b>	<b>6.241.576.948</b>

**18. Chi phí tài chính**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2020
	VND	VND
Chi phí lãi vay	20.127.832.302	18.034.819.777
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	288.740.574	549.861.245
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	-	1.856.252.043
	<b>20.416.572.876</b>	<b>20.440.933.065</b>

**19. Chi phí bán hàng**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2020
	VND	VND
Chi phí nhân viên	75.292.642.061	71.063.278.842
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì, dụng cụ quản lý	898.186.276	2.670.652.914
Chi phí khấu hao TSCĐ	28.374.482.011	28.181.094.942
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.293.063.420	6.267.073.502
Chi phí bằng tiền khác	1.159.948.211	2.360.890.661
	<b>112.018.321.979</b>	<b>110.542.990.861</b>



**20. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2020
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	40.193.873.159	37.948.958.532
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì, dụng cụ quản lý	2.549.320.718	2.914.076.187
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.214.775.123	5.242.943.657
Chi phí dự phòng	106.349.042	36.034.779
Chi phí hội nghị, dịch vụ mua ngoài	10.235.170.699	15.669.136.351
Chi phí bằng tiền khác	8.358.527.517	9.348.014.970
	<b>65.658.016.258</b>	<b>71.159.164.476</b>

**21. Thu nhập khác**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2020
	VND	VND
Kiểm nghiệm nước và đồng hồ	685.570.000	585.840.545
Thanh lý tài sản, vật tư	156.363.636	626.709.950
Dịch vụ thoát nước thu hộ	7.604.223.994	7.476.842.607
Khác	130.449.358	201.046.044
	<b>8.576.606.988</b>	<b>8.890.439.146</b>

**22. Chi phí khác**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2020
	VND	VND
Chi kiểm nghiệm nước và đồng hồ	301.536.000	378.991.000
Chi bán thanh lý tài sản, vật tư	17.515.454	2.331.419.786
Chi phí thu tiền dịch vụ thoát nước	7.567.617.229	7.465.512.915
Chi phí khác	139.599.269	111.581.278
	<b>8.026.267.952</b>	<b>10.287.504.979</b>

**23. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2020
	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	<b>88.654.332.556</b>	<b>85.432.240.789</b>
Điều chỉnh giảm:		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(9.597.874.000)	(8.638.086.600)
- Điều chỉnh do hợp nhất báo cáo	9.597.874.000	8.638.086.600
Thu nhập chịu thuế	<b>88.654.332.556</b>	<b>85.432.240.789</b>
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế TNDN (Thuế suất 20%)	<b>17.730.866.510</b>	<b>17.158.780.885</b>



**24. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III/2020
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế TNDN	65.356.735.298	63.749.027.681
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	65.356.735.298	63.749.027.681
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	74.206.940	74.206.940
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>881</b>	<b>859</b>

**25. 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.

**26. 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.

**27. 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 19 tháng 10 năm 2021.



Trần Việt Cường  
Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Đăng Ninh  
Kế toán trưởng

Nguyễn Minh Ngọc  
Người lập

Hải Phòng, ngày 19 tháng 10 năm 2021