

**CÔNG TY CỔ PHẦN
NƯỚC SẠCH THÁI NGUYÊN**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2021



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021

Đơn vị tính: VN Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		196.498.569.558	211.571.564.220
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.01	10.242.096.892	26.939.488.576
1. Tiền	111		10.242.096.892	22.567.033.085
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	4.372.455.491
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.02	40.000.000.000	15.036.500.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		40.000.000.000	15.036.500.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		115.894.034.264	151.340.311.925
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03	37.263.384.275	35.986.448.300
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		73.918.150.974	110.463.847.803
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04	13.310.897.675	13.487.888.293
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(8.598.398.660)	(8.598.398.660)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05	-	526.189
IV. Hàng tồn kho	140		20.433.386.491	16.295.252.272

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	22.489.713.050	18.351.578.831
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2.056.326.559)	(2.056.326.559)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9.929.051.911	1.960.011.447
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.11	207.932.475	40.521.465
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9.720.644.136	1.919.014.682
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.14	475.300	475.300
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+230+240+250+260)	200		543.253.577.108	444.310.854.023
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		843.811.031	843.811.031
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.03	843.811.031	843.811.031
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.04	-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		269.994.114.147	291.822.436.360
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	269.899.187.575	291.709.642.544
- Nguyên giá	222		585.972.501.713	585.407.244.836
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(316.073.314.138)	(293.697.602.292)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	94.926.572	112.793.816
- Nguyên giá	228		253.000.000	253.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(158.073.428)	(140.206.184)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.08	180.847.389.265	57.687.618.168
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		180.847.389.265	57.687.618.168
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.02	83.625.216.704	83.570.836.367
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		83.625.216.704	83.570.836.367
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		7.943.045.961	10.386.152.097
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.11	7.941.095.004	10.384.058.377
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI.17	1.950.957	2.093.720
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+ 200)	270		739.752.146.666	655.882.418.243

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+ 330)	300		510.174.294.283	425.313.650.433
I. Nợ ngắn hạn	310		253.866.993.433	213.418.857.284
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.13	125.660.020.450	81.155.520.846
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.811.439.805	4.889.677.652
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.14	5.332.882.803	3.942.671.421
4. Phải trả người lao động	314		10.761.739.006	18.170.633.937
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.15	6.193.679.523	7.760.425.640
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.16	93.708.334.351	82.380.979.798
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.12	6.495.162.125	13.258.078.814
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	VI.18	2.903.735.370	1.860.869.176
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		256.307.300.850	211.894.793.149
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.12	256.281.669.858	211.894.793.149
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		25.630.992	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+ 430)	400		229.577.852.383	230.568.767.810
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	229.577.852.383	230.568.767.810
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		160.000.000.000	160.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		160.000.000.000	160.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		107.705.310.448	107.705.310.448
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		26.182.630.337	21.675.384.708
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(64.310.088.402)	(58.811.927.346)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(73.836.079.441)	(65.761.403.121)
- Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này	421b		9.525.991.039	6.949.475.775
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		739.752.146.666	655.882.418.243

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2021

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Phương

Tổng Giám đốc



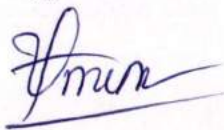
Nguyễn Xuân Học

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý 3 năm 2021

Đơn vị tính : VN Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	48.042.874.313	46.747.392.866	133.204.254.437	129.332.940.293
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	-	982.834	-	2.919.153
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		48.042.874.313	46.746.410.032	133.204.254.437	129.330.021.140
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	17.914.106.497	18.314.094.747	51.597.916.067	51.147.466.311
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		30.128.767.816	28.432.315.285	81.606.338.370	78.182.554.829
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	7.060.134	117.103.760	168.961.352	405.452.039
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	3.334.243.898	3.750.250.179	9.885.424.192	10.383.062.932
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.282.730.898	2.103.454.919	6.788.398.092	7.268.561.800
8. Phần lãi hoặc lỗ trong Công ty liên doanh, liên kết	24		8.478.852	203	54.380.338	(1.843.626)
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	17.485.433.016	17.262.522.173	47.803.378.108	46.119.918.966
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	3.557.549.892	4.038.533.921	10.185.769.891	10.708.170.548
11. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh [30 = 20+(21-22)-(24+25)]	30		5.767.079.996	3.498.112.975	13.955.107.869	11.375.010.796
12. Thu nhập khác	31	VII.6	4.217.242	2.550.424	42.163.113	6.770.917
13. Chi phí khác	32	VII.7	15.591.379	68.503.280	15.970.980	78.440.450
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		(11.374.137)	(65.952.856)	26.192.133	(71.669.533)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		5.755.705.859	3.432.160.119	13.981.300.002	11.303.341.263
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VII.10	1.727.841.155	220.910.694	4.429.535.207	2.787.371.818
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VII.11	55.684	56.470	25.773.756	147.524
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		4.027.809.020	3.211.192.955	9.525.991.039	8.515.821.921
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		252	201	595	532
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Kê toán trưởng



Nguyễn Minh Phương

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc



Nguyễn Xuân Học

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2021

Đơn vị tính : VN Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
			Năm 2021	Năm 2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		13.981.300.002	11.303.341.263
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	-
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		22.318.026.493	22.103.450.166
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ,	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(223.341.690)	(403.608.413)
- Chi phí lãi vay	06		6.788.398.092	7.628.561.800
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		42.864.382.897	40.631.744.816
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		29.326.340.358	(2.685.024.429)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3.558.340.786)	215.544.402
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		45.744.255.286	(31.269.762.459)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.275.552.363	3.193.131.522
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4.662.006.063)	(5.324.472.862)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.052.828.779)	(3.854.300.088)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(278.487.675)	(877.686.840)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		108.658.867.601	29.174.062

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
			Năm 2021	Năm 2020
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, chi cho vay và đầu tư các dự án	21		(138.185.680.657)	(40.386.599.608)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác, thu hồi đầu tư và vay các dự án	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(30.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5.036.500.000	7.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(25.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		168.961.352	405.452.039
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(162.980.219.305)	(57.981.147.569)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			-	
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VIII.3	48.107.720.296	63.670.284.440
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VIII.4	(10.483.760.276)	(19.611.973.600)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		37.623.960.020	44.058.310.840
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(16.697.391.684)	(13.893.662.667)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		26.939.488.576	47.269.885.876
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		10.242.096.892	33.376.223.209

Lập biểu


Nguyễn Thị Thanh Minh

Kế toán trưởng


Nguyễn Minh Phương



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2021

I. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu:

Công ty Cổ phần nước sạch Thái Nguyên được chuyển đổi hình thức sở hữu từ Công ty TNHH một thành viên sang Công ty cổ phần theo quyết định số 2691/QĐUB ngày 22/10/2009 của UBND tỉnh Thái Nguyên, giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp và đăng ký thuế cấp lần đầu ngày 25 tháng 12 năm 2009, đăng ký thay đổi lần thứ 5 cấp ngày 22/6/2015;

Trụ sở Công ty: Tổ 1, phường Trung Vương, Thành phố Thái Nguyên;

Vốn điều lệ: 160.000.000.000 đồng, trong đó Nhà nước 42,27%, Nhà đầu tư chiến lược (Công ty CP tập đoàn Quốc tế Đông Á) 41%, các cổ đông khác 16,73%. Mệnh giá 10.000 đồng/1 CP tương đương 16.000.000 cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại, dịch vụ, xây lắp .v.v...

3. Ngành nghề kinh doanh:

- + Khai thác, xử lý và cung cấp nước sạch;
- + Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng;
- + Sản xuất, phân phối lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, nước đá, nước nóng, điều hòa không khí ..v.v...;
- + Lắp đặt hệ thống điện;
- + Xây dựng nhà các loại;
- + Xây dựng các công trình đường sắt và đường bộ, các công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- + Xây dựng các công trình đường sắt và đường bộ;
- + Hoạt động tư vấn quản lý;
- + Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan;
- + Bán buôn, bán lẻ thực phẩm, đồ uống, đồ dùng gia đình khác cho gia đình, máy móc thiết bị, bán buôn bán lẻ tổng hợp;
- + ..v.v...

4. Chu kỳ kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính :

- Giá bán nước sạch khu vực các huyện do UBND tỉnh quyết định thấp hơn giá thành, khách hàng sử dụng nước sạch ít nên chưa phát huy hết công suất.

- Kết quả sản xuất kinh doanh quý 3 năm 2021 Công ty lãi 4.027.809.020 đồng lợi nhuận sau thuế.

6. Cấu trúc Doanh nghiệp

- Tổng số các Công ty con được hợp nhất: 2 Công ty

- Danh sách Công ty con được hợp nhất:

+ Công ty TNHH xây dựng công trình nước sạch Thái Nguyên:

Tên Công ty: Công ty TNHH xây dựng công trình nước sạch Thái Nguyên

Địa chỉ: Tổ 1, phường Trung Vương, TP Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

+ Công ty TNHH Friend:

Tên Công ty: Công ty TNHH Friend

Địa chỉ: Tổ 1, phường trung Vương, TP Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100%

Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

- Danh sách Công ty liên doanh, liên kết:

+ Công ty cổ phần Doinco Việt Nam: Vốn điều lệ 232,5 tỷ đồng

Tên Công ty: Công ty cổ phần Doinco Việt Nam

Địa chỉ: Số 15, ngõ 155/74/20, Phố Trường Chinh, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, Hà Nội

Tỷ lệ sở hữu: 35,91 % (Tương đương 83,5 tỷ đồng)

Tỷ lệ quyền biểu quyết: 35,91%

- Công ty thành lập Ban quản lý dự án đầu tư và xây dựng. Ban QLDA hoạt động theo Luật xây dựng và các văn bản hướng dẫn thực hiện. Ban QLDA có con dấu riêng, mở tài khoản tại Kho bạc Nhà nước Thái Nguyên và Ngân hàng theo từng dự án.

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

1. Kỳ kế toán năm: 12 tháng, bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán 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.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

- Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán ban hành theo Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán Doanh nghiệp và thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

- Công ty hạch toán kế toán trên máy vi tính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng Việt Nam: Khi Công ty phát sinh nghiệp vụ kinh tế bằng ngoại tệ sẽ thực hiện ghi sổ kế toán theo đơn vị tiền tệ đồng Việt Nam.

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

3. Nguyên tắc áp dụng lãi suất thực tế.

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

- Tiền và các khoản tương đương tiền gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng;

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh tại Công ty được ghi nhận và lập báo cáo theo đơn vị tiền tệ Đồng Việt Nam. Các khoản tương đương tiền được xác định phù hợp với chuẩn mực kế toán số 24 "Báo cáo lưu chuyển tiền tệ".

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

a, Chứng khoán kinh doanh;

b, Các khoản đầu tư, nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty là khoản tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn từ trên 3 tháng đến 12 tháng. Các khoản đầu tư được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc;

c, Các khoản cho vay;

d, Đầu tư vào Công ty con; Công ty liên doanh liên kết;

- Đầu tư vào Công ty con: Công ty đầu tư vốn 100% thành lập 2 Công ty:

+ Công ty TNHH xây dựng công trình nước sạch TN, vốn điều lệ 3.000.000.000 đồng, hình thức góp vốn bằng tiền và tài sản phi tiền tệ;

+ Công ty TNHH Friend, vốn điều lệ 1.000.000.000 đồng, hình thức góp vốn bằng tiền.

- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết: Công ty đầu tư góp vốn thành lập Công ty cổ phần Doinco Việt Nam, Vốn điều lệ 232,5 tỷ đồng, tỷ lệ góp vốn 35,91 %, tương đương 83,5 tỷ đồng.

đ, Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

e, Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải thu:

- Tiêu chí phân loại nợ phải thu bao gồm: Nợ phải thu của khách hàng; phải thu nội bộ; phải thu khác, trả trước cho người bán, phải thu khác v.v...;
- Nợ phải thu được theo dõi chi tiết cho từng đối tượng;
- Phương pháp lập dự phòng nợ phải thu khó đòi: Căn cứ vào các khoản nợ đã quá hạn thanh toán ghi trên hợp đồng kinh tế để lập dự phòng theo Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ tài chính.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo nguyên tắc giá gốc gồm: Chi phí mua (giá mua, chi phí vận chuyển, bốc dỡ, bảo quản ...), chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Áp dụng phương pháp bình quân gia quyền;
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế toán hàng tồn kho theo phương pháp kê khai thường xuyên;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Thực hiện theo Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ tài chính:

Cụ thể: Doanh nghiệp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trên cơ sở chênh lệch giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho. Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất kinh doanh bình thường (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ hàng tồn kho. Phương pháp lập dự phòng là lập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải lập năm nay với số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết đến năm nay phải lập thêm hay hoàn nhập.

$$\begin{array}{ccccccc} \text{Mức dự phòng} & & \text{Lượng vật tư hàng hóa} & & \text{(Giá gốc hàng} & & \text{Giá trị thuần có thể} \\ \text{giảm giá vật tư} & = & \text{thực tế tồn kho tại thời điểm} & \times & \text{tồn kho theo} & - & \text{thực hiện được của} \\ \text{hàng hoá} & & \text{lập báo cáo tài chính} & & \text{sổ kế toán} & & \text{hàng tồn kho)} \end{array}$$

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, tài sản cố định thuê tài chính, bất động sản đầu tư.

8.1, Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

a, Tài sản cố định hữu hình

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình: Theo nguyên giá (-) giá trị hao mòn lũy kế, các khoản chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu như nâng cấp, cải tạo thì được ghi nhận tăng nguyên giá, còn trường hợp duy tu, sửa chữa thường xuyên được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

+ Nguyên giá TSCĐ mua sắm
(kể cả mua mới và cũ) =

Giá mua thực tế phải trả + các khoản thuế (không gồm thuế được hoàn lại) + Các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng: lãi tiền vay phát sinh, vận chuyển bốc dỡ, lắp đặt chạy thử .v.v... và các chi phí liên quan trực tiếp khác

+ Tài sản cố định hữu hình
tự xây dựng hoặc tự sản xuất =

Giá thành thực tế tự xây dựng, tự chế + chi phí lắp đặt, chạy thử + các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng (trừ các khoản lãi nội bộ, giá trị thu hồi được trong quá trình chạy thử, sản xuất thử, các chi phí không hợp lý như vật liệu lãng phí)

+ Nguyên giá TSCĐ hữu hình
do đầu tư xây dựng =

Nguyên giá TSCĐ do đầu tư xây dựng cơ bản hình thành theo phương thức giao thầu là giá trị quyết toán công trình XD theo quy định tại Quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành + các chi phí liên quan trực tiếp khác

+ Nguyên giá TSCĐ hữu hình mua theo hình thức trao đổi = Giá thành thực tế tự xây dựng, tự chế + Chi phí lắp đặt, chạy thử

- Phương pháp khấu hao TSCĐ áp dụng tại doanh nghiệp là khấu hao đường thẳng theo khung thời gian sử dụng các loại TSCĐ ban hành theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ, cụ thể như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	10 -> 50 năm
+ Máy móc thiết bị	8 -> 15 năm
+ Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 -> 30 năm
+ Thiết bị dụng cụ quản lý	5 -> 10 năm
+ Tài sản cố định khác	5 năm

b, Tài sản cố định vô hình

- Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán, phần mềm hóa đơn điện tử và được ghi nhận theo nguyên giá;
- Nguyên giá TSCĐ vô hình mua sắm là giá mua thực tế phải trả + các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp phải chi ra tính đến thời điểm đưa tài sản vào sử dụng;
- Phương pháp khấu hao: Theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao 5 năm.

8.2, Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao tài sản cố định thuê tài chính

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính là giá trị của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản + các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính;

=> Tài sản cố định được quản lý theo: Nguyên giá, số hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

8.3, Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá;

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: áp dụng tại doanh nghiệp là khấu hao đường thẳng theo khung thời gian sử dụng các loại TSCĐ ban hành theo TT 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

- Chi phí trả trước gồm: Chi phí đồng hồ nước; công cụ dụng cụ sản xuất; dụng cụ đồ dùng văn phòng; bảo hộ lao động, chi phí sửa chữa lớn TSCĐ.
.v.v.....;

- Chi phí trả trước được phân loại là ngắn hạn và dài hạn, thời gian phân bổ như sau:

+ Chi phí trả trước ngắn hạn: Được phân bổ trong vòng 1 năm;

+ Chi phí trả trước dài hạn: Được phân bổ từ trên 1 năm đến 3 năm;

+ Riêng đồng hồ nước phân bổ 5 năm theo phương án giá bán nước sạch đã được UBND tỉnh phê duyệt.

- Phương pháp phân bổ: Theo phương pháp đường thẳng.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

- Nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc;

- Nợ phải trả được phân loại như sau: Phải trả người bán; phải trả, phải nộp khác;

- Nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và thời gian để trả.

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

- Chi phí đi vay của Công ty gồm các khoản vay Ngân hàng thương mại, vay Ngân hàng Châu Á ADB, Vay Ngân hàng WB, vay ngân hàng Norad và Kfw để thực hiện đầu tư các dự án theo Quyết định của UBND tỉnh Thái Nguyên;

- Giá trị khoản vay được ghi nhận là gốc vay và được phân loại là ngắn hạn và dài hạn. Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng dự án như sau:

+ Vay ngân hàng phát triển Châu Á (ADB) - Dự án cấp nước & vệ sinh TP Thái Nguyên.

+ Vay ngân hàng WB - Dự án Đu Phú Lương, Đình cả Võ Nai.

+ Vay Ngân hàng Norad và Kfw - Dự án cấp nước thị xã Sông Công.

+ Vay Vietcombank Hà Nam - DA phát triển hệ thống cấp nước TPTN, DA Điện mặt trời, vay ngắn hạn PV hoạt động sản xuất kinh doanh.

+ Vay ngân hàng phát triển Châu Á (ADB), khoản vay 2961 và khoản vay 3251-VIE (DAPT hệ thống cấp nước TPTN).

- Thanh toán chi phí đi vay: Trả nợ gốc vay các dự án thực hiện trả theo hợp đồng và khế ước vay, nguồn chi trả từ khấu hao TSCĐ.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

- Chi phí đi vay được vốn hóa của Công ty là chi phí lãi vay ngân hàng trong quá trình đầu tư xây dựng;
- Công ty ghi nhận vốn hóa theo quy định của chuẩn mực số 16 "Chi phí đi vay". Công ty xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ là thời gian vay từ khi đầu tư đến khi chấm dứt giai đoạn đầu tư và có biên bản bàn giao sử dụng tài sản, công trình, hạng mục công trình.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

- Chi phí phải trả của Công ty gồm:
 - + Chi phí lãi vay ngân hàng Châu á ADB đã được tính vào chi phí tài chính phục vụ SX kinh doanh trong kỳ, cơ sở xác định chi phí lãi vay thực hiện theo công văn số 358-TC/TCĐN ngày 19/12/1995 của Bộ Tài Chính;
 - + Chi phí lãi vay ngân hàng Thế giới WB đã được tính vào chi phí tài chính phục vụ SX kinh doanh trong kỳ, cơ sở xác định chi phí lãi vay thực hiện tại văn bản số 3160/NHPT-VN ngày 17/9/2013 của NHPT;
 - + Chi phí lãi vay dự án cấp nước thị xã Sông Công (Vốn vay hỗn hợp Kfw và norad);
 - + Chi phí công trình XD tuyến ống DN300 khu công nghiệp Diêm Thụy
 - + Chi phí phải trả các nhà thầu dự án: Cấp nước TX Sông Công; Công trình cải tạo hệ thống cấp nước TPTN và các khoản phải trả khác .v.v...

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

- Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả;
- Phương pháp ghi nhận dự phòng phải trả.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện;
- Phương pháp ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận:
 - + Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp;
 - + Vốn khác của chủ sở hữu được ghi nhận theo số nhận bàn giao tài sản xí nghiệp cấp nước các huyện, vốn ngân sách cấp thực hiện các dự án;
 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch đánh giá lại tài sản;
 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái;
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là số lợi nhuận từ các hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ chi phí thuế thu nhập và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố chính sách kế toán và hồi tố những sai sót trọng yếu của các năm trước.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng của Công ty gồm: Doanh thu SP nước sạch, kinh doanh vật liệu, nước tinh khiết và được ghi nhận khi các rủi ro, lợi ích, quyền sở hữu hàng hóa, dịch vụ được chuyển sang người mua. Doanh thu được ghi nhận theo giá trị hợp lý của khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ;

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi thoả mãn 5 điều kiện:

- > Doanh nghiệp chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá cho người mua;
- > Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- > Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- > Doanh nghiệp 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 của Công ty là cung cấp dịch vụ tư vấn: được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định tin cậy. Trường hợp giao dịch cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ doanh thu thì chỉ ghi nhận kết quả phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm lập báo cáo tài chính kỳ này. Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi thoả mãn 4 điều kiện:

- > 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;
- > 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;

- Doanh thu hợp đồng xây dựng: Được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận đã hoàn thành;

- Doanh thu hoạt động tài chính gồm: lãi tiền gửi thanh toán, tiền gửi tiết kiệm:

- Thu nhập khác bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xây ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm: Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ; Chênh lệch do đánh giá lại vật tư hàng hoá, tài sản cố định; thu tiền được phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; thu các khoản nợ khó đòi đã xử lý xoá sổ; thu các khoản nợ phải trả nhưng không xác định được chủ .v.v....

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

- Các khoản giảm trừ doanh thu gồm: Chiết khấu thương mại; giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại;

- Nguyên tắc: Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh trong kỳ thì được điều chỉnh giảm doanh thu. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá đã tiêu thụ từ kỳ trước đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

- Nguyên tắc ghi nhận giá vốn phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ;

- Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá trị gốc của hàng tồn kho.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

- Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính) và khoản lãi chậm nộp về cổ phần hóa, (không bao gồm lãi vay được vốn hóa).

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

- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp được phát sinh trong kỳ được ghi nhận đầy đủ gồm:

+ Các khoản chi phí thực tế phát sinh như: Chi phí nhân viên; chi phí vật liệu; chi phí dụng cụ, đồ dùng; chi phí khấu hao TSCĐ; chi phí dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác của bộ phận bán hàng và ghi nhận theo từng hoạt động SXKD;

+ Các khoản chi quản lý Doanh nghiệp gồm: Tiền lương của bộ phận quản lý DN; vật liệu văn phòng; đồ dùng văn phòng; khấu hao tài sản cố định dùng cho bộ phận quản lý; tiền thuê, phí các loại; chi phí dịch vụ mua ngoài; các khoản chi phí bằng tiền khác.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại.

- Chi phí thuế thu nhập hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 20% theo quy định hiện hành;

- Chi phí thuế thu nhập hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

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

- Nguyên tắc ghi nhận theo giá gốc gồm: Chi phí vật tư, nhân công các khoản phải trả cho nhà thầu, người cung cấp và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hình thành TSCĐ. Khi hoàn tất quá trình đầu tư xây dựng cơ bản với các tài sản đủ điều kiện là TSCĐ sẽ ghi tăng TSCĐ. Các công trình sửa chữa lớn khi hoàn thành sẽ hạch toán vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ hoặc phân bổ dần vào chi phí nhưng không quá 3 năm.

27. Nguyên tắc và phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất

- Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở báo cáo tài chính Công ty mẹ với báo cáo tài chính của các Công ty con và Công ty liên doanh, liên kết.

- Báo cáo tài chính của Công ty con áp dụng chính sách kế toán nhất quán với Công ty mẹ. Trường hợp các chính sách kế toán của Công ty con khác với chính sách kế toán của Công ty mẹ thì báo cáo tài chính của Công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng để lập báo cáo tài chính hợp nhất;

- Số dư các tài khoản phải thu, phải trả, doanh thu, giá vốn và chi phí kể cả lãi hoặc lỗ chưa thực hiện phát sinh từ giao dịch nội bộ đều được loại trừ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

V. Các chính sách kế toán áp dụng

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

DVT: Đồng Việt Nam

1 - Tiền	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	- Tiền mặt tại quỹ	3.279.108.504			6.840.795.844	
- Tiền gửi ngân hàng, kho bạc	6.962.988.388			15.726.237.241		
- Các khoản tương đương tiền	-			4.372.455.491		
Cộng	10.242.096.892			26.939.488.576		
2 - Các khoản đầu tư tài chính	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	G/Trị ghi sổ		Giá gốc	G/Trị ghi sổ	
a, Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn						
- Tiền gửi TK kỳ hạn 6 tháng - NHTMCP ngoại thương V/Nam		-			5.000.000.000	
- Tiền gửi kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng SeaBank		40.000.000.000			10.000.000.000	
- Tiền gửi kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng SeaBank		-			36.500.000	
Cộng		40.000.000.000			15.036.500.000	
b, Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết						
+ Công ty cổ phần Doinco Việt Nam	83.625.216.704			83.570.836.367		
Cộng	83.625.216.704			83.570.836.367		
3 - Phải thu của khách hàng	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
a, Phải thu của khách hàng ngắn hạn	37.263.384.275			35.986.448.300		
- Tiền nước khối cơ quan KV Sông công + Phố Yên	4.293.689.693			3.122.500.968		

- Tiền nước khối cơ quan KV thành phố Thái Nguyên	5.360.210.552	4.767.780.895
- Ban QL các dự án Giao thông TN (CT: Dịch chuyển ĐÔCN, DA cải tạo, nâng cấp QL3 Km34+500 đến Km 38+500.	3.990.373.108	3.990.373.108
- Ban QL các DA đầu tư và XD huyện phú lương: CT cấp nước khu tái định cư Sơn Cẩm - Phú Lương	1.387.605.000	1.387.605.000
- Phải thu của sản phẩm nước sạch	793.462.962	647.259.801
- Phải thu của công trình xây lắp	6.681.057.038	7.173.513.506
- Công ty cổ phần quốc tế Đông Á Hà nội	10.080.406.959	9.984.332.959
- Công ty CP tư vấn xây dựng cầu đường Việt Nam	4.136.207.893	4.136.207.893
- Phải thu của khách hàng khác	540.371.070	776.874.170
b, Phải thu của khách hàng dài hạn	843.811.031	843.811.031
- Phải thu của công trình xây lắp	843.811.031	843.811.031
Cộng	38.107.195.306	36.830.259.331
4 - Phải thu khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Giá trị	Giá trị
	Dự phòng	Dự phòng
Ngắn hạn		
+ Tạm ứng	9.571.791.678	11.155.205.846
+ Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	1.358.616.468	790.633.850
+ Phải thu khác	2.380.489.529	1.542.048.597
Cộng	13.310.897.675	13.487.888.293
		-
5 - Tài sản thiếu chờ xử lý	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Số lượng	Số lượng
	Giá trị	Giá trị
Hàng tồn kho	-	526.189
Cộng	-	526.189

6. Nợ xấu	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Khoản nợ phải thu từ 6 tháng đến dưới 1 năm (30%)	1.048.387.611	733.871.328	314.516.283	1.048.387.611	733.871.328	314.516.283
D.Án đầu tư XD KẾT Hồ Xương Rồng (Gói thầu: Hệ thống cấp nước)	320.653.079	224.457.155	96.195.924	320.653.079	224.457.155	96.195.924
CT cấp nước SH xã Linh Sơn Huyện Đồng Hỷ TN	565.792.000	396.054.400	169.737.600	565.792.000	396.054.400	169.737.600
Ban Quản lý các dự án đầu tư Xây dựng khu Công nghiệp (DA XD KCN Điem Thụy phần S 180HA) Phần còn lại	161.942.532	113.359.772	48.582.760	161.942.532	113.359.772	48.582.760
Khoản nợ phải thu từ 1 năm đến dưới 2 năm (50%)	708.925.733	637.651.367	71.274.367	708.925.733	637.651.367	71.274.367
Gói thầu xây lắp công trình cấp nước SH xã Tứ Tranh, Huyện Phú Lương	142.548.733	71.274.367	71.274.367	142.548.733	71.274.367	71.274.367
Công trình: Mở rộng mặt đường cửa ô vào tỉnh Thái Nguyên KDC cầu Đa Phúc	566.377.000	566.377.000	-	566.377.000	566.377.000	-
Khoản nợ phải thu từ 2 năm đến dưới 3 năm (70%)	495.062.270	148.518.681	346.543.589	495.062.270	148.518.681	346.543.589
CT: đầu nguồn, thử áp lực KDC Gò Móc 1-2 - Công ty TNHH xây dựng và thương mại Hữu Huệ	44.713.000	13.413.900	31.299.100	44.713.000	13.413.900	31.299.100
CT: Đầu nguồn thử áp lực Khu dân cư số 6, phường Thịnh Đán, TPTN	20.121.000,0	6.036.300	14.084.700,0	20.121.000,0	6.036.300	14.084.700,0
Công trình: Di chuyển đường ống cấp nước trong phạm vi GPMB-D.án nâng cấp đường VB GD1	199.607.000	59.882.100	139.724.900	199.607.000	59.882.100	139.724.900
Công trình: DA XD HTKT khu TĐC và nhà ở cho công nhân KCN Điem Thụy	148.445.270	44.533.581	103.911.689	148.445.270	44.533.581	103.911.689
CT: Hoàn chỉnh hạ tầng giao thông, san nền với d.tích 4,3 HA thuộc D.Án XD khu TĐC và nhà ở công nhân tại xóm Hắng huyện Phổ Yên (KCN Điem Thụy - Phần d.tích 180HA)	82.176.000	24.652.800	57.523.200	82.176.000	24.652.800	57.523.200
Khoản nợ phải thu từ 3 năm trở lên (100%)	7.905.035.038	38.970.617	7.866.064.421	7.905.035.038	38.970.617	7.866.064.421

6. Nợ xấu	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Hoạt động xây lắp	7.846.294.645	38.970.617	7.807.324.028	7.846.294.645	38.970.617	7.807.324.028
CT: Thử áp lực, đầu nguồn tuyến ống DN 150 ĐHTN	138.185.000	-	138.185.000	138.185.000	-	138.185.000
CT: Thử áp lực khu nhà ở sinh viên ĐH Thái Nguyên	15.309.000	-	15.309.000	15.309.000	-	15.309.000
Công trình: D/C ĐỒ cấp nước PVGPMB đường vào KDC HXR, PĐP, TPTN	17.453.711	-	17.453.711	17.453.711	-	17.453.711
Công trình: XDKTĐC Sơn Cẩm, huyện Phú Lương, tỉnh Thái Nguyên. Gói thầu: Thi Công xây lắp hạng mục Cấp nước	1.387.605.000	-	1.387.605.000	1.387.605.000	-	1.387.605.000
C.trình: D/c ĐỒ CN, DA cải tạo, nâng cấp QL3 Km34+500 đến Km 38+500.	3.990.373.108	-	3.990.373.108	3.990.373.108	-	3.990.373.108
Doanh thu C.trình: Cấp nước CSHT khu DC số 4 - Phường Tân Thịnh	400.703.707	-	400.703.707	400.703.707	-	400.703.707
Di chuyển đường ống nước - Dự án Đầu tư xây dựng tuyến đường Thái Nguyên - Chợ Mới	323.550.952	-	323.550.952	323.550.952	-	323.550.952
Dự án xây dựng cơ sở hạ tầng khu dân cư số 3 + số 4 Phường Trưng Vương	11.418.000	-	11.418.000	11.418.000	-	11.418.000
CT: Khu dân cư số 5 Phan Đình Phùng	14.533.000	-	14.533.000	14.533.000	-	14.533.000
CT: Lắp đặt TOOCN đường Quang Trung (DA quốc lộ 3 tránh TPTN)	84.816.043	-	84.816.043	84.816.043	-	84.816.043
CT: Xây dựng cơ sở hạ tầng khu CN Diềm Thụy phần diện tích 180ha)	55.809.913	-	55.809.913	55.809.913	-	55.809.913
CT: Mở mạng CN trường TH và THCS số 915, phường Gia Sàng và CT: San nền và cấp điện, nước khu đô thị HDHXR, TPTN	9.078.557	-	9.078.557	9.078.557	-	9.078.557
CTCN: Khu TĐC Đại học Thái Nguyên thuộc khu dân cư nam Đại học Thái Nguyên	38.970.617	38.970.617	-	38.970.617	38.970.617	-

6. Nợ xấu	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Công trình: XD cơ sở hạ tầng khu tái định cư số 1 phường Tân Long	35.983.000	-	35.983.000	35.983.000	-	35.983.000
Công trình cấp nước khu tái định cư xã Phúc Hà	29.161.166	-	29.161.166	29.161.166	-	29.161.166
XD KCNĐT Thụy phần D.tích 180ha. Gói thầu: Đ/chính đường ống cấp nước (Lần 1)	320.699.000	-	320.699.000	320.699.000	-	320.699.000
Công trình: Xây dựng cơ sở hạ tầng khu tái định cư Yên Gia I - Xã Tân phú, huyện Phổ Yên	12.308.000	-	12.308.000	12.308.000	-	12.308.000
CT dịch chuyển đường ống cấp nước khu tái định cư số 5 QL3 tránh TPTN	1.184.000	-	1.184.000	1.184.000	-	1.184.000
CT: DC đường ống C/Nước PV giải phóng mặt bằng thuộc DA khu sân cơ số 3 Phường Quan triều	170.641.632	-	170.641.632	170.641.632	-	170.641.632
CT: Dịch chuyển ĐOCN sinh hoạt đường Bắc Nam thuộc DA khu đô thị Hồ Xương Rồng	287.401.618	-	287.401.618	287.401.618	-	287.401.618
CT: Di chuyển đường ống cấp nước sinh hoạt tuyến QL3 tránh TPTN	169.077.608	-	169.077.608	169.077.608	-	169.077.608
Công trình cải tạo quốc lộ 37	332.032.013	-	332.032.013	332.032.013	-	332.032.013
Hoạt động tư vấn	24.594.718	-	24.594.718	24.594.718	-	24.594.718
K/s, t/k hạng mục cấp nước-Dự án nâng cấp đường Việt Bắc (GD1)	13.938.505	-	13.938.505	13.938.505	-	13.938.505
Khảo sát thiết kế, lập DT	10.656.213	-	10.656.213	10.656.213	-	10.656.213
Sản xuất nước	34.145.675	-	34.145.675	34.145.675	-	34.145.675
Công ty luyện cán thép Gia Sàng	11.020.475	-	11.020.475	11.020.475	-	11.020.475
Công ty luyện cán thép Gia Sàng	23.125.200	-	23.125.200	23.125.200	-	23.125.200
Cộng	10.157.410.652	1.559.011.992	8.598.398.660	10.157.410.652	1.559.011.992	8.598.398.660

7 - Hàng tồn kho	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu;	15.284.594.151	(2.055.300.028)	10.779.366.782	(2.055.300.028)
- Công cụ, dụng cụ;	193.187.568	-	1.339.398.343	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	6.915.064.148	-	6.127.397.154	-
- Thành phẩm, hàng hóa.	96.867.183	(1.026.531)	105.416.552	(1.026.531)
Cộng	22.489.713.050	(2.056.326.559)	18.351.578.831	(2.056.326.559)

8 - Tài sản dở dang dài hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá đánh giá lại	Giá gốc
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang				
- Đầu tư, xây dựng:		180.847.389.265	-	57.687.618.168
+ CT cấp nước KV Sơn Cẩm Phú Lương (CP khảo sát địa hình + thăm tra hồ sơ khảo sát địa hình, dự toán thi công)		130.772.727		130.772.727
+ Dự án phát triển hệ thống cấp nước thành phố Thái Nguyên		180.716.616.538		57.556.845.441
- Sửa chữa lớn tài sản cố định : thay thế các tuyến - Đường Quang trung theo BBNT (Giai đoạn 3)				-
Cộng	-	180.847.389.265	-	57.687.618.168

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	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	Tổng cộng
Số dư đầu năm	129.290.530.170	104.112.411.629	349.970.929.856	741.738.636	1.291.634.545	585.407.244.836
- Đầu tư xây dựng mới	-	237.909.091			-	237.909.091
- Mua sắm mới (Điều chỉnh tài sản máy in dòng tốc độ cao năm 2020)		(227.275.000)		227.275.000		-
- Đầu tư xây dựng mới (Tuyến ống mạng cấp 3)			327.347.786			327.347.786
- Thanh lý TSCĐ						-
Số cuối kỳ	129.290.530.170	104.123.045.720	350.298.277.642	969.013.636	1.291.634.545	585.972.501.713
2. Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	(66.403.707.941)	(66.472.229.197)	(159.766.561.096)	(535.060.434)	(520.043.624)	(293.697.602.292)
- Khấu hao trong kỳ	(4.117.090.013)	(5.763.258.644)	(12.330.874.347)	(21.307.032)	(143.181.810)	(22.375.711.846)
+ Thanh lý TSCĐ						-
Số cuối kỳ	(70.520.797.954)	(72.235.487.841)	(172.097.435.443)	(556.367.466)	(663.225.434)	(316.073.314.138)
3. Giá trị còn lại TSCĐ hữu hình						
Tại ngày đầu năm	62.886.822.229	37.640.182.432	190.204.368.760	206.678.202	771.590.921	291.709.642.544
Số cuối kỳ	58.769.732.216	31.887.557.879	178.200.842.199	412.646.170	628.409.111	269.899.187.575

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng; 38.141.427.443 đồng

* Nguyên giá TSCĐ còn tốt cần dùng cho SXKD : Nguyên giá 585.972.501.713 đồng

Giá trị hao mòn 316.073.314.138 đồng

Giá trị còn lại 269.899.187.575 đồng

* Nguyên giá TSCĐ hình thành từ quỹ phúc lợi	Nguyên giá	1.517.705.801 đồng
	Giá trị hao mòn	1.041.292.177 đồng
	Giá trị còn lại	476.413.624 đồng

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

- Nguyên giá TSCĐ vô hình	
+ Số dư đầu năm	253.000.000
+ Số tăng trong năm	-
+ Số dư cuối kỳ	253.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	
+ Số dư đầu năm	(140.206.184)
+ Khấu hao trong kỳ	(17.867.244)
+ Số dư cuối kỳ	(158.073.428)
- Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình	
+ Tại ngày đầu năm	112.793.816
+ Số dư cuối kỳ	94.926.572

11 - Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a, Ngắn hạn	207.932.475	40.521.465
- Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng		
+ Chi phí công cụ, dụng cụ sản xuất	9.166.666	11.000.000
+ Chi phí dụng cụ, đồ dùng hành chính	4.403.030	16.276.010
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	194.362.779	13.245.455
b, Dài hạn	7.941.095.004	10.384.058.377
+ Chi phí công cụ, dụng cụ sản xuất	224.584.266	213.580.394
+ Chi phí dụng cụ, đồ dùng hành chính	156.223.050	132.557.785
+ Chi phí dài hạn khác	2.075.330.548	4.361.019.202
+ Chi phí đầu tư đồng hồ nước	5.484.957.140	5.676.900.996
Cộng	8.149.027.479	10.424.579.842

12. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a, Vay ngắn hạn	6.495.162.125	6.495.162.125	3.702.028.039	10.464.944.728	13.258.078.814	13.258.078.814
+ Vay ngân hàng Châu Á ADB (Dự án cấp nước và vệ sinh TPTN)	2.668.102.136	2.668.102.136	-	2.668.102.136	5.336.204.272	5.336.204.272
+ Vay ngân hàng WB (Dự án Đu Phú Lương, Đình Cả Võ Nhai)	589.727.036	589.727.036	-	589.727.036	1.179.454.072	1.179.454.072
+ Vay Vietcom bank (DA cải tạo hệ thống cấp nước TPTN, DA điện năng lượng mặt trời)	390.922.718	390.922.718	90.000.000	1.188.677.282	1.489.600.000	1.489.600.000
+ Các khoản đi vay NH- Vay Ngân hàng Norad + Kfw (DA Sông Công)	2.626.410.235	2.626.410.235	-	2.626.410.235	5.252.820.470	5.252.820.470
+ Vay ADB khoản vay 3251 - DA Phát triển Hệ thống cấp nước TP Thái Nguyên	-	-	3.392.028.039	3.392.028.039	-	-
+ Vay ngắn hạn khác	220.000.000	220.000.000	220.000.000	-	-	-
b, Vay dài hạn	256.281.669.858	256.281.669.858	47.887.720.296	3.500.843.587	211.894.793.149	211.894.793.149
+ Vay ngân hàng Châu Á (ADB) - Dự án cấp nước và vệ sinh TPTN, kỳ hạn 18 năm	13.340.510.688	13.340.510.688			13.340.510.688	13.340.510.688
+ Vay ngân hàng WB - Dự án Đu Phú Lương, Đình Cả Võ Nhai, kỳ hạn 17 năm	10.025.359.627	10.025.359.627			10.025.359.627	10.025.359.627
+ Vay ngân hàng Norad + Kfw - DA cấp nước TX Sông Công, thời hạn trả nợ 17 năm	78.792.307.045	78.792.307.045			78.792.307.045	78.792.307.045
+ Vay Vietcombank Thái Nguyên (DA Điện mặt trời)	7.252.307.984	7.252.307.984	6.500.000.000	105.472.673	857.780.657	857.780.657
+ Vay ADB khoản vay 2961-VIE (DAPT hệ thống cấp nước TPTN)	108.093.324	108.093.324		3.342.875	111.436.199	111.436.199
+ Vay ADB khoản vay 3251 - DA Phát triển Hệ thống cấp nước TP Thái Nguyên	146.763.091.190	146.763.091.190	41.387.720.296	3.392.028.039	108.767.398.933	108.767.398.933
Cộng	262.776.831.983	262.776.831.983	51.589.748.335	13.965.788.315	225.152.871.963	225.152.871.963

13. Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn				
+ Công ty TNHH một thành viên khai thác Thủy lợi Thái nguyên (Tiền mua nước thô)	8.154.862.100	8.154.862.100	7.827.343.700	7.827.343.700
+ DA cấp nước thị xã Sông Công (Phần vốn đối ứng Chủ đầu tư)	1.482.471.810	1.482.471.810	1.230.579.992	1.230.579.992
+ Công ty TNHH Thiện Hải Thái Nguyên	1.516.662.466	1.516.662.466	9.785.423.466	9.785.423.466
+ Công ty TNHH hóa nhựa đệ nhất - CN Hải Dương	1.423.225.401	1.423.225.401	1.423.255.401	1.423.255.401
+ Công ty CP năng lượng Vancouver	2.277.786.000	2.277.786.000	2.277.786.000	2.277.786.000
+ Tổng Công ty CP nước và môi trường Việt Nam (DA Sông Công)	7.049.442.773	7.049.442.773	7.049.442.773	7.049.442.773
+ DA phát triển hệ thống cấp nước TPTN	80.616.677.955	80.616.677.955	33.807.968.769	33.807.968.769
+ Công ty CP tư vấn xây dựng cầu đường Việt Nam	5.116.101.000	5.116.101.000	5.116.101.000	5.116.101.000
+ Phải trả các nhà cung cấp khác	18.022.790.945	18.022.790.945	12.637.619.745	12.637.619.745
Cộng	125.660.020.450	125.660.020.450	81.155.520.846	81.155.520.846

14 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối kỳ
Phải nộp	3.942.671.421	8.465.289.857	7.075.078.475	5.332.882.803
- Thuế giá trị gia tăng	618.792.133	162.571.317	326.992.556	454.370.894
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.052.828.779	4.429.535.207	3.052.828.779	4.429.535.207
- Thuế thu nhập cá nhân	-	1.240.529.930	1.189.263.746	51.266.184
- Thuế tài nguyên	109.596.500	1.031.389.010	1.020.411.460	120.574.050
- Phí bảo vệ môi trường đối với nước thải sinh hoạt	161.454.009	1.456.008.278	1.414.876.934	202.585.353
- Thuế đất, thuế sử dụng đất phi nông nghiệp, thuế khác	-	145.256.115	70.705.000	74.551.115
b, Phải thu	-	-	475.300	475.300
- Thuế sử dụng đất phi nông nghiệp	-	-	475.300	475.300

15. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
* Chi phí phải trả ngắn hạn		
+ Dự án cấp nước thị xã Sông Công	-	220.332.825
+ Quỹ phòng chống thiên tai	380.333.000	380.333.000
+ Xí nghiệp thi công xây lắp công trình (CT Đầu nối mở rộng HTCN Lợi Hải, Công Hải, Thuận Bắc và công trình Ma Lâm, Ninh Thuận	31.506.556	4.056.466.556
+ Công ty CP tư vấn xây dựng cầu đường Việt Nam (Tiền thuê xe, CT sửa chữa D300 Diềm Thụy)	2.243.355.455	1.703.355.455
+ Chi phí lãi vay các dự án, công trình	2.331.946.076	205.554.047
+ Dự án Xây dựng tuyến ống cấp nước DN300 KCN Diềm Thụy (XN Sông Công)	591.051.818	591.051.818
+ Chi phí phải trả khác	615.486.618	603.331.939
Cộng	6.193.679.523	7.760.425.640
16. Phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
* Phải trả ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	611.647.772	465.187.883
- Bảo hiểm xã hội	816.918.657	37.072
- Bảo hiểm y tế	145.977.980	-
- Phải trả về cổ phần hóa		
+ Cổ tức, các quỹ thuộc vốn Nhà nước	42.374.195.840	38.519.171.840
+ Các khoản lãi chậm nộp về Nhà nước	29.029.902.165	25.932.876.065
- Bảo hiểm thất nghiệp	64.756.790	-
- Tiền dịch vụ thoát nước	14.489.402.786	16.690.301.335
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	6.175.532.361	773.405.603
Cộng	93.708.334.351	82.380.979.798
17. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1.950.957	2.093.720
Cộng	1.950.957	2.093.720

18 *Vốn chủ sở hữu*

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

Diễn giải	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu				
	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
Số dư đầu năm trước	160.000.000.000	107.705.310.448	(49.677.534.156)	17.749.871.182	235.777.647.474
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	3.925.513.526	3.925.513.526
+ Vốn khác của chủ sở hữu				-	-
+ Quỹ đầu tư phát triển				3.925.513.526	3.925.513.526
- Lãi năm trước			6.956.578.646		6.956.578.646
- Tăng khác					-
- Giảm vốn (Phân phối lợi nhuận)			16.090.971.836	-	16.090.971.836
- Giảm khác					-
Số dư đầu năm nay	160.000.000.000	107.705.310.448	(58.811.927.346)	21.675.384.708	230.568.767.810
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	4.507.245.629	4.507.245.629
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu					-
+ Trích lập các quỹ		-		4.507.245.629	4.507.245.629
+ Quỹ đầu tư phát triển				-	-
- Lãi trong kỳ			9.525.991.039		9.525.991.039
- Phân phối lợi nhuận			15.024.152.095	-	15.024.152.095
- Giảm lỗ trong kỳ					-
Số dư cuối kỳ	160.000.000.000	107.705.310.448	(64.310.088.402)	26.182.630.337	229.577.852.383

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn điều lệ	160.000.000.000	160.000.000.000
+ Vốn Nhà nước (42,27%)	67.632.000.000	67.632.000.000
+ Công ty CP tập đoàn quốc tế Đông Á (41%)	65.600.000.000	65.600.000.000
+ Các cổ đông khác (16,73%)	26.768.000.000	26.768.000.000
- Vốn khác của chủ sở hữu (nhận bàn giao tài sản xí nghiệp cấp nước các huyện, vốn ngân sách cấp thực hiện ác dự án)	107.705.310.448	107.705.310.448
- Quỹ đầu tư phát triển	26.182.630.337	21.675.384.708
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(64.310.088.402)	(58.811.927.346)
Cộng	229.577.852.383	230.568.767.810
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	160.000.000.000	160.000.000.000
d. Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	16.000.000	16.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	16.000.000	16.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000
đ. Cổ tức	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm (%)	5,70	7,00

e. Các quỹ của doanh nghiệp	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	26.182.630.337	21.675.384.708
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (Quỹ khen thưởng, phúc lợi)	2.903.735.370	1.860.869.176
+ <i>Quỹ khen thưởng</i>	1.379.578.818	784.108.213
+ <i>Quỹ phúc lợi</i>	1.047.742.928	524.794.742
+ <i>Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ</i>	476.413.624	551.966.221
g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của chuẩn mực kế toán cụ thể		

VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

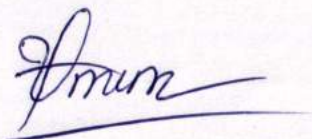
1 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Doanh thu bán hàng	45.582.126.851	44.732.526.839
+ Nước sạch Túc Duyên, Tích Lương, Sông công	42.734.032.200	42.109.506.416
+ Nước sạch Trại Cau	115.774.100	117.569.330
+ Nước sạch Đại Từ	1.375.651.700	1.357.603.385
+ Nước sạch Võ Nhai	417.273.100	409.218.159
+ Nước sạch Phú Lương	138.861.800	143.633.073
+ Nước sạch Điềm Thụy	123.673.200	134.370.000
+ Nước sạch Thịnh Đức	164.242.500	-
+ Vật liệu	7.137.216	8.709.000
+ Nước tinh khiết	505.481.035	451.917.476
+ Doanh thu khác	27.621.977	-
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	2.360.721.580	1.949.671.176
- Doanh thu khảo sát thiết kế lập dự toán	72.403.905	65.194.851
Cộng	48.042.874.313	46.747.392.866
2 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	982.834
- Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	982.834
3 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước

- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	15.743.387.540	16.559.314.167
- Giá vốn của hoạt động xây dựng;	2.121.780.057	1.715.236.780
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp (khảo sát, thiết kế, lập DT);	48.938.900	39.543.800
Cộng	17.914.106.497	18.314.094.747
4 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7.060.134	117.103.760
Cộng	7.060.134	117.103.760
5 - Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Lãi tiền vay;	2.282.730.898	2.463.454.919
- Lãi chậm nộp về cổ phần hóa	1.051.513.000	1.286.795.260
- Lỗi chênh lệch tỷ giá	-	-
Cộng	3.334.243.898	3.750.250.179
6 - Thu nhập khác (Mã số 31)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định;	-	-
- Tiền phạt vi phạm hợp đồng	-	-
- Các khoản thu nhập khác	4.217.242	2.550.424
Cộng	4.217.242	2.550.424
7 - Chi phí khác (Mã số 32)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định;	-	-
- Các khoản bị phạt (Do chậm nộp các khoản đối với ngân sách Nhà nước);	15.591.379	68.503.280
- Các khoản chi khác.	-	-
Cộng	15.591.379	68.503.280
8 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước

a, Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ (Mã số 26)	3.557.549.892	4.038.533.921
- Chi phí nhân viên quản lý	1.765.634.613	1.744.887.719
- Thuế, phí các loại	492.078.664	415.566.408
- Chi phí quản trị	398.740.000	535.470.000
- Các khoản chi phí quản lý khác	901.096.615	1.342.609.794
b, Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ (Mã số 25)	17.485.433.016	17.262.522.173
- Chi phí nhân viên bán hàng	9.206.105.746	9.087.484.405
- Chi phí nguyên vật liệu	1.249.005.250	651.719.317
- Chi phí đồng hồ nước	815.820.925	1.017.649.286
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.988.640.925	3.935.840.096
- Chi phí sửa chữa Tài sản cố định	1.140.336.777	1.140.336.777
- Chi phí bán hàng khác	1.085.523.393	1.429.492.292
9 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo kết quả kinh doanh	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Chi phí nguyên vật liệu	8.132.092.403	8.252.079.125
- Chi phí nhân công	17.525.450.930	17.316.254.244
- Chi phí khấu hao TSCĐ	7.417.644.067	7.406.196.190
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	789.101.901	181.306.394
- Chi phí khác bằng tiền	8.574.262.078	9.915.201.333
Cộng	42.438.551.379	43.071.037.286
10 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Chi phí thuế thu nhập hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1.727.841.155	220.910.694
11 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	55.684	56.470

VIII	Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ	Lũy kế từ đầu năm đến quý 3 năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến quý 3 năm trước
1	Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai		
2	Các khoản tiền do Doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng		
3	Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	48.107.720.296	63.670.284.440
	- Vietcom bank - CN Hà Nam	6.500.000.000	6.440.401.301
	- Vay ADB khoản vay 2961 và 3251 (DAPT hệ thống cấp nước TPTN)	41.387.720.296	56.529.883.139
	- Vay ngắn hạn khác	220.000.000	700.000.000
4	Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	10.483.760.276	19.611.973.600
	- Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Cạn - Thái Nguyên (Khoản vay ADB)	2.668.102.136	2.668.102.136
	- Ngân hàng phát triển khu vực Bắc Cạn - Thái Nguyên (Khoản vay WB)	589.727.036	589.727.036
	- Vietcom bank (DA cải tạo HTCNTPTN + DA điện mặt trời)	1.204.149.955	13.024.448.893
	- Vay Ngân hàng Norad + Kfw (DA Sông Công)	2.626.410.235	2.626.410.235
	- Vay ADB khoản vay 2961-VIE (DAPT hệ thống cấp nước TPTN)	3.395.370.914	3.285.300
	- Vay Ông Hà Văn Hải	-	700.000.000

Lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Minh

Kế toán trưởng



Nguyễn Minh Phương

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc



Nguyễn Xuân Học