

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC -
MÔI TRƯỜNG BÌNH DƯƠNG**

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

Số: 10/CBTT-ĐK/2021

Thủ Dầu Một, ngày 26 tháng 10 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN
NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TP.HCM**

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM.
- Tên tổ chức: **CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC – MÔI TRƯỜNG BÌNH DƯƠNG**
- Mã chứng khoán: **BWE**
- Địa chỉ trụ sở chính: Số 11 Ngô Văn Trị, P. Phú Lợi, TP.Thủ Dầu Một, Tỉnh Bình Dương
- Điện thoại: 0274.3824 245 Fax: 0274.3897 722
- Người thực hiện công bố thông tin: Bà **Dương Anh Thu**
Chức vụ: Trưởng Ban Kiểm soát

Loại thông tin công bố : định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố thông tin (*):

+ Công bố thông tin: + Báo cáo tài chính hợp nhất Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương cho Quý 3 năm 2021

+ Công văn số 1058/CPN.MT-TCKT ngày 22/10/2021 v/v giải trình kết quả kinh doanh trên BCTC hợp nhất Quý 3 năm 2021 tăng hơn 10% so với cùng kỳ năm trước.

+ Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 26/10/2021 tại đường dẫn: <http://www.biwase.com.vn>.

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố./.

- Tài liệu đính kèm/

Tài liệu liên quan đến việc CBTT /

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQ CBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



Dương Anh Thu

**CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC
MÔI TRƯỜNG BÌNH DƯƠNG**

Số: 1058 /CPN.MT-TCKT

V/v Giải trình kết quả kinh doanh trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ Quý 3 năm 2021 tăng hơn 10% so với cùng kỳ năm trước.

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Bình Dương, ngày 22 tháng 10 năm 2021

- Kính gửi:**
- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
 - Sở Giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

Công ty Cổ phần Nước – Môi trường Bình Dương xin gửi tới Quý Ủy ban và Quý Sở lời chào trân trọng!

Thực hiện Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Nước – Môi trường Bình Dương xin giải trình về biến động kết quả hoạt động kinh doanh Quý 2 năm 2021 so với cùng kỳ năm 2020. Cụ thể:

Báo cáo tài chính hợp nhất - Quý 3 năm 2021:

- Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 3 năm 2021 là **158.587.201.797 đồng**.
 - Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 3 năm 2020 là **139.580.177.606 đồng**.
- Số tiền chênh lệch tăng là **19.007.024.191 đồng**.
Tỷ lệ tăng là 13,62%.

Nguyên nhân do:

- Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh tăng 61,4 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ tăng 40,36% so với cùng kỳ năm trước. Chủ yếu do:
 - + *Hoạt động tài chính* : Do biến động chung về thị trường chứng khoán, trong Quý 3 năm 2021, Công ty đã thực hiện hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính dài hạn với tổng số tiền là 11,01 tỷ đồng (Quý 3 năm 2020, Công ty thực hiện trích lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư với số tiền là 19,92 tỷ đồng). Đồng thời, Công ty cũng ghi nhận doanh thu tài chính từ lãi tiền gửi và cổ tức, lợi nhuận được chia tăng 12,93 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.
 - + Các chỉ tiêu khác biến động không đáng kể so với cùng kỳ năm trước.

Tổng hợp các nguyên nhân trên làm cho Lợi nhuận kế toán trước thuế hợp nhất Quý 3 năm 2021 tăng 27,41 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ tăng 17,99% ; Lợi nhuận sau thuế của Quý 3 năm 2021 tăng 19,01 tỷ đồng, tương ứng với tỷ lệ tăng 13,62%.

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần Nước – Môi trường Bình Dương kính trình Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh xem xét.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên
- HĐQT, BGĐ
- Phòng TC-KT
- VP



Trần Chiến Công
Tổng Giám Đốc

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC - MÔI TRƯỜNG BÌNH DƯƠNG

Cho Quý 3 năm 2021

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo tài chính hợp nhất	04 - 53
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	04 - 05
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	06 - 07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	08 - 09
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	10 - 53

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho Quý 3 năm 2021.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương được chuyển đổi từ Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước Môi trường Bình Dương theo Quyết định số 4259/QĐ-UBND ngày 24/12/2014 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Bình Dương. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 3700145694 ngày 07/02/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp, thay đổi lần thứ 15 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần ngày 30/06/2021.

Trụ sở chính của Công ty tại số 11 Ngô Văn Trị, phường Phú Lợi, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Thiên	Chủ tịch	
Ông Trần Chiến Công	Thành viên	
Ông Dương Hoàng Sơn	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Thu Vân	Thành viên	(Miễn nhiệm từ ngày 12/03/2021)
Ông Phạm Thanh Vũ	Thành viên	(Bỏ nhiệm từ ngày 12/03/2021)
Ông Nguyễn Văn Trí	Thành viên	
Ông Nguyễn Thanh Phong	Thành viên	
Ông Tạ Trọng Hiệp	Thành viên	

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trần Chiến Công	Tổng Giám đốc
Ông Dương Hoàng Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Ngô Văn Lui	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Thanh Hùng	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Dương Anh Thu	Trưởng ban
Bà Nguyễn Kim Liên	Thành viên
Ông Nguyễn Đức Bảo	Thành viên

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;

Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương

Số 11 Ngô Văn Trị, phường Phú Lợi, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương

- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/09/2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho Quý 3 năm 2021, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Bình Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2021

TM. Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



Trần Chiến Công

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
		VND	VND
100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.665.015.523.392	2.459.069.706.072
110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	325.462.880.792	728.002.889.164
111 1. Tiền		194.762.880.792	173.502.889.164
112 2. Các khoản tương đương tiền		130.700.000.000	554.500.000.000
120 II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	5	598.572.000.000	336.600.000.000
123 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		598.572.000.000	336.600.000.000
130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn		870.628.004.406	690.744.308.041
131 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	340.928.439.528	324.369.943.047
132 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	7	239.961.094.246	210.769.200.522
136 3. Phải thu ngắn hạn khác	8	323.640.275.779	191.251.217.309
137 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(33.901.805.147)	(35.646.052.837)
140 IV. Hàng tồn kho	10	802.544.490.543	621.717.698.385
141 1. Hàng tồn kho		802.544.490.543	621.717.698.385
150 V. Tài sản ngắn hạn khác		67.808.147.651	82.004.810.482
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	10.707.171.295	8.812.314.724
152 2. Thuế GTGT được khấu trừ		56.801.366.220	72.866.057.348
153 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	19	299.610.136	326.438.410
200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN		6.204.454.449.956	5.786.773.750.318
210 I. Các khoản phải thu dài hạn		998.991.259.126	970.343.027.648
216 1. Phải thu dài hạn khác	8	998.991.259.126	970.343.027.648
220 II. Tài sản cố định		3.270.684.670.587	2.678.799.850.417
221 1. Tài sản cố định hữu hình	13	3.164.339.994.997	2.595.913.109.651
222 - Nguyên giá		6.772.974.616.537	5.849.368.152.523
223 - Giá trị hao mòn lũy kế		(3.608.634.621.540)	(3.253.455.042.872)
227 2. Tài sản cố định vô hình	14	106.344.675.590	82.886.740.766
228 - Nguyên giá		117.309.164.747	92.445.387.447
229 - Giá trị hao mòn lũy kế		(10.964.489.157)	(9.558.646.681)
240 IV. Tài sản dở dang dài hạn		948.149.669.123	1.355.352.625.995
242 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	948.149.669.123	1.355.352.625.995
250 V. Đầu tư tài chính dài hạn	5	925.855.171.332	719.700.763.961
252 1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		393.304.911.332	282.918.903.961
253 2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		558.333.600.000	505.233.600.000
254 3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(35.783.340.000)	(78.451.740.000)
255 4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		10.000.000.000	10.000.000.000
260 VI. Tài sản dài hạn khác		60.773.679.788	62.577.482.297
261 1. Chi phí trả trước dài hạn	11	57.460.487.919	61.154.169.643
262 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	35	2.714.076.336	753.249.229
269 3. Lợi thế thương mại	15	599.115.533	670.063.425
270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN		8.869.469.973.348	8.245.843.456.390

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021
(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
		VND	VND
300 C. NỢ PHẢI TRẢ		4.961.660.613.219	4.836.484.817.397
310 I. Nợ ngắn hạn		1.713.549.762.775	1.987.505.892.604
311 1. Phải trả người bán ngắn hạn	17	176.325.831.251	223.546.310.239
312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	18	103.815.159.249	67.895.527.360
313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	19	42.851.671.029	40.578.607.669
314 4. Phải trả người lao động		50.877.897.610	51.562.806.446
315 5. Chi phí phải trả ngắn hạn	20	47.275.331.919	32.318.544.693
319 6. Phải trả ngắn hạn khác	21	40.029.821.717	248.596.315.023
320 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	1.192.519.287.928	1.280.751.417.162
321 8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	22	17.651.089.660	12.028.951.164
322 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		42.203.672.412	30.227.412.848
330 II. Nợ dài hạn		3.248.110.850.444	2.848.978.924.793
337 1. Phải trả dài hạn khác	21	807.601.001.681	626.793.253.421
338 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	16	2.434.315.878.586	2.220.232.850.981
341 3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	35	6.193.970.177	1.952.820.391
400 D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		3.907.809.360.129	3.409.358.638.993
410 I. Vốn chủ sở hữu	23	3.907.809.360.129	3.409.358.638.993
411 1. Vốn góp của chủ sở hữu		1.929.200.000.000	1.875.000.000.000
411a - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		1.929.200.000.000	1.875.000.000.000
412 2. Thặng dư vốn cổ phần		621.342.364.000	588.942.364.000
418 3. Quỹ đầu tư phát triển		624.539.141.623	440.156.919.891
421 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		588.342.489.963	373.846.076.571
421a - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		88.580.048.129	63.461.949.743
421b - LNST chưa phân phối kỳ này		499.762.441.834	310.384.126.828
422 5. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		97.817.204.031	97.817.204.031
429 6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		46.568.160.512	33.596.074.500
440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		8.869.469.973.348	8.245.843.456.390

Người lập biểu



Nguyễn Thị Mộng Thương

Kế toán trưởng



Trần Tấn Đức

Bình Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc



Trần Chiến Công

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2021

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
		VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	651.685.994.500	740.550.445.371	2.114.190.770.782	2.165.570.802.920
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	12.546.584.732	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	651.685.994.500	740.550.445.371	2.101.644.186.050	2.165.570.802.920
11	4. Giá vốn hàng bán	345.791.211.686	431.059.219.935	1.170.589.075.338	1.277.226.560.744
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	305.894.782.814	309.491.225.436	931.055.110.712	888.344.242.176
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	31.268.376.243	18.335.284.373	75.650.623.394	35.489.530.295
22	7. Chi phí tài chính	30.230.784.416	62.064.417.742	74.497.197.397	157.694.467.748
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	41.051.425.908	41.964.370.799	116.565.423.027	115.827.131.547
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	7.914.169.245	4.383.464.984	(844.428.129)	5.986.980.265
25	9. Chi phí bán hàng	71.640.843.492	90.597.166.371	229.473.021.676	257.986.815.949
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	29.673.187.466	27.415.558.480	98.434.124.377	83.555.197.134
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	213.532.512.928	152.132.832.200	603.456.962.527	430.584.271.905
31	12. Thu nhập khác	7.081.313.256	5.489.045.899	27.720.720.972	22.921.171.645
32	13. Chi phí khác	40.885.724.724	5.303.257.005	55.191.015.771	21.218.998.858
40	14. Lợi nhuận khác	(33.804.411.468)	185.788.894	(27.470.294.799)	1.702.172.787
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	179.728.101.460	152.318.621.094	575.986.667.728	432.286.444.692

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2021

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
		VND	VND	VND	VND
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	20.001.445.044	12.738.443.488	68.707.536.757	43.367.011.124
52	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	1.139.454.619	-	1.167.686.198	-
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	<u>158.587.201.797</u>	<u>139.580.177.606</u>	<u>506.111.444.773</u>	<u>388.919.433.568</u>
61	Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	158.483.577.694	139.591.038.506	499.762.441.834	388.975.522.957
62	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	103.624.103	(10.860.900)	6.349.002.939	(56.089.389)
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	691	744	2.180	2.075

Người lập biểu



Nguyễn Thị Mộng Thường

Kế toán trưởng


Trần Tấn Đức

Bình Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2021




Trần Chiến Công

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2021
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay VND	Năm trước VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế	575.986.667.728	432.286.444.692
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	356.632.699.153	344.976.990.532
03	- Các khoản dự phòng	(33.072.826.362)	41.966.414.910
04	- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	(6.462.507.584)	1.274.067.859
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	(68.343.687.681)	(41.248.828.622)
06	- Chi phí lãi vay	117.112.956.675	116.374.665.195
07	- Các khoản điều chỉnh khác	28.497.846.116	143.205.829
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	970.351.148.045	895.772.960.395
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu	(192.435.663.414)	180.818.264.133
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho	(180.826.792.158)	(215.217.893.925)
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	99.477.954.756	9.884.722.926
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước	1.798.825.153	(2.593.232.175)
14	- Tiền lãi vay đã trả	(99.075.949.530)	(98.738.339.796)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(67.241.666.270)	(51.779.914.610)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(93.361.340.114)	(67.678.676.305)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	438.686.516.468	650.467.890.643
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	(465.487.059.447)	(1.194.023.798.834)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	-	636.363.636
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(301.572.000.000)	(71.600.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	39.600.000.000	184.290.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(129.112.860.000)	(101.374.957.500)
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	51.471.981.586	30.186.309.957
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(805.099.937.861)	(1.151.886.082.741)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	93.250.000.000	18.575.000.000
33	2. Tiền thu đi vay	1.590.029.372.390	2.033.767.494.209
34	3. Tiền trả nợ gốc vay	(1.494.943.848.297)	(1.282.562.358.422)
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(225.000.000.000)	(150.000.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(36.664.475.907)	619.780.135.787

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2021
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay VND	Năm trước VND
50 Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(403.077.897.300)	118.361.943.689
60 Tiền và tương đương tiền đầu năm		728.002.889.164	74.716.954.777
61 Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		537.888.928	3.436
70 Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	4	<u>325.462.880.792</u>	<u>193.078.901.902</u>

Người lập biểu

Nguyễn Thị Mộng Thường

Kế toán trưởng

Trần Tấn Đức

Bình Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc



Trần Chiến Công

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2021

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương được chuyển đổi từ Công ty TNHH Một thành viên Cấp thoát nước Môi trường Bình Dương theo Quyết định số 4259/QĐ-UBND ngày 24/12/2014 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Bình Dương. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 3700145694 ngày 07/02/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp, thay đổi lần thứ 15 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần ngày 30/06/2021.

Trụ sở chính của Công ty tại số 11 Ngô Văn Trị, phường Phú Lợi, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương.

Vốn điều lệ của Công ty là 1.929.200.000.000 đồng (Một nghìn chín trăm hai mươi chín tỷ, hai trăm triệu đồng), tương đương 192.920.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021, tổng số cán bộ nhân viên của Công ty là 1.200 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2021: 1.166 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất và cung cấp nước sạch; xử lý chất thải và nước thải trên địa bàn tỉnh Bình Dương.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Đầu tư, khai thác, xử lý, cung cấp nước sạch phục vụ cho sinh hoạt và sản xuất;
- Thu gom, vận chuyển và xử lý chất thải (sinh hoạt, công nghiệp và chất thải độc hại);
- Xử lý nước thải sinh hoạt;
- Thi công xây dựng, sửa chữa hệ thống cấp thoát nước;
- Sản xuất nước khoáng;
- Mua bán vật tư ngành nước;
- Bán buôn phế liệu, phế thải kim loại, phi kim loại;
- Thực hiện các dịch vụ công trình đô thị: nạo vét cống rãnh, hút hầm cầu, rửa đường;
- Trồng, chăm sóc và mua bán cây kiểng;
- Sản xuất phân compost.

Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất

Đại dịch Covid-19

Đại dịch Covid-19 đang ảnh hưởng tiêu cực đến toàn bộ nền kinh tế và hầu hết các doanh nghiệp và ngành nghề. Tình hình này dẫn đến các yếu tố không chắc chắn và có thể tác động đến môi trường mà Công ty đang hoạt động. Ban Tổng Giám đốc Công ty vẫn đang tiếp tục theo dõi các diễn biến của tình hình, cũng như đánh giá các ảnh hưởng tài chính liên quan đến việc đánh giá tài sản, các khoản dự phòng và công nợ tiềm tàng, và đồng thời sử dụng các ước tính và xét đoán đối với các vấn đề khác nhau, dựa trên các thông tin tin cậy nhất có được đến ngày lập Báo cáo tài chính riêng này.

Sự bùng phát của đại dịch Covid-19 và các biện pháp được Chính phủ áp dụng để giảm thiểu sự lây lan của nó đã tác động đến các hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty. Đồng thời, Công ty cũng phát sinh các chi phí khác cho các công tác hỗ trợ, phòng chống dịch Covid-19 (Quý 3 năm 2020: không phát sinh).

Bên cạnh đó, do công tác phòng chống thất thoát nước được tăng cường nên tỷ lệ thất thoát nước giảm so với kỳ trước. Điều này dẫn đến các chi phí sản xuất được tiết giảm, góp phần gia tăng lợi nhuận trước thuế của Công ty so với cùng kỳ năm trước. Các chỉ tiêu khác tăng/giảm không đáng kể.

Tổng hợp các nguyên nhân chủ yếu nêu trên khiến cho Lợi nhuận kế toán trước thuế Quý 3 năm nay tăng 27,41 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước.

Cấu trúc Tập đoàn

Công ty có hai (02) công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/09/2021 là:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh	Bình Dương	98,80%	98,80%	Tái chế phế liệu, sản xuất vật liệu xây dựng
Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	Bình Dương	60,00%	60,00%	Sản xuất điện, thi công hệ thống điện, hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật.

Thông tin về các công ty liên kết của Công ty: Xem chi tiết tại Thuyết minh số 5.

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
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 quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán 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 các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho quý 3 năm 2021. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các 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 các 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 các 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.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của các công ty con không được nắm giữ bởi Công ty.

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 và phải thu khác, các khoản cho vay và các khoản đầu tư dài hạn. 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 vay, trái phiếu phát hành, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. 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 sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định 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 kỳ 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 ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

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 hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- 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 mục phân loại là nợ phải trả 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 các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền gửi tại kho bạc.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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 . Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của bên bị mua, phần chênh lệch đó sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được xác định giá trị bằng nguyên giá trừ đi giá trị phân bổ lũy kế. Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính là 10 năm. Định kỳ, Công ty mẹ phải đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con, nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất ngay trong kỳ phát sinh.

2.8 . 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, trái phiếu, các khoản cho vay, ... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất, các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Công ty không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng kỳ thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận (lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức nhận được từ công ty liên kết được cản trở vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Công ty. Các điều chỉnh thích hợp đã được ghi nhận để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Công ty trong trường hợp cần thiết.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ kế toán cụ thể như sau:

- *Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư:* căn cứ vào giá trị thị trường của cổ phiếu tại thời điểm trích lập dự phòng. Giá trị thị trường của cổ phiếu được xác định cụ thể như sau:
 - Giá trị thị trường của chứng khoán niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng;
 - Đối với các chứng khoán của các công ty chưa niêm yết trên thị trường chứng khoán nhưng đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) thì giá trị thị trường được xác định là giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm lập báo cáo tài chính năm do Sở Giao dịch chứng khoán công bố.
- *Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:* căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.9 . Các khoản nợ 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. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính hợp nhất căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

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.

2.10 . 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 theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

- Đối với các công trình xây lắp, 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.
- Đối với các sản phẩm sản xuất: nước, phân bón, ... chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.
- Đối với các sản phẩm sản xuất là gạch, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được đánh giá theo tỷ lệ sản phẩm hoàn thành tương đương.

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

2.11 . Tài sản cố định

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

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	07 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 08 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 30 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
- Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm	06 - 12 năm
- Các tài sản khác	05 - 13 năm
- Quyền sử dụng đất	49 năm
- Phần mềm máy vi tính	03 năm
- Bản quyền, bằng sáng chế	02 năm
- TSCĐ vô hình khác	03 năm

Quyền sử dụng đất lâu dài được ghi nhận theo giá gốc và không trích khấu hao.

2.12 . Chi phí xây dựng cơ bản

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

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 . 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.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc đảm bảo cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất;
- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian tối đa không quá 36 tháng;
- Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 10 năm.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng.

2.15 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.16 . Vay

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

2.17 . Trái phiếu phát hành

Trái phiếu phát hành được phản ánh trên cơ sở thuần, được xác định bằng trị giá trái phiếu theo Mệnh giá trừ (-) Chiết khấu trái phiếu cộng (+) Phụ trội trái phiếu. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, chi phí phát hành trái phiếu được ghi giảm mệnh giá của trái phiếu. Sau ghi nhận ban đầu, chi phí phát hành trái phiếu được phân bổ dần phù hợp với kỳ hạn trái phiếu theo phương pháp đường thẳng bằng cách ghi tăng giá trị mệnh giá trái phiếu và ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

2.18 . 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.

2.19 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa 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 và các khoản phải trả khác như: trích trước chi phí công trình đã ghi nhận doanh thu, chi phí lãi tiền vay phải trả và các chi phí phải trả khác, ... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

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.

2.20 . 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 hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và
- 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. Trong đó:

- *Dự phòng bảo hành công trình*: được thực hiện cho từng công trình, hạng mục công trình hoàn thành, bàn giao trong kỳ với mức trích từ 3% đến 5% doanh thu của từng công trình, hạng mục công trình đó;
- *Dự phòng chi phí xử lý rác thải công nghiệp*: được trích lập dựa trên khối lượng rác thải còn phải xử lý cuối năm và chi phí xử lý rác thải thực hiện bình quân trong kỳ.

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

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

2.21 . 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).

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. 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 hoặc 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 hợp nhất.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán hợp nhất hợp nhất 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.

2.22 . 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 hợp nhất hợp nhất; và
- 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 hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.23 . Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ là giảm giá hàng bán.

Các khoản giảm giá hàng bán phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của kỳ lập báo cáo, và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

2.24 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.25 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, lỗ tỷ giá hối đoái, ...

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

2.26 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để chênh lệch tạm thời này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

c) Chính sách ưu đãi thuế

Từ năm 2014, Công ty được hưởng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi 10% trên thu nhập chịu thuế từ hoạt động xã hội hóa (sản xuất nước sạch, thu gom và xử lý rác thải, thu gom và xử lý nước thải) theo Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 của Bộ Tài chính.

Đồng thời, theo quy định tại Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013, Công ty được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng đối với hoạt động sản xuất điện năng lượng mặt trời (tại công ty con - Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase) theo mức thuế suất 10% trong vòng 15 năm, miễn thuế 04 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo.

Do năm tài chính đầu tiên công ty con - Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase hoạt động dưới 12 tháng, nên Công ty lựa chọn áp dụng ưu đãi thuế đối với hoạt động sản xuất điện năng lượng mặt trời:

- Nộp thuế TNDN theo thuế suất 20% trong năm đầu tiên;
- Áp dụng ưu đãi thuế đối với thu nhập từ hoạt động sản xuất điện năng lượng mặt trời kể từ năm 2021. Thuế suất 10% trong vòng 15 năm (từ 2021 - 2035); miễn 4 năm (2021 - 2024); giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo (2025 - 2033).

d) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Trong Quý 3 năm 2021, Công ty được áp dụng các mức thuế suất thuế TNDN như sau:

- Thuế suất 10% đối với hoạt động sản xuất nước sạch, thu gom và xử lý rác thải;
- Thuế suất 20% đối với các hoạt động còn lại.

2.27 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

2.28 . 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.

2.29 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3 . HỢP NHẤT KINH DOANH

Mua thêm cổ phần tại công ty con và giao dịch thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con

Trong kỳ, Công ty đã thực hiện góp bổ sung 30 tỷ đồng vào Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase theo đúng cam kết góp vốn đã được Hội đồng quản trị Công ty thông qua tại Biên bản họp và Nghị quyết số 42/BB-HĐQT ngày 15/09/2020. Theo đó, tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty tại thời điểm 30/09/2021 là 60% (tại ngày 31/12/2020: 47,36%).

4 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	2.343.609.223	1.089.350.286
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	191.159.496.380	170.337.017.965
Tiền đang chuyển	1.259.775.189	2.076.520.913
Các khoản tương đương tiền (*)	130.700.000.000	554.500.000.000
	<u>325.462.880.792</u>	<u>728.002.889.164</u>

(*) Tại ngày 30/09/2021, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 03 tháng tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 3,1%/năm đến 4,0%/năm.

5 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn (i)	598.572.000.000	-	336.600.000.000	-
	598.572.000.000	-	336.600.000.000	-
Dài hạn				
- Trái phiếu (ii)	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
	10.000.000.000	-	10.000.000.000	-
	608.572.000.000	-	346.600.000.000	-

(i) Tiền gửi có kỳ hạn từ 04 tháng đến 13 tháng tại các Ngân hàng thương mại với lãi suất từ 3,3%/năm đến 6,5%/năm. Tại ngày 30/09/2021, các khoản tiền gửi có kỳ hạn với tổng giá trị là 80 tỷ đồng đang được dùng làm tài sản thế chấp cho các khoản vay/ bảo lãnh tại các Ngân hàng thương mại.

(ii) Các khoản đầu tư mua Trái phiếu Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam:

- + 500 Trái phiếu với kỳ hạn 07 năm (đáo hạn ngày 27/09/2026); mệnh giá Trái phiếu 10.000.000 VND/ 01 trái phiếu; lãi suất trái phiếu là lãi suất tham chiếu + 1,0%/năm.
- + 50.000 Trái phiếu với kỳ hạn 10 năm (đáo hạn ngày 30/07/2030); mệnh giá Trái phiếu 100.000 VND/ 01 trái phiếu; lãi suất trái phiếu là lãi suất tham chiếu + 1,0%/năm.

b) Đầu tư vào các công ty liên kết

	30/09/2021				01/01/2021			
	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá trị theo phương pháp vốn chủ sở hữu
				VND				VND
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây Dựng Chánh Phú Hòa	Bình Dương	43,16%	43,16%	333.706.933.551	Bình Dương	43,12%	43,12%	282.918.903.961
- Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân (*)	Đồng Nai	31,61%	31,61%	59.597.977.781				
				393.304.911.332				282.918.903.961

(*) Theo Biên bản họp và Nghị quyết số 03/BB-HĐQT ngày 09/01/2020 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương, Hội đồng quản trị đã thông nhất chủ trương về việc đầu tư vào Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân thông qua việc nhận chuyển nhượng cổ phần từ các cổ đông của Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân. Theo đó, trong kỳ, Công ty đã thực hiện hoàn tất các giao dịch nhận chuyển nhượng cổ phần từ các cổ đông với số lượng cổ phần là 3.219.850 cổ phần, tương đương tổng mệnh giá là 32.198.500.000 VND; với giá phí là 45.690.365.500 VND. Sau các giao dịch trên, Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân trở thành công ty liên kết của Công ty kể từ ngày 02/07/2021 với tỷ lệ quyền biểu quyết là 32,20%.

Đồng thời, theo Nghị quyết số 05/2021/NQ-HĐQT ngày 29/06/2021 của Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2021 của Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân, Công ty đã thực hiện mua bổ sung 1.609.925 cổ phiếu, tương ứng với tổng mệnh giá và giá phí là 16.099.250.000 VND. Sau giao dịch trên, tại ngày 30/09/2021, Công ty đang sở hữu 4.829.775 cổ phần, tương đương tổng mệnh giá là 48.297.750.000 VND. Tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty tại Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân tại ngày 30/09/2021 là 31,61%.

Các giao dịch trong yếu giữa Công ty và các công ty liên kết trong kỳ: Xem Thuyết minh 42.

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Mã chứng khoán	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai (i)	326.185.860.000	494.615.880.000	273.085.860.000	375.771.000.000
- Tổng Công ty Sản xuất và Xuất nhập khẩu Bình Dương	213.760.200.000	184.080.000.000	213.760.200.000	141.720.000.000
- Tổng Công ty Thương mại Xuất nhập khẩu Thanh Lễ	18.387.540.000	12.284.400.000	18.387.540.000	11.976.000.000
	558.333.600.000	690.980.280.000	505.233.600.000	529.467.000.000
		(35.783.340.000)		(78.451.740.000)

Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai ("DNW"), Tổng Công ty Sản xuất và Xuất nhập khẩu Bình Dương ("PRT") và Tổng Công ty Thương mại Xuất nhập khẩu Thanh Lễ ("TLP") tại ngày 01/01/2021 và ngày 30/09/2021 là giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liên kế gần nhất tại thời điểm lập báo cáo tài chính của các cổ phiếu này trên sàn Upcom.

Lý do thay đổi đối với khoản đầu tư vào đơn vị khác:

- (i) Trong kỳ, Công ty thực hiện mua thêm 3.540.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai, tương đương tổng mệnh giá mua là 35.400.000.000 VND với giá phí đầu tư của số cổ phần này là 53.100.000.000 VND. Sau các giao dịch trên, tại ngày 30/09/2021, Công ty sở hữu 21.240.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai với tổng giá trị đầu tư là 326.185.860.000 VND, tỷ lệ lợi ích của Công ty tại Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai là 17,70%.

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư khác của Công ty vào ngày 30/09/2021 như sau:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai	Đồng Nai	17,70%	17,70%	Cung cấp nước sạch.
- Tổng Công ty Sản xuất và Xuất nhập khẩu Bình Dương	Bình Dương	4,00%	4,00%	Kinh doanh thương mại, khu công nghiệp.
- Tổng Công ty Thương mại Xuất nhập khẩu Thanh Lễ	Bình Dương	0,51%	0,51%	Kinh doanh xăng dầu; vận tải đường thủy và kinh doanh bất động sản.

6 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Xây dựng Số 5	10.167.340.112	-	3.026.718.203	-
- Công ty Liên doanh TNHH Khu Công nghiệp Việt Nam - Singapore	21.781.091.945	-	25.019.343.878	-
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	15.503.994.690	-	13.045.559.690	-
- Các đối tượng khác	293.476.012.781	(26.594.483.602)	283.278.321.276	(22.775.548.887)
	340.928.439.528	(26.594.483.602)	324.369.943.047	(22.775.548.887)
b) Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	28.506.255.809	(683.327.120)	38.821.934.232	(325.843.200)
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 42)</i>				

7 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Trả trước cho người bán chi tiết theo số dư lớn				
Công ty TNHH Thương mại N.T.P	42.862.751.250	-	-	-
Trung tâm phát triển Quỹ đất thị xã Tân Uyên (i)	115.987.697.750	-	114.387.697.750	-
Các đối tượng khác	81.110.645.246	(7.307.321.545)	96.381.502.772	(7.307.321.545)
	239.961.094.246	(7.307.321.545)	210.769.200.522	(7.307.321.545)
b) Trong đó: Trả trước cho người bán là các bên liên quan	43.051.570.782	-	-	-
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 42)</i>				

- (i) Tạm ứng kinh phí bồi thường theo Hợp đồng số 01/HĐ-GPMB ngày 20/04/2018 về việc thực hiện công tác bồi thường, giải phóng mặt bằng thực hiện Dự án "Công trình mở rộng Nhà máy nước Tân Hiệp" và Quyết định số 293/TTPTQĐ-HC ngày 16/08/2018 về việc đề nghị chuyển kinh phí bồi thường hỗ trợ và tái định cư để thực hiện chi trả cho các hộ dân ảnh hưởng dự án Mở rộng Nhà máy nước Tân Hiệp.

8 . PHẢI THU KHÁC

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
- Tạm ứng	75.380.616.294	-	59.647.155.357	-
- Ký cược, ký quỹ	18.819.844.926	-	1.625.251.263	-
- Phải thu vật tư tạm ứng thi công công trình	132.678.798.543	-	13.388.881.615	-
- Phải thu vật tư xuất cho mượn	7.679.615.329	-	7.318.071.865	-
- Phải thu lãi tiền gửi, lãi cho vay	16.353.963.016	-	6.377.026.892	-
- Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	21.240.000.000	-	13.500.801.900	-
- Tạm ứng tiền mua đất	10.440.000.000	-	10.440.000.000	-
- Phải thu về các khoản chi đầu tư mua cổ phần của Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân (i)	-	-	35.181.617.500	(5.563.182.405)
- Các khoản phải thu khác	41.047.437.671	-	43.772.410.917	-
	323.640.275.779		191.251.217.309	(5.563.182.405)
b) Dài hạn				
- Phải thu Ban Quản lý Dự án chuyên ngành nước thải tỉnh Bình Dương (ii)	998.991.259.126	-	970.343.027.648	-
	998.991.259.126		970.343.027.648	
c) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 42)</i>				
(i) Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 5.				
(ii) Khoản phải thu Ban Quản lý Dự án chuyên ngành nước thải tỉnh Bình Dương do bàn giao tài sản, công nợ từ các đơn vị gồm: Ban Quản lý Dự án Cấp nước Nam Thủ Dầu Một; Ban Quản lý Dự án Cấp thoát nước môi trường; Ban Quản lý Dự án Thoát nước và Xử lý nước thải khu vực Dĩ An, Thuận An và Tân Uyên và Ban Quản lý Dự án Cải thiện Môi trường nước Nam Bình Dương theo Quyết định số 340/QĐ-UBND ngày 13/02/2019 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương về việc hợp nhất các Ban Quản lý dự án thuộc lĩnh vực thoát nước và xử lý nước thải; Quyết định số 2909/UBND-KTN ngày 19/06/2019 và Quyết định số 3466/UBND-KTN ngày 16/07/2019 của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương về việc chuyển giao chủ đầu tư các dự án đang thực hiện dở dang cho Ban Quản lý Dự án chuyên ngành nước thải tỉnh Bình Dương. Trong đó, bao gồm: 724,66 tỷ đồng phải thu về vốn Công ty đã cấp cho các Ban Quản lý Dự án và 274,33 tỷ đồng phải thu các Ban Quản lý Dự án liên quan đến hình thành các tài sản dở dang tại các Ban Quản lý Dự án mà trước đây đã được đưa vào xác định giá trị doanh nghiệp khi cổ phần hóa.				
	7.679.615.329		7.287.915.925	

9 . NỢ XẤU

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	57.640.335.256	23.738.530.109	48.209.235.125	18.126.364.693
- Công ty Cổ phần Ngọc Sương Asia Investment and Project Manager	5.444.000.000	-	5.444.000.000	-
- Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Minh Nhật	1.770.774.207	-	1.770.774.207	-
- Các đối tượng khác	50.425.561.049	23.738.530.109	40.994.460.918	18.126.364.693
	57.640.335.256	23.738.530.109	48.209.235.125	18.126.364.693

10 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	417.798.064.570	-	363.541.233.215	-
Công cụ, dụng cụ	746.889.990	-	754.602.178	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	353.400.629.995	-	226.147.930.493	-
Thành phẩm	27.418.504.355	-	28.852.122.881	-
Hàng hóa	2.867.103.720	-	2.421.809.618	-
Hàng gửi đi bán	313.297.913	-	-	-
	802.544.490.543	-	621.717.698.385	-

(*) Trong đó bao gồm Dự án Nhà ở xã hội và công viên cây xanh tại phường An Phú, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương với tổng giá trị thực hiện lũy kế đến ngày 30/09/2021 là 181.557.679.755 VND. Tổng năng lực thiết kế của Dự án gồm 12 tầng, 216 căn hộ với diện tích sàn căn hộ là 16.689,8 m²; tiêu chuẩn 25m²/người với khả năng tiếp nhận khoảng 667 người. Quy mô dự án được xác định là công trình xây dựng cấp I, gồm 1 hầm, 1 trệt và 11 tầng lầu trên tổng diện tích khu đất 4.613,6 m². Ước tính tổng vốn đầu tư cho toàn bộ Dự án là 207.113.593.074 VND. Nguồn vốn đầu tư chủ yếu từ nguồn vốn vay Quỹ Đầu tư Phát triển Bình Dương và nguồn vốn tự có của Công ty. Mục đích đầu tư của dự án nhằm giải quyết nhu cầu nhà ở cho học sinh, sinh viên, công nhân, cán bộ công chức, viên chức, lực lượng vũ trang, người có thu nhập thấp còn khó khăn về nhà ở trên địa bàn tỉnh Bình Dương. Tính đến thời điểm phát hành báo cáo này, Dự án đã hoàn thành và đang trong quá trình nghiệm thu, bàn giao tổng thể để đưa vào khai thác sử dụng.

11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	5.627.345.467	3.892.108.995
Chi phí gia công sửa chữa	2.167.128.542	2.012.618.310
Tiền bảo hiểm, bảo hộ lao động	1.274.825.779	1.031.778.354
Chi phí chờ phân bổ khác	1.637.871.507	1.875.809.065
	10.707.171.295	8.812.314.724
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	9.169.778.919	15.041.611.945
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	4.009.348.157	5.279.186.253
Chi phí lắp đặt tuyến ống nước	12.144.061.357	6.984.993.696
Chi phí thuê đất	24.041.815.895	24.601.791.557
Giá trị lợi thế doanh nghiệp	5.063.540.294	5.823.071.336
Chi phí chờ phân bổ khác	3.031.943.297	3.423.514.856
	57.460.487.919	61.154.169.643

12 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

a) Xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Mua sắm	290.796.674.621	315.115.451.921
Quyền sử dụng đất (i)	290.796.674.621	315.115.451.921
Xây dựng cơ bản	657.033.308.705	1.038.275.710.070
Tại Văn phòng Công ty	546.259.106.048	927.501.507.413
- Dự án Cấp nước Khu liên hợp Bình Dương (Nhà máy nước Tân Hiệp) công suất 100.000 m3/ngày đêm	-	220.869.985.587
- Dự án hệ thống cấp nước Khu liên hợp công nghiệp và đô thị Becamex - Bình Phước và các vùng lân cận	89.666.929.349	170.723.831.844
- Dự án nâng công suất Nhà máy nước Uyên Hưng, công suất tăng thêm 29.500 m3/ngày đêm	40.224.118.438	432.537.576
- Dự án Nhà máy sản xuất phân compost công suất 840 tấn/ ngày thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương	128.543.583.806	192.252.661.975
- Lò đốt rác công suất 8.400 kg/giờ thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương	122.372.548.679	136.382.352.407
- Các công trình khác	165.451.925.776	206.840.138.024
Tại Ban Quản lý Dự án Nhà máy nước Tân Hiệp	110.774.202.657	110.774.202.657
Sửa chữa lớn	319.685.797	1.961.464.004
Sửa chữa khác	319.685.797	1.961.464.004
	948.149.669.123	1.355.352.625.995

(i) Bao gồm Quyền sử dụng đất mua nhằm mở rộng, nâng công suất của Chi nhánh Cấp nước Khu Liên Hợp; mở rộng Dự án Khu liên hợp Nhà máy xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương; mở rộng Nhà máy nước Tân Hiệp và xây dựng Trung tâm thương mại và Văn phòng làm việc của Công ty tại Khu Đô thị mới thuộc Khu Liên hợp Công nghiệp - Dịch vụ - Đô thị Bình Dương.

b) Thông tin chi tiết các Dự án lớn

STT	Chỉ tiêu	Dự án hệ thống cấp nước Khu liên hợp công nghiệp và đô thị Becamex - Bình Phước và các vùng lân cận	Dự án Nhà máy sản xuất phân compost công suất 840 tấn/ ngày thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương	Lò đốt rác công suất 8.400 kg/giờ thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương
1	Tên Dự án	Hệ thống cấp nước Khu liên hợp công nghiệp và đô thị Becamex - Bình Phước và vùng lân cận.	Nhà máy sản xuất phân compost công suất 840 tấn/ ngày thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương.	Lò đốt rác công suất 8.400 kg/giờ thuộc khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương.
2	Chủ đầu tư	Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương.	Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương.	Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương.
3	Địa điểm xây dựng	Huyện Chơn Thành và huyện Hớn Quản, tỉnh Bình Phước.	Phường Chánh Phú Hòa, thị xã Bến Cát, tỉnh Bình Dương.	Phường Chánh Phú Hòa, thị xã Bến Cát, tỉnh Bình Dương.
4	Mục đích xây dựng	Cấp nước sạch phục vụ nhu cầu sản xuất, sinh hoạt của người dân trên địa bàn huyện Chơn Thành và huyện Hớn Quản tỉnh Bình Phước.	Tăng công suất xử lý rác thải tại Khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương thêm 840 tấn/ ngày đêm.	Tăng công suất xử lý rác thải tại Khu liên hợp xử lý chất thải rắn Nam Bình Dương thêm 840 tấn/ ngày đêm.
5	Tổng mức đầu tư dự kiến	520 tỷ đồng.	316,32 tỷ đồng.	284,97 tỷ đồng.
6	Nguồn vốn đầu tư	Vốn tự có, vốn vay và huy động khác.	Vốn tự có, vốn vay và huy động khác.	Vốn tự có, vốn vay và huy động khác.
7	Thời gian dự kiến thực hiện	24 tháng.	24 tháng.	24 tháng.
8	Tình trạng Dự án	Khối lượng dở dang tại thời điểm 30/09/2021 bao gồm: 86,7 tỷ đồng hệ thống các tuyến ống nước; 1,58 tỷ đồng hệ thống điện SCADA và 1,39 tỷ đồng hạng mục khác. Đồng thời, lũy kế đến thời điểm 30/09/2021, Công ty đã ghi nhận tạm tăng tài sản cố định đối với một số hạng mục đã hoàn thành với tổng giá trị là 210,66 tỷ đồng.	Khối lượng dở dang tại thời điểm 30/09/2021 bao gồm: 58,39 tỷ đồng hạng mục các công trình nhà phân loại, nhà ủ chín, nhà ủ lên men và nhà tinh chế; 51,50 tỷ đồng dây chuyền phân loại và tinh chế rác; 10,66 tỷ đồng hệ thống điều khiển; 2,08 tỷ đồng chi phí tư vấn thiết kế và 5,91 tỷ đồng các chi phí chung khác.	Khối lượng dở dang tại thời điểm 30/09/2021 bao gồm: 109,77 tỷ đồng hạng mục hệ thống lò đốt; 9,92 tỷ đồng hệ thống điện SCADA; 0,59 tỷ đồng chi phí tư vấn thiết kế và 2,09 tỷ đồng các chi phí chung khác.

13 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm		TSCĐ hữu hình khác		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá														
Số dư đầu kỳ	1.739.271.829.403	861.877.192.892	3.167.682.467.098	12.802.099.801	1.234.999.773	66.499.563.556	5.849.368.152.523							
- Mua trong kỳ	-	30.038.070.934	29.514.674.565	-	-	713.657.500	60.266.402.999							
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	490.655.090.093	62.120.897.792	281.815.512.359	-	-	28.748.560.771	863.340.061.015							
Số dư cuối kỳ	2.229.926.919.496	954.036.161.618	3.479.012.654.022	12.802.099.801	1.234.999.773	95.961.781.827	6.772.974.616.537							
Giá trị hao mòn lũy kế														
Số dư đầu kỳ	1.017.766.759.355	497.966.840.986	1.693.455.891.670	8.821.280.109	306.596.599	35.137.674.153	3.253.455.042.872							
- Khấu hao trong kỳ	98.347.478.969	68.669.253.466	184.494.240.824	734.472.031	101.875.005	2.832.258.373	355.179.578.668							
Số dư cuối kỳ	1.116.114.238.324	566.636.094.452	1.877.950.132.494	9.555.752.140	408.471.604	37.969.932.526	3.608.634.621.540							
Giá trị còn lại														
Tại ngày đầu kỳ	721.505.070.048	363.910.351.906	1.474.226.575.428	3.980.819.692	928.403.174	31.361.889.403	2.595.913.109.651							
Tại ngày cuối kỳ	1.113.812.681.172	387.400.067.166	1.601.062.521.528	3.246.347.661	826.528.169	57.991.849.301	3.164.339.994.997							

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết còn sử dụng là 892.496.408.430 VND.

14 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Bán quyền, bằng sáng chế VND	Phần mềm máy vi tính VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	85.027.713.161	49.937.500	7.123.165.536	244.571.250	92.445.387.447
- Mua trong kỳ	24.318.777.300	-	545.000.000	-	24.863.777.300
Số dư cuối năm	109.346.490.461	49.937.500	7.668.165.536	244.571.250	117.309.164.747
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	2.668.408.142	49.937.500	6.595.729.789	244.571.250	9.558.646.681
- Khấu hao trong kỳ	1.087.228.760	-	318.613.716	-	1.405.842.476
Số dư cuối kỳ	3.755.636.902	49.937.500	6.914.343.505	244.571.250	10.964.489.157
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	82.359.305.019	-	527.435.747	-	82.886.740.766
Tại ngày cuối kỳ	105.590.853.559	-	753.822.031	-	106.344.675.590
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết còn sử dụng là 8.081.621.643 VND.					

15 . LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

	09 tháng đầu năm 2021 VND	09 tháng đầu năm 2020 VND
Nguyên giá		
- Số dư đầu năm	945.971.893	945.971.893
Số dư cuối kỳ	945.971.893	945.971.893
Giá trị hao mòn lũy kế		
- Số dư đầu năm	275.908.468	181.311.279
- Số phân bổ trong kỳ	70.947.892	70.947.892
Số dư cuối kỳ	346.856.360	252.259.171
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	670.063.425	764.660.614
Số dư cuối kỳ	599.115.533	693.712.722

16 . VAY

	01/01/2021		Trong kỳ		30/09/2021	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	851.688.940.389	851.688.940.389	1.042.037.600.141	1.102.143.851.757	791.602.688.773	791.602.688.773
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	135.928.518.715	135.928.518.715	-	135.928.518.715	-	-
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	183.033.779.345	183.033.779.345	309.474.596.817	279.439.955.920	213.068.420.242	213.068.420.242
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	246.617.066.329	246.617.066.329	187.865.608.362	285.918.334.696	148.564.339.995	148.564.339.995
- Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Bình Dương	72.780.093.579	72.780.093.579	60.696.081.643	118.447.485.676	15.028.689.546	15.028.689.546
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	65.559.953.334	65.559.953.334	-	65.559.953.334	-	-
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	80.000.000.000	80.000.000.000	41.719.866.476	80.000.000.000	41.719.866.476	41.719.866.476
- Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	8.116.701.962	8.116.701.962	88.828.516.955	59.355.776.291	37.589.442.626	37.589.442.626
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	5.628.069.603	5.628.069.603	-	5.628.069.603	-	-
- Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam) - Chi nhánh Hồ Chí Minh	29.459.757.522	29.459.757.522	184.960.000.000	29.459.757.522	184.960.000.000	184.960.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hòa	-	-	75.251.929.888	-	75.251.929.888	75.251.929.888
- Các đối tượng khác	24.565.000.000	24.565.000.000	53.261.000.000	42.406.000.000	35.420.000.000	35.420.000.000
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả - Công ty mẹ	427.202.476.773	427.202.476.773	203.463.258.203	329.964.852.485	300.700.882.491	300.700.882.491
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả - Công ty con	1.860.000.000	1.860.000.000	-	1.410.000.000	450.000.000	450.000.000
Trái phiếu dài hạn đến hạn trả	-	-	199.765.716.664	100.000.000.000	99.765.716.664	99.765.716.664
	1.280.751.417.162	1.280.751.417.162	1.445.286.575.008	1.533.518.704.242	1.192.519.287.928	1.192.519.287.928

	01/01/2021		Trong kỳ		30/09/2021	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
b) Vay dài hạn						
Vay dài hạn	2.450.077.144.738	2.450.077.144.738	616.764.468.824	331.374.852.485	2.735.466.761.077	2.735.466.761.077
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	410.097.297.581	410.097.297.581	-	42.701.107.137	367.396.190.444	367.396.190.444
- Ngân hàng Phát triển Châu Á	738.360.562.625	738.360.562.625	221.331.696.575	25.010.431.336	934.681.827.864	934.681.827.864
- Japan International Cooperation Agency	-	-	184.960.000.000	-	184.960.000.000	184.960.000.000
- Ngân hàng Thế giới	364.849.104.643	364.849.104.643	-	10.731.000.000	354.118.104.643	354.118.104.643
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	136.670.945.487	136.670.945.487	18.358.000.083	11.829.908.362	143.199.037.208	143.199.037.208
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	47.013.591.000	47.013.591.000	139.445.220.458	19.407.123.000	167.051.688.458	167.051.688.458
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	100.750.383.087	100.750.383.087	36.969.551.708	13.645.282.650	124.074.652.145	124.074.652.145
- Quỹ Đầu tư Phát triển Bình Dương - tại Công ty mẹ	474.354.537.247	474.354.537.247	-	55.000.000.000	419.354.537.247	419.354.537.247
- Quỹ Đầu tư Phát triển Bình Dương - tại Công ty con	1.860.000.000	1.860.000.000	-	1.410.000.000	450.000.000	450.000.000
- Quỹ Bảo vệ môi trường Bình Dương	28.217.723.068	28.217.723.068	15.700.000.000	8.658.000.000	35.259.723.068	35.259.723.068
- Quỹ Bảo vệ môi trường Việt Nam	6.562.000.000	6.562.000.000	-	1.641.000.000	4.921.000.000	4.921.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hòa	122.600.000.000	122.600.000.000	-	122.600.000.000	-	-
- Các đối tượng khác	18.741.000.000	18.741.000.000	-	18.741.000.000	-	-
Trái phiếu thường	199.218.183.016	199.218.183.016	547.533.648	100.000.000.000	99.765.716.664	99.765.716.664
	2.649.295.327.754	2.649.295.327.754	617.312.002.472	431.374.852.485	2.835.232.477.741	2.835.232.477.741
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(429.062.476.773)	(429.062.476.773)	(403.228.974.867)	(431.374.852.485)	(400.916.599.155)	(400.916.599.155)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	2.220.232.850.981	2.220.232.850.981			2.434.315.878.586	2.434.315.878.586

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	VND	
				30/09/2021	01/01/2021
- Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	VND	3,50%	Không có TSBĐ	-	135.928.518.715
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	3,50% - 4,00%	Hàng tồn kho; Cổ phiếu DNW	213.068.420.242	183.033.779.345
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	3,70% - 4,20%	Quyền đòi nợ	148.564.339.995	246.617.066.329
- Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Bình Dương	VND	3,70%	Tài sản hình thành từ vốn vay	15.028.689.546	72.780.093.579
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	4,00%	Quyền đòi nợ	-	65.559.953.334
		5,30% - 6,00%			
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	3,90%	Không có TSBĐ	41.719.866.476	80.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND	3,50%	Không có TSBĐ	37.589.442.626	8.116.701.962
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	VND	7,40%	Không có TSBĐ	-	5.628.069.603
- Ngân hàng TNHH MTV Standard Chartered (Việt Nam) - Chi nhánh Hồ Chí Minh	VND	5,50%	Không có TSBĐ	184.960.000.000	29.459.757.522
- Ngân hàng TNHH MTV HSBC (Việt Nam)	VND	3,36%	Không có TSBĐ	75.251.929.888	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hòa	VND	6,60%	Không có TSBĐ	40.000.000.000	-
- Các đối tượng khác	VND	7,57% - 8,22%	Không có TSBĐ	35.420.000.000	24.565.000.000
				791.602.688.773	851.688.940.389

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

Điều khoản và điều kiện của khoản vay dài hạn hiện còn số dư như sau:

Loại tiền	Lãi suất năm	Phí cho vay	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	30/09/2021		01/01/2021
					Vay dài hạn	Trong đó, vay dài hạn đến hạn trả	Vay dài hạn
					VND	VND	VND
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND 0,00% - 7,18%	0,20%	2020 - 2028	Tín chấp	225.029.248.932	43.000.000.000	246.529.248.932
- Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	EUR 0,00%	0,20%	2025 - 2032	Tín chấp	142.366.941.512	18.998.294.700	163.568.048.649
- Ngân hàng Phát triển Châu Á	USD LIBOR + 0,5%	0,25%	2037	Tín chấp	749.721.827.864	45.437.686.523	738.360.562.625
- Ngân hàng Phát triển Châu Á	USD LIBOR USD 6M + 3,80%		2029	Quyền thu tiền nước	184.960.000.000	-	-
- Japan International Cooperation Agency	USD LIBOR USD 6M + 2,65%		2029	Quyền thu tiền nước	184.960.000.000	-	-
- Ngân hàng Thế giới	VND 6,75%	0,20%	2037	Tín chấp	354.118.104.643	21.462.000.000	364.849.104.643
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND 6,8% - 8,9%		2021 - 2027	Cổ phiếu hình thành từ vốn vay (DNW)	143.199.037.208	18.360.000.000	136.670.945.487
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND 7,70% - 8,80%		2021 - 2028	Cổ phiếu hình thành từ vốn vay (DNW)	167.051.688.458	16.457.468.000	47.013.591.000
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Bình Dương	VND 7,69% - 9,19%		2023	Tài sản hình thành từ dự án	124.074.652.145	29.693.710.200	100.750.383.087
- Quỹ Đầu tư Phát triển Bình Dương - tại Công ty mẹ	VND 3,60% - 7,00%		2021 - 2028	Tài sản hình thành từ dự án; quyền thu tiền nước	419.354.537.247	96.000.000.000	474.354.537.247
- Quỹ Đầu tư Phát triển Bình Dương - tại Công ty con	VND 7,00%		2021	Quyền thu cổ tức	450.000.000	450.000.000	1.860.000.000
- Quỹ Bảo vệ Môi trường Bình Dương	VND 4,20%		2021 - 2025	Tín chấp	35.259.723.068	9.099.723.068	28.217.723.068
- Quỹ Bảo vệ Môi trường Việt Nam	VND 2,60%		2023	Tín chấp	4.921.000.000	2.192.000.000	6.562.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hòa	VND 7,51% - 8,22%		2021	Không có TSBĐ	-	-	122.600.000.000

	Loại tiền	Lãi suất năm	Phí cho vay	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	30/09/2021		01/01/2021
						VND	VND	VND
- Các đối tượng khác	VND	8,15% - 8,22%		2021	Không có TSBĐ	Vay dài hạn	Trong đó, vay dài hạn đến hạn trả	Vay dài hạn
						<u>2.735.466.761.077</u>	<u>301.150.882.491</u>	<u>2.450.077.144.738</u>
						(301.150.882.491)		(429.062.476.773)
						<u>2.434.315.878.586</u>		<u>2.021.014.667.965</u>

Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng

Khoản đến hạn trả sau 12 tháng

Các khoản vay từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố tại với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

Thông tin chi tiết liên quan đến Trái phiếu thường

	30/09/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
Mệnh giá trái phiếu	100.000.000.000		200.000.000.000	
Chi phí phát hành trái phiếu	(234.283.336)		(781.816.984)	
	<u>99.765.716.664</u>		<u>199.218.183.016</u>	

Tổ chức thu xếp phát hành	Trái chủ	Số lượng	Số tiền	Lãi suất	Đáo hạn	Mục đích	Tài sản bảo đảm
			VND				
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	Ngân hàng TMCP Tiên Phong	1.000	100.000.000.000	Lãi suất áp dụng cho các kỳ tính lãi sẽ được Đại lý thanh toán xác định tại ngày xác định lãi suất và bằng lãi suất tham chiếu cộng (+) biên độ là 3,5%/năm. Lãi suất của kỳ tính lãi đầu tiên là 9,5%/năm.	Năm 2022	Bổ sung nguồn vốn hoạt động của Công ty	(i)
		<u>1.000</u>	<u>100.000.000.000</u>				

(i) Tài sản bảo đảm bao gồm:

- Thửa đất số 278, diện tích là 1.806,6 m² đất khu công nghiệp (thời hạn sử dụng đến tháng 07/2048) tại phường An Phú, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương; thửa đất số 175, diện tích là 2.357,5 m² đất khu công nghiệp (thời hạn sử dụng đến tháng 07/2048) và thửa đất số 176, diện tích 288,5 m² đất khu công nghiệp (thời hạn sử dụng đến tháng 07/2048) tại phường Bình Hòa, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số CL470476, số vào sổ cấp Giấy chứng nhận CT22189 do Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Bình Dương cấp ngày 26/12/2017.
- Cổ phần và các quyền, lợi ích phát sinh từ các cổ phần gồm:
 - Cổ phần Tổng Công ty Sản xuất - Xuất Nhập khẩu Bình Dương - Công ty Cổ phần (Mã chứng khoán: PRT, niêm yết sàn UpCom): Khối lượng cổ phiếu cầm cố là 12.000.000 cổ phiếu PRT;
 - Cổ phần Tổng Công ty Thương mại Xuất nhập khẩu Thanh Lễ (Mã chứng khoán: TLP, niêm yết sàn UpCom): Khối lượng cổ phiếu cầm cố là 1.200.000 cổ phiếu TLP;
 - Cổ phần Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai (Mã chứng khoán: DNV, niêm yết sàn UpCom): Khối lượng cổ phiếu cầm cố là 2.700.000 cổ phiếu DNV.
- Các khoản phải thu phát sinh từ Chi nhánh Cấp nước Tân Uyên và Chi nhánh Cấp nước Thuận An.

- Các khu đất là các quyền sử dụng đất hình thành trong thời gian 09 tháng cam kết thế chấp bổ sung, bao gồm:

- Diện tích đất 45.139,7 m² của Dự án Mở rộng Nhà máy nước Tân Hiệp sở hữu bởi Công ty, tọa lạc tại thị xã Tân Uyên, tỉnh Bình Dương;
- Diện tích đất 7.000 m² của việc phát triển quỹ đất nhằm dự kiến xây dựng văn phòng Công ty, tọa lạc tại phường Phú Tân, TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương;
- Diện tích đất 20.000 m² của việc phát triển quỹ đất nhằm dự kiến xây dựng khu nhà ở thương mại phục vụ cán bộ công nhân viên, tọa lạc tại Khu dân cư Mỹ Phước 3, thị xã Bến Cát, tỉnh Bình Dương.

c) Các khoản vay đối với các bên liên quan

	Mối quan hệ		30/09/2021		01/01/2021	
		Gốc VND	Lãi phải trả VND	Gốc VND	Lãi phải trả VND	Lãi phải trả VND
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hòa	Công ty liên kết	40.000.000.000	-	122.600.000.000	2.354.035.505	
- Bà Đặng Thị Mươi	Vợ của Chủ tịch HĐQT	2.000.000.000	15.739.178	1.000.000.000	20.718.904	
- Bà Nguyễn Thị Diên	Trưởng phòng Tài chính Kế toán - vợ của ông Dương Hoàng Sơn	-	-	200.000.000	3.957.260	
- Ông Nguyễn Thanh Phong	Thành viên HĐQT	-	-	1.500.000.000	30.901.918	
- Bà Dương Anh Thu	Trưởng Ban kiểm soát	-	-	500.000.000	10.359.452	
		42.000.000.000	15.739.178	125.800.000.000	2.419.973.039	

17 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Xây dựng số 5	37.650.762.696	37.650.762.696	34.453.809.687	34.453.809.687
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	2.331.164.900	2.331.164.900	18.306.257.650	18.306.257.650
- Trung tâm Phát triển quỹ đất huyện Bến Cát	10.292.015.271	10.292.015.271	10.292.015.271	10.292.015.271
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	19.513.782.099	19.513.782.099	28.031.457.360	28.031.457.360
- Các đối tượng khác	106.538.106.285	106.538.106.285	132.462.770.271	132.462.770.271
	176.325.831.251	176.325.831.251	223.546.310.239	223.546.310.239
b) Trong đó: Phải trả người bán là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại <i>Thuyết minh số 42</i>)	34.101.811.399	34.101.811.399	58.538.268.137	58.538.268.137

18 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Người mua trả tiền trước chi tiết theo số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Nước sạch Kiến An	8.960.716.800	-	8.960.716.800	-
- Công ty Cổ phần Phát triển Hạ tầng Kỹ thuật	4.155.141.024	-	4.155.141.024	-
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - CTCP	1.034.692.692	-	1.034.692.692	1.034.692.692
- Phòng Quản lý Đô thị Thị xã Thuận An	-	-	-	4.563.828.000
- Đối tượng khác	89.664.608.733	-	89.664.608.733	62.297.006.668
	103.815.159.249	103.815.159.249	67.895.527.360	67.895.527.360
b) Trong đó: Người mua trả tiền trước là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại <i>Thuyết minh số 42</i>)	3.105.801.564	3.105.801.564	1.217.336.292	1.217.336.292

19 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	298.335.460	31.117.561	6.815.097.674	6.809.562.096	298.335.460	36.653.139
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	21.341.118.842	68.707.536.757	67.241.666.270	-	22.806.989.329
Thuế thu nhập cá nhân	25.102.950	425.528	7.273.065.000	7.248.353.536	1.274.676	1.308.718
Thuế tài nguyên	-	373.828.760	9.063.506.470	9.029.892.370	-	407.442.860
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	-	175.388.706	175.388.706	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	3.000.000	18.832.116.978	66.079.684.479	65.309.524.474	-	19.599.276.983
	326.438.410	40.578.607.669	158.114.279.086	155.814.387.452	299.610.136	42.851.671.029

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi nhất theo quyết định của cơ quan thuế.

20 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Chi phí lãi vay	36.416.036.604	18.926.563.107
Chi phí trích trước thực hiện công trình	3.440.871.419	1.208.456.789
Trích trước giá vốn công trình đã ghi nhận doanh thu	6.528.351.059	11.297.159.021
Chi phí phải trả khác	890.072.837	886.385.776
	47.275.331.919	32.318.544.693

21 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	1.989.505.734	789.300.363
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	11.003.449.491	8.645.472.791
Phải trả tiền vay vốn không tính lãi	3.000.000.000	3.000.000.000
- Công ty TNHH Tư Hải	2.000.000.000	2.000.000.000
- Ông Nguyễn Văn Hoàng	1.000.000.000	1.000.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	24.036.866.492	236.161.541.869
- Cổ tức phải trả cho cổ đông (i)	-	225.000.000.000
- Phải trả khác	24.036.866.492	11.161.541.869
	40.029.821.717	248.596.315.023
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	6.661.636.688	7.140.636.688
Vốn vay nước ngoài đã nhận nhưng chưa có kế ước nợ (ii)	44.589.692.614	44.360.455.325
Phải trả các Ban Quản lý Dự án về giá trị nguồn vốn hình thành của các tài sản cố định tạm tăng nhưng chưa được phê duyệt quyết toán	756.349.672.379	575.292.161.408
	807.601.001.681	626.793.253.421

(i) Xem tại Thuyết minh số 23.

(ii) Khoản tiền được nhà tài trợ tạm ứng hoặc trực tiếp giải ngân cho nhà cung cấp. Tuy nhiên, các Ngân hàng quản lý khoản vay chưa thực hiện làm kế ước nợ đối với Công ty.

22 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Dự phòng bảo hành công trình	12.952.753.171	5.041.111.618
Chi phí xử lý rác thải và nước rỉ rác	4.698.336.489	6.987.839.546
	17.651.089.660	12.028.951.164

23 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của CSH		Thặng dư vốn cổ phần		Quý đầu tư phát triển		Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		Nguồn vốn đầu tư XDCB (i)		Lợi ích cổ đông không kiểm soát		Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Số dư đầu kỳ trước	1.500.000.000.000	-	-	181.953.713.765	414.878.947.586	102.230.254.431	699.270.305	2.199.762.186.087					
Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	18.575.000.000	18.575.000.000					
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	388.975.522.957	-	(56.089.389)	388.919.433.568					
Mua thêm cổ phần tại công ty con	-	-	-	-	(150.521.211)	-	(499.478.789)	(650.000.000)					
Thay đổi khác trong công ty liên kết	-	-	-	-	(304.030)	-	-	(304.030)					
Phân phối lợi nhuận năm 2019 tại Công ty Mẹ	-	-	-	258.203.206.126	(351.266.172.602)	-	-	(93.062.966.476)					
Công ty liên kết trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng ban điều hành	-	-	-	-	(3.870.612.912)	-	-	(3.870.612.912)					
Giảm khác	-	-	-	-	-	(4.413.050.400)	-	(4.413.050.400)					
Số dư cuối kỳ trước	1.500.000.000.000	-	-	440.156.919.891	448.566.859.788	97.817.204.031	18.718.702.127	2.505.259.685.837					
Số dư đầu kỳ này	1.875.000.000.000	588.942.364.000	588.942.364.000	440.156.919.891	373.846.076.571	97.817.204.031	33.596.074.500	3.409.358.638.993					
Tăng vốn trong kỳ này (ii)	54.200.000.000	32.400.000.000	32.400.000.000	-	-	-	6.650.000.000	93.250.000.000					
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	499.762.441.834	-	6.349.002.939	506.111.444.773					
Tăng do hợp nhất kinh doanh (iii)	-	-	-	-	4.450.545.924	-	-	4.450.545.924					
Mua thêm cổ phần tại công ty con (iv)	-	-	-	-	26.916.927	-	(26.916.927)	-					
Phân phối lợi nhuận năm 2020 tại Công ty Mẹ (v)	-	-	-	184.382.221.732	(289.743.491.293)	-	-	(105.361.269.561)					
Số dư cuối kỳ này	1.929.200.000.000	621.342.364.000	621.342.364.000	624.539.141.623	588.342.489.963	97.817.204.031	46.568.160.512	3.907.809.360.129					

(i) Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản của Công ty là nguồn vốn Ngân sách Nhà nước cấp cho các Ban quản lý dự án để thực hiện các dự án đầu tư xây dựng cơ bản do Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương giao cho Công ty làm chủ đầu tư. Khi quyết toán vốn đầu tư hoàn thành được phê duyệt, các tài sản hình thành từ nguồn vốn này sẽ được bàn giao cho đơn vị tiếp nhận tài sản theo quyết định của Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương. Số dư nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản tại thời điểm 30/09/2021 là nguồn vốn Ngân sách nhà nước cấp tại Ban Quản lý Dự án Nhà máy

(ii) Tăng vốn theo kết quả phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ theo chương trình lựa chọn cho cán bộ, công nhân viên năm 2021 với số lượng 5.420.000 cổ phiếu. Tổng số tiền thu được từ đợt phát hành vốn đã được Công ty sử dụng để bù đắp nguồn vốn đã ứng trước để đầu tư vào Công ty Cổ phần Cấp nước Đồng Nai và góp vốn vào Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase, đúng theo phương án đã được xây dựng tại Nghị quyết số 20/NQ-HĐQT ngày 24/03/2021 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương.

- (iii) Thay đổi do thực hiện hợp nhất Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân kể từ thời điểm Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân trở thành liên kết (từ ngày 02/07/2021) (Xem Thuyết minh số 5).
- (iv) Thay đổi lợi ích của Công ty và các cổ đông không kiểm soát trước và sau khi công ty con - Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase tăng vốn.
- (v) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 02/NQ-ĐHCĐ/2021 ngày 12 tháng 03 năm 2021, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận sau thuế như sau:

	Số trích theo Nghị quyết 02/NQ-ĐHCĐ VND	Số đã tạm trích trong năm 2020 VND	Số trích bổ sung trong kỳ này VND
Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính riêng năm 2020	526.806.347.805		
Tổng lợi nhuận sau thuế được phân phối	526.806.347.805		
Phân phối lợi nhuận			
- Trích quỹ đầu tư phát triển	184.382.221.732	-	184.382.221.732
- Chi trả cổ tức 12% trên vốn điều lệ (<i>tương ứng mỗi cổ phần nhận 1.200 VND</i>)	225.000.000.000	225.000.000.000	-
- Trích quỹ khen thưởng	73.752.888.693	-	73.752.888.693
- Trích quỹ phúc lợi	5.268.063.478	-	5.268.063.478
- Trích quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	26.340.317.390	-	26.340.317.390
	514.743.491.293	225.000.000.000	289.743.491.293
Lợi nhuận sau thuế còn giữ lại trên Báo cáo tài chính riêng	12.062.856.512		

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2021 VND	Tỷ lệ %	01/01/2021 VND	Tỷ lệ %
Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	375.000.000.000	19,44	375.000.000.000	20,00
Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	721.875.000.000	37,42	721.875.000.000	38,50
TSK Corp. Co., Ltd	120.000.000.000	6,22	120.000.000.000	6,40
Các cổ đông khác	712.325.000.000	36,92	658.125.000.000	35,10
	1.929.200.000.000	100,00	1.875.000.000.000	100,00

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

	09 tháng đầu năm 2021 VND	09 tháng đầu năm 2020 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	1.875.000.000.000	1.500.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	54.200.000.000	-
- Vốn góp cuối kỳ	1.929.200.000.000	1.500.000.000.000

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	225.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	225.000.000.000	150.000.000.000
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	225.000.000.000	150.000.000.000
- Số dư cuối kỳ	-	-

d) Cổ phiếu

	30/09/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	192.920.000	187.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	192.920.000	187.500.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	192.920.000	187.500.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	192.920.000	187.500.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	192.920.000	187.500.000

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

e) Các quỹ của Công ty

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	624.539.141.623	440.156.919.891
	624.539.141.623	440.156.919.891

24 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Tài sản thuê ngoài

Công ty ký các hợp đồng thuê đất tại Khu công nghiệp Nam Tân Uyên, Khu công nghiệp Việt Nam - Singapore, Khu Liên Hợp và huyện Chơn Thành để sử dụng với mục đích đặt các trạm bơm nước thô và các trạm bơm tăng áp với thời hạn thuê từ 22 năm đến 49 năm. Tiền thuê đất được trả một lần cho toàn bộ thời gian thuê.

b) Ngoại tệ các loại

	30/09/2021	01/01/2021
- USD	1.717.951,03	9.513,04
- EUR	176,00	176,00

c) Nợ khó đòi đã xử lý

Nợ khó đòi đã xử lý tại ngày 31/12/2020 và tại ngày 30/09/2021 là công nợ tiền đồng hồ nước và công nợ khác với tổng số tiền lần lượt là 2.431.499.363 VND và 2.585.999.820 VND.

25 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	1.593.607.556.771	1.595.751.598.973
Doanh thu cung cấp dịch vụ	393.470.204.704	475.247.083.054
Doanh thu hợp đồng xây lắp	127.113.009.307	94.572.120.893
	2.114.190.770.782	2.165.570.802.920
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan	56.788.977.988	66.767.337.958
<i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 42)</i>		

26 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Giảm giá hàng bán	12.546.584.732	-
	12.546.584.732	-

27 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	744.616.408.889	829.716.280.509
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	318.792.584.566	374.757.374.615
Giá vốn của hợp đồng xây lắp	107.180.081.883	72.752.905.620
	1.170.589.075.338	1.277.226.560.744

28 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	27.056.177.310	11.038.896.695
Cổ tức, lợi nhuận được chia	42.131.938.500	24.450.633.600
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	6.462.507.584	-
	75.650.623.394	35.489.530.295
Trong đó: Doanh thu hoạt động tài chính đối với các bên liên quan <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 42)</i>	20.891.938.500	8.520.633.600

29 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Lãi tiền vay	116.565.423.027	115.827.131.547
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	972.268.637
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	1.274.067.859
Dự phòng/ (Hoàn nhập) dự phòng tổn thất đầu tư	(42.668.400.000)	39.072.000.000
Phân bổ chi phí phát hành trái phiếu và chi phí tài chính khác	600.174.370	548.999.705
	74.497.197.397	157.694.467.748
Trong đó: Chi phí tài chính đối với các bên liên quan <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 42)</i>	6.366.044.932	-

30 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10.029.155.732	8.800.499.418
Chi phí nhân công	51.920.481.312	44.618.140.410
Chi phí khấu hao tài sản cố định	148.535.988.703	178.563.052.434
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.524.823.325	14.864.589.596
Chi phí khác bằng tiền	7.462.572.604	11.140.534.091
	229.473.021.676	257.986.815.949

31 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.459.419.771	7.110.108.994
Chi phí nhân công	55.648.109.337	45.051.264.206
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.193.707.500	5.339.924.540
Thuế, phí và lệ phí	752.441.101	151.622.961
Chi phí dự phòng	3.973.435.142	166.593.252
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.663.377.277	9.625.078.751
Chi phí khác bằng tiền	15.743.634.249	16.110.604.430
	98.434.124.377	83.555.197.134

32 . THU NHẬP KHÁC

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Tiền điện bán lại cho các đơn vị thuê trụ sở	15.575.570.334	14.914.244.428
Tiền thu tài trợ giải đua xe đạp và đại hội cấp thoát nước	3.726.860.000	3.750.000.000
Tiền thu tài trợ chi phí hỗ trợ phòng chống COVID-19	2.002.174.440	-
Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình	1.975.491.346	793.315.138
10% phí bảo vệ môi trường được giữ lại	4.041.374.543	3.148.076.738
Các khoản khác	399.250.309	315.535.341
	27.720.720.972	22.921.171.645
Trong đó: Thu nhập khác đối với các bên liên quan <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 42)</i>	14.865.800.344	13.874.774.140

33 . CHI PHÍ KHÁC

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Chi phí tiền điện bán lại cho các đơn vị thuê trụ sở	15.086.631.938	14.727.378.781
Chi phí tổ chức giải đua xe đạp và đại hội cấp thoát nước	3.726.860.000	3.750.000.000
Tiền chi tài trợ hỗ trợ phòng chống COVID-19	13.650.000.000	-
Lãi chậm nộp đối với khoản phải trả Ngân sách Nhà nước tiền khấu hao tài sản thuộc Dự án Nhà máy xử lý nước thải Thủ Dầu Một	22.352.629.986	-
Các khoản khác	374.893.847	2.741.620.077
	55.191.015.771	21.218.998.858

34 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Công ty Cổ phần Nước - Môi trường Bình Dương	62.844.404.955	43.330.541.795
Công ty Cổ phần Tái chế Vật liệu xanh	-	-
Công ty Cổ phần Xây lắp - Điện Biwase	5.863.131.802	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	68.707.536.757	43.330.541.795
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước	-	36.469.329
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	21.341.118.842	22.927.645.907
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	(67.241.666.270)	(51.779.914.610)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	22.806.989.329	14.514.742.421

35 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	2.714.076.336	753.249.229
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	2.714.076.336	753.249.229

b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả	20%	20%
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	6.193.970.177	1.952.820.391
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	6.193.970.177	1.952.820.391

c) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	3.128.513.305	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	38.069.174	-
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(1.998.896.281)	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	1.167.686.198	-

36 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	499.762.441.834	388.975.522.957
Các khoản điều chỉnh:	(84.959.615.112)	(77.795.104.591)
- <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế (*)</i>	(84.959.615.112)	(77.795.104.591)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	414.802.826.722	311.180.418.366
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	190.269.779	150.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.180	2.075

(*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 02/NQ-ĐHCĐ/2021 ngày 12 tháng 03 năm 2021, Công ty dự kiến trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ thưởng người quản lý với tỷ lệ 17% lợi nhuận năm 2021.

Tại ngày 30/09/2021, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

37 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	605.477.949.284	638.938.063.247
Chi phí nhân công	329.006.852.890	357.581.085.644
Chi phí khấu hao tài sản cố định	356.645.529.092	344.948.440.471
Chi phí dự phòng	6.575.744.311	166.593.252
Chi phí dịch vụ mua ngoài	243.343.846.609	184.868.610.544
Chi phí khác bằng tiền	70.098.019.632	71.881.548.427
	1.611.147.941.818	1.598.384.341.585

38 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	325.462.880.792	-	728.002.889.164	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.663.559.974.433	(26.594.483.602)	1.485.964.188.004	(28.338.731.292)
Các khoản cho vay	608.572.000.000	-	346.600.000.000	-
Đầu tư dài hạn	558.333.600.000	(35.783.340.000)	505.233.600.000	(78.451.740.000)
	3.155.928.455.225	(62.377.823.602)	3.065.800.677.168	(106.790.471.292)

	Giá trị số kế toán	
	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	3.626.835.166.514	3.500.984.268.143
Phải trả người bán, phải trả khác	1.023.956.654.649	1.098.935.878.683
Chi phí phải trả	47.275.331.919	32.318.544.693
	4.698.067.153.082	4.632.238.691.519

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND
Tại ngày 30/09/2021		
Đầu tư dài hạn	522.550.260.000	522.550.260.000
	522.550.260.000	522.550.260.000
Tại ngày 01/01/2021		
Đầu tư dài hạn	426.781.860.000	426.781.860.000
	426.781.860.000	426.781.860.000

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác), cụ thể như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2021				
Tiền và tương đương tiền	325.462.880.792	-	-	325.462.880.792
Phải thu khách hàng, phải thu khác	637.974.231.705	998.991.259.126	-	1.636.965.490.831
Các khoản cho vay	598.572.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	608.572.000.000
	1.562.009.112.497	1.003.991.259.126	5.000.000.000	2.571.000.371.623
Tại ngày 01/01/2021				
Tiền và tương đương tiền	728.002.889.164	-	-	728.002.889.164
Phải thu khách hàng, phải thu khác	487.282.429.064	970.343.027.648	-	1.457.625.456.712
Các khoản cho vay	336.600.000.000	-	10.000.000.000	346.600.000.000
	1.551.885.318.228	970.343.027.648	10.000.000.000	2.532.228.345.876

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2021				
Vay và nợ	1.192.519.287.928	1.350.153.263.878	1.084.162.614.708	3.626.835.166.514
Phải trả người bán, phải trả khác	216.355.652.968	807.601.001.681	-	1.023.956.654.649
Chi phí phải trả	47.275.331.919	-	-	47.275.331.919
	1.456.150.272.815	2.157.754.265.559	1.084.162.614.708	4.698.067.153.082
Tại ngày 01/01/2021				
Vay và nợ	1.280.751.417.162	1.188.467.817.500	1.031.765.033.481	3.500.984.268.143
Phải trả người bán, phải trả khác	472.142.625.262	626.793.253.421	-	1.098.935.878.683
Chi phí phải trả	32.318.544.693	-	-	32.318.544.693
	1.785.212.587.117	1.815.261.070.921	1.031.765.033.481	4.632.238.691.519

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

39 . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

a) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	1.590.029.372.390	2.033.767.494.209

b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	1.494.943.848.297	1.282.562.358.422

40 . 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.

41 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

a) Theo lĩnh vực kinh doanh

	Sản xuất và kinh doanh nước sạch	Xử lý rác thải	Xử lý nước thải	Hoạt động khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	1.448.626.871.663	304.289.442.868	44.889.278.766	303.838.592.753	2.101.644.186.050
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	807.698.769.911	37.850.368.629	8.773.735.098	76.732.237.074	931.055.110.712
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	411.230.467.793	(18.657.753.400)	(1.287.083.674)	114.825.814.054	506.111.444.773
Sản lượng nước sản xuất 09 tháng đầu năm 2021 (m3)	137.127.281				
Tỷ lệ thất thoát nước được duyệt	18,00%				
Tỷ lệ thất thoát nước bình quân thực tế kỳ này	5,04%				
Ước tính sản lượng nước tiết kiệm được do giảm tỷ lệ thất thoát nước	21.672.800				
Giá thành sản xuất bình quân kỳ này (đồng/ m3)	7.553,76				
Ước tính lợi nhuận sau thuế TNDN tăng thêm do giảm tỷ lệ thất thoát nước	147.340.016.755				147.340.016.755
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp <i>(không bao gồm lợi nhuận mang lại do giảm tỷ lệ thất thoát nước)</i>	263.890.451.038	(18.657.753.400)	(1.287.083.674)	114.825.814.054	358.771.428.018
Tổng chi phí mua TSCĐ	-	-	-	-	541.267.284.442
Tài sản bộ phận	2.985.464.001.673	1.149.251.167.337	41.655.950.403	244.621.692.038	4.420.992.811.451
Tài sản không phân bổ					4.448.477.161.897
Tổng tài sản	2.985.464.001.673	1.149.251.167.337	41.655.950.403	244.621.692.038	8.869.469.973.348
Nợ phải trả của các bộ phận	50.200.024.885	81.727.941.396	14.544.936.479	(50.085.865.945)	96.387.036.815
Nợ phải trả không phân bổ					4.865.273.576.404
Tổng nợ phải trả	50.200.024.885	81.727.941.396	14.544.936.479	(50.085.865.945)	4.961.660.613.219

b) Theo khu vực địa lý

Hoạt động kinh doanh của Công ty chỉ phát sinh trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

42 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - CTCP	Cổ đông lớn
- Công ty Cổ phần nước Thủ Dầu Một	Cổ đông lớn
- TSK Corp. Co., Ltd	Cổ đông lớn
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hoà	Công ty liên kết
- Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân	Công ty liên kết
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	Bên liên quan của thành viên HĐQT
- Công ty TNHH Đại Phú Thịnh	Bên liên quan của thành viên HĐQT
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	Bên liên quan của thành viên HĐQT
- Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Tổng Giám đốc	Thành viên quản lý chủ chốt

Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau: (riêng đối với các khoản vay với các bên liên quan được nêu chi tiết tại Thuyết minh số 16).

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	56.788.977.988	66.767.337.958
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	18.815.639.013	32.598.138.430
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	17.116.835.626	23.752.275.254
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hoà	17.656.571.701	9.829.588.404
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	3.144.415.885	378.851.332
- Công ty TNHH Đại Phú Thịnh	46.965.763	208.484.538
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	8.550.000	-
Doanh thu tài chính	20.891.938.500	8.520.633.600
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hoà	20.891.938.500	8.520.633.600
Chi phí tài chính	6.366.044.932	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hoà	6.366.044.932	-
Thu nhập khác	14.865.800.344	13.874.774.140
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	200.000.000	-
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	13.614.546.494	13.608.751.940
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hoà	51.253.850	66.022.200
- Công ty TNHH Đại Phú Thịnh	700.000.000	200.000.000
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	300.000.000	-
Mua hàng hóa, dịch vụ	364.431.114.370	374.173.905.238
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	303.796.058.825	279.359.267.383
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hoà	8.014.640.909	-
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	-	17.977.777.273
- Công ty TNHH Đại Phú Thịnh	1.885.803.636	14.175.968.182
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	50.734.611.000	62.660.892.400
Nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất	-	159.499.200.000
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	-	159.499.200.000

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	28.506.255.809	38.821.934.232
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	15.503.994.690	13.045.559.690
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	4.637.973.312	5.838.677.806
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hoà	3.195.586.122	12.213.696.460
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	5.143.353.289	7.539.023.376
- Công ty TNHH Đại Phú Thịnh	25.348.396	184.976.900
Trả trước cho người bán ngắn hạn	43.051.570.782	-
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	188.819.532	-
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	42.862.751.250	-
Phải thu ngắn hạn khác	7.679.615.329	7.287.915.925
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	6.993.572.874	6.993.572.874
- Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Tân	686.042.455	-
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	-	294.343.051
Phải trả người bán ngắn hạn	34.101.811.399	58.538.268.137
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	1.866.480.000	1.866.480.000
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	19.513.782.099	28.031.457.360
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hoà	2.000.000.000	-
- Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại Quỳnh Phúc	-	4.475.016.468
- Công ty TNHH Đại Phú Thịnh	8.390.384.400	5.859.056.659
- Công ty TNHH Thương mại N.T.P	2.331.164.900	18.306.257.650
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	3.105.801.564	1.217.336.292
- Tổng Công ty Đầu tư và Phát triển Công nghiệp - Công ty Cổ phần	1.034.692.692	1.034.692.692
- Công ty Cổ phần Nước Thủ Dầu Một	1.095.668.872	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Chánh Phú Hoà	975.440.000	182.643.600

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

Thù lao thành viên Hội đồng quản trị

STT	Họ và tên	Chức danh	09 tháng đầu năm 2021	09 tháng đầu năm 2020
			VND	VND
1	Ông Nguyễn Văn Thiên	Chủ tịch	684.000.000	594.000.000
2	Ông Trần Chiến Công	Phó Chủ tịch	86.000.000	72.000.000
3	Ông Dương Hoàng Sơn	Thành viên	86.000.000	72.000.000
4	Bà Nguyễn Thị Thu Vân (Miễn nhiệm từ ngày 12/03/2021)	Thành viên	21.000.000	48.000.000
5	Ông Nguyễn Văn Trí	Thành viên	108.000.000	72.000.000
6	Ông Nguyễn Thanh Phong	Thành viên	108.000.000	72.000.000
7	Ông Tạ Trọng Hiệp	Thành viên	108.000.000	72.000.000
8	Ông Phạm Thanh Vũ (Bổ nhiệm từ ngày 12/03/2021)	Thành viên	78.000.000	-
Tổng			1.279.000.000	1.002.000.000

Tiền lương của Tổng Giám đốc và người quản lý khác

STT	Họ và tên	Chức danh	09 tháng đầu năm 2021 VND	09 tháng đầu năm 2020 VND
1	Ông Trần Chiến Công	Tổng Giám đốc	558.000.000	513.000.000
2	Ông Dương Hoàng Sơn	Phó Tổng Giám đốc	414.000.000	405.000.000
3	Ông Lê Văn Gòn (Miễn nhiệm từ ngày 12/03/2020)	Phó Tổng Giám đốc	-	135.000.000
4	Ông Ngô Văn Lui	Phó Tổng Giám đốc	348.000.000	405.000.000
5	Ông Phạm Thanh Hùng (Bổ nhiệm từ ngày 12/03/2020)	Phó Tổng Giám đốc	414.000.000	315.000.000
Tổng			1.734.000.000	1.773.000.000

43 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho Quý 3 năm 2020 do Công ty lập và công bố.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Bình Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Mộng Thường

Trần Tấn Đức



Trần Chiến Công