

**TỔNG CÔNG TY ĐẦU TƯ NƯỚC VÀ MÔI TRƯỜNG VIỆT NAM - CTCP**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2024**

Hà Nội, tháng 10 năm 2024



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN  
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Mẫu số B01- DN  
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>693.615.345.235</b>	<b>773.919.949.438</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>12.203.659.896</b>	<b>33.353.903.055</b>
1. Tiền	111		12.176.106.500	33.323.499.111
2. Các khoản tương đương tiền	112		27.553.396	30.403.944
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>366.343.297.202</b>	<b>485.565.609.833</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	183.959.422.106	305.169.121.752
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	3	77.377.989.863	81.710.439.620
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5	124.976.380.048	118.656.543.276
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	4	(20.421.130.545)	(20.421.130.545)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		450.635.730	450.635.730
<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>6</b>	<b>308.522.587.736</b>	<b>251.777.855.180</b>
1. Hàng tồn kho	141		309.134.045.087	252.389.312.531
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(611.457.351)	(611.457.351)
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>6.545.800.401</b>	<b>3.222.581.370</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	7	48.000.000	24.000.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.868.125.077	2.295.277.920
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		629.675.324	903.303.450
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>427.602.582.441</b>	<b>430.908.323.497</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>100.000.000</b>	<b>100.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216		100.000.000	100.000.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>134.668.410.837</b>	<b>140.587.847.069</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	134.668.410.837	140.587.847.069
- Nguyên giá	222		224.012.911.461	224.012.911.461
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(89.344.500.624)	(83.425.064.392)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		56.500.000	56.500.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(56.500.000)	(56.500.000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>10</b>	<b>10.701.787.877</b>	<b>10.898.485.286</b>
- Nguyên giá	231		12.144.235.543	12.144.235.543
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		.. (1.442.447.666)	(1.245.750.257)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>41.386.578.288</b>	<b>37.683.585.368</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	8	41.386.578.288	37.683.585.368
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>227.894.753.516</b>	<b>227.894.753.516</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	11	153.405.553.992	153.405.553.992
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	12	111.944.131.912	111.944.131.912
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	12	200.435.181	200.435.181
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	11,12	(37.655.367.569)	(37.655.367.569)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>12.851.051.923</b>	<b>13.743.652.258</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	7	12.851.051.923	13.743.652.258
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.121.217.927.676</b>	<b>1.204.828.272.935</b>



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)  
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Mẫu số B01 - DN  
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		505.903.148.030	592.553.006.264
I. Nợ ngắn hạn	310		476.561.237.070	561.562.095.304
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	219.149.357.872	227.041.822.204
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14	27.248.068.090	66.875.389.009
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		9.354.886.631	8.805.727.948
4. Phải trả người lao động	314		8.452.461.873	5.280.349.272
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	14.588.378.517	41.604.377.405
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	32.138.927.022	32.026.249.910
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	165.629.157.065	179.928.179.556
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
II. Nợ dài hạn	330		29.341.910.960	30.990.910.960
1. Phải trả dài hạn khác	337	16	24.774.096.475	24.899.096.475
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		4.567.814.485	6.091.814.485
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	18	615.314.779.646	612.275.266.671
I. Vốn chủ sở hữu	410		615.314.779.646	612.275.266.671
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		580.186.000.000	580.186.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		580.186.000.000	580.186.000.000
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		1.507.684.103	703.580.263
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.410.337.065	1.410.337.065
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		32.210.758.478	29.975.349.343
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		29.975.349.343	25.143.334.617
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.235.409.135	4.832.014.726
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.121.217.927.676	1.204.828.272.935

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2024

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc







Phạm Ngọc Anh

Đoàn Vũ Tiến

Ngô Văn Dũng



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
Quý III năm 2024

MẪU SỐ B02- DN  
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III Năm 2024	Quý III Năm 2023	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III năm 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	85.157.805.620	92.231.319.642	197.420.876.221	377.917.967.659
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		85.157.805.620	92.231.319.642	197.420.876.221	377.917.967.659
4. Giá vốn hàng bán	11	20	76.497.733.727	82.211.273.636	175.646.994.311	344.350.555.343
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		8.660.071.893	10.020.046.006	21.773.881.910	33.567.412.316
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	946.024.666	2.690.153.184	7.501.186.239	11.018.825.672
7. Chi phí tài chính	22	22	3.391.323.515	5.277.243.091	10.859.044.369	20.540.517.963
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.337.873.515	3.777.243.091	10.325.565.173	12.522.968.272
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23	4.601.130.571	5.780.418.532	15.172.060.215	19.480.202.948
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.613.642.473	1.652.537.567	3.243.963.565	4.565.517.077
11. Thu nhập khác	31		45.296	-	46.301	1.596.533
12. Chi phí khác	32		92.082.794	3.500.000	398.203.447	441.350.580
13. Lợi nhuận khác	40		(92.037.498)	(3.500.000)	(398.157.146)	(439.754.047)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.521.604.975	1.649.037.567	2.845.806.419	4.125.763.030
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		112.737.389	63.632.415	610.397.284	505.017.249
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.408.867.586	1.585.405.152	2.235.409.135	3.620.745.781

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2024

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc







Phạm Ngọc Anh

Đoàn Vũ Tiến

Ngô Văn Dũng



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý III Năm 2024

**MẪU SỐ B03 - DN**  
Đơn vị tính: VND


CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III năm 2024	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III năm 2023
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	2.845.806.419	4.125.763.030
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2	6.116.133.641	6.157.669.327
- Các khoản dự phòng	03	-	8.000.000.000
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	83.324.810	4.637.405
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(7.108.900.052)	(10.972.594.672)
- Chi phí lãi vay	6	10.325.565.173	12.522.968.272
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	12.261.929.991	19.838.443.362
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9	115.516.115.193	(103.104.947.758)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(56.744.732.556)	65.872.113.791
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(72.718.469.628)	(23.441.851.425)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	868.600.335	(116.633.651)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(10.337.735.609)	(12.758.614.406)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(523.893.581)	(441.384.834)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	(414.338.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(11.678.185.855)	(54.567.212.921)
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH	21	(2.717.401.172)	(2.771.528.091)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	7.515.878.459	10.659.094.672
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	4.798.477.287	7.887.566.581
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	123.891.441.228	187.722.229.111
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(138.190.463.719)	(181.874.701.881)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(14.299.022.491)	5.847.527.230
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(21.178.731.059)	(40.832.119.110)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	33.353.903.055	79.095.490.304
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	28.487.900	(4.637.405)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	12.203.659.896	38.258.733.789

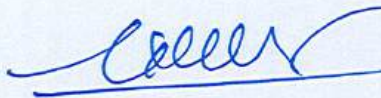
Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2024

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc







Phạm Ngọc Anh

Đoàn Vũ Tiến

Ngô Văn Dũng



**1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	3.514.210.074	2.559.929.941
Tiền gửi ngân hàng(*)	8.661.896.426	30.763.569.170
Các khoản tương đương tiền	27.553.396	30.403.944
<b>Cộng</b>	<b>12.203.659.896</b>	<b>33.353.903.055</b>

(\*) Trong số dư tiền gửi ngân hàng có 4.659.206.601 đồng là tiền gửi tài khoản phong tỏa. Đây là các khoản tiền gửi chuyên chi được mở theo yêu cầu của chủ đầu tư với mục đích thanh toán chi phí cho chính công trình của từng chủ đầu tư.

**2. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ban Quản lý dự án Đầu tư Xây dựng - Công ty Cổ phần nước sạch Thái Nguyên	15.942.486.450	15.942.486.450
Công ty TNHH Long Phương	-	31.440.068.919
Công ty TNHH MTV cấp nước Hải Phòng	-	810.729.946
Tập đoàn phát triển nhà và đô thị VN - HUD	25.660.588.376	25.660.588.376
Công ty Cổ phần Viwaseen 4	14.100.994.297	14.100.994.297
Ban QLDA Hạ tầng Tả Ngạn	5.119.689.000	5.119.689.000
Ban QLDA Cải thiện môi trường nước TP Huế	2.463.173.252	2.463.173.252
Công ty TNHH Kỹ thuật XD HANSHIN	-	460.537.238
JFE ENGINEERING CORPORATION	552.041.920	552.041.920
Công ty Cổ phần Cấp nước Cửa Lò	3.806.480.037	3.806.480.037
Tổng công ty cấp nước Sài Gòn - SAWACO	8.039.673.171	8.039.673.171
BQLDA ĐTXD công trình cấp nước tỉnh Đắk Lắk	4.854.130.079	5.554.130.079
Các khách hàng khác	103.420.165.524	191.218.529.067
<b>Cộng</b>	<b>183.959.422.106</b>	<b>305.169.121.752</b>



**3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

	<b>30/09/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Viwaseen.1 (*)	12.192.503.171	12.192.503.171
Viwaseen.4 (*)	10.628.982.335	10.628.982.335
Viwaseen.6 (*)	16.924.363.029	16.924.363.029
Viwaseen.11 (*)	414.590	414.590
Trường An - Viwaseen (*)	3.103.511.845	3.103.511.845
Viwaseen.TMC (*)	549.385.834	549.385.834
Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật TSC	2.929.595.240	3.080.271.340
Công ty Cổ phần Xây dựng An Khánh	3.954.309.000	3.954.309.000
Các đối tượng khác	27.094.924.819	31.276.698.476
<b>Cộng</b>	<b>77.377.989.863</b>	<b>81.710.439.620</b>

(\*): là các bên liên quan của Tổng Công ty

**4. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI**

	<b>Quý III Năm 2024</b>	<b>Quý III Năm 2023</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Dư đầu năm	(20.421.130.545)	(20.421.130.545)
Trích lập	-	-
Dư cuối năm	<b>(20.421.130.545)</b>	<b>(20.421.130.545)</b>



5. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>Ngắn hạn</b>	124.976.380.048	(2.085.856.950)	118.656.543.276	(2.085.856.950)
- Tạm ứng	54.219.626.768	(478.782.715)	48.685.404.482	(478.782.715)
- Bảo hiểm xã hội	4.721.007	-	58.258.541	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	8.826.001.364	-	9.234.400.978	-
- Phải thu tiền mua cổ phần	22.950.000	-	22.950.000	-
- Phải thu BQLDA cấp nước Bắc Ninh	326.057.000	-	326.057.000	-
- Phải thu tiền cho vay	1.600.000.000	-	1.600.000.000	-
- Phải thu tiền lãi cho vay	23.654.955.247	-	23.654.955.247	-
- Thuế GTGT đầu vào chưa kê khai	10.309.470	-	107.208.569	-
- Phải thu công nợ trước cổ phần hóa	3.222.296.749	-	3.222.296.749	-
- Phải thu tiền BQLDA xây dựng hệ thống cấp nước tại Dung Quất	500.000.000	-	500.000.000	-
- Phải thu tiền thuế TNCN	387.872.422	-	376.505.018	-
- Phải thu tiền thuế đất	5.088.929.357	-	4.720.540.478	-
- Ký cược, ký quỹ	9.917.142.472	-	9.617.142.472	-
- Phải thu khác	17.195.518.192	(1.607.074.235)	16.530.823.742	(1.607.074.235)
<b>Dài hạn</b>	100.000.000	-	100.000.000	-
- Ký cược, ký quỹ	100.000.000	-	100.000.000	-
<b>Cộng</b>	125.076.380.048	(2.085.856.950)	118.756.543.276	(2.085.856.950)



**6. HÀNG TỒN KHO**

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	11.464.091.819	-	18.212.286.589	-
Công cụ, dụng cụ	89.060.000	-	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	297.392.647.997	(611.457.351)	233.988.780.671	(611.457.351)
Hàng hoá	42.228.676	-	42.228.676	-
Hàng gửi bán	146.016.595	-	146.016.595	-
<b>Cộng</b>	<b>309.134.045.087</b>	<b>(611.457.351)</b>	<b>252.389.312.531</b>	<b>(611.457.351)</b>

**7. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>48.000.000</b>	<b>24.000.000</b>
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	48.000.000	24.000.000
<b>Dài hạn</b>	<b>12.851.051.923</b>	<b>13.743.652.258</b>
Chi phí công cụ, dụng cụ	649.441.136	1.375.216.810
Tiền sử dụng đất phân bổ	11.828.795.166	12.093.189.198
Chi phí sửa chữa, cải tạo	358.010.667	260.441.296
Các khoản chi phí trả trước khác	14.804.954	14.804.954
<b>Cộng</b>	<b>12.899.051.923</b>	<b>13.767.652.258</b>

**8. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG**

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Dự án Hệ thống cấp nước Khu vực Bắc Sông Hồng (Nhà máy nước Sông Đuống) (i)	3.724.101.701	3.724.101.701
Dự án tổ hợp chung cư Hạ Đình - Thanh Xuân (ii)	20.423.372.356	19.031.301.683
Dự án Khu kinh tế Đình Vũ - Cát Hải, Hải Phòng	2.789.553.584	2.789.553.584
Dự án ĐTXD trạm xử lý nước sạch GD 1 CS	3.984.269.638	2.612.049.577
Dự án văn phòng cho thuê 52 Quốc Tử Giám	7.193.022.563	6.254.320.377
Các dự án khác	3.272.258.446	3.272.258.446
<b>Cộng</b>	<b>41.386.578.288</b>	<b>37.683.585.368</b>



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc		Máy móc thiết bị		Phương tiện vận tải		Thiết bị văn phòng		Tổng	
	VND		VND		VND		VND		VND	
NGUYÊN GIÁ										
Tại ngày 01/01/2024	92.182.067.489		2.348.842.921		113.642.500.535		15.839.500.516		224.012.911.461	
Tại ngày 30/09/2024	92.182.067.489		2.348.842.921		113.642.500.535		15.839.500.516		224.012.911.461	
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ										
Tại ngày 01/01/2024	22.552.383.726		1.880.681.564		53.028.218.256		5.963.780.849		83.425.064.395	
Khấu hao trong kỳ	1.929.961.614		73.427.315		2.793.142.914		1.122.904.386		5.919.436.229	
Tại ngày 30/09/2024	24.482.345.340		1.954.108.879		55.821.361.170		7.086.685.235		89.344.500.624	
GIÁ TRỊ CÒN LẠI										
Tại ngày 01/01/2024	69.629.683.763		468.161.357		60.614.282.279		9.875.719.667		140.587.847.066	
Tại ngày 30/09/2024	67.699.722.149		394.734.042		57.821.139.365		8.752.815.281		134.668.410.837	

10. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	01/01/2024	Tăng	Giảm	30/09/2024
NGUYÊN GIÁ	12.144.235.543	-	-	12.144.235.543
Quyền sử dụng đất	2.178.233.491	-	-	2.178.233.491
Nhà cửa và vật kiến trúc	9.966.002.052	-	-	9.966.002.052
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ	1.245.750.257	196.697.409	-	1.442.447.666
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Nhà cửa và vật kiến trúc	1.245.750.257	196.697.409	-	1.442.447.666
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	10.898.485.286			10.701.787.877
Quyền sử dụng đất	2.178.233.491			2.178.233.491
Nhà cửa và vật kiến trúc	8.720.251.795			8.523.554.386



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

11. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ biểu quyết		30/09/2024		01/01/2024	
		%	%	VND	VND	Giá gốc	Dự phòng
				VND		Giá gốc	Dự phòng
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cấp thoát nước - Waseco		60,00%	60,00%	62.568.000.000	-	62.568.000.000	-
Công ty Cổ phần Xây dựng Cấp thoát nước số 1 - Viwaseen.1		53,38%	54,66%	6.094.613.838	(5.278.028.000)	6.094.613.838	(5.278.028.000)
Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng Cấp thoát nước - Viwaseen.2		53,50%	58,08%	7.268.267.010	(3.480.000.000)	7.268.267.010	(3.480.000.000)
Công ty Cổ phần Viwaseen.3		56,49%	59,32%	18.681.495.122	-	18.681.495.122	-
Công ty Cổ phần Viwaseen.6		58,19%	63,02%	10.604.741.765	(1.587.058.424)	10.604.741.765	(1.587.058.424)
Công ty Cổ phần Khoan và Xây lắp Cấp thoát nước Viwaseen.11		53,10%	54,51%	5.726.214.255	-	5.726.214.255	-
Công ty Cổ phần Xây dựng Cấp thoát nước số 12 - Viwaseen.12		58,71%	64,31%	9.767.227.435	(4.077.227.625)	9.767.227.435	(4.077.227.625)
Công ty Cổ phần Xây lắp và Sản xuất thiết bị ngành nước - Viwaseen.14		62,76%	62,76%	6.859.105.517	-	6.859.105.517	-
Công ty Cổ phần Phát triển Nhân lực, Thương mại & Du lịch Viwaseen		56,40%	56,40%	6.698.910.000	(4.383.578.491)	6.698.910.000	(4.383.578.491)
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Môi trường Viwaseen Phương Hướng		51,00%	51,00%	5.100.000.000	(826.513.985)	5.100.000.000	(826.513.985)
Công ty Cổ phần Điện nước Lắp máy và Xây dựng - Viwaseen.4		51,00%	52,17%	8.226.979.050	(8.226.979.050)	8.226.979.050	(8.226.979.050)
Công ty Cổ phần Xây dựng cấp thoát nước số 15 (Viwaseen.15)		58,00%	58,00%	5.810.000.000	(5.810.000.000)	5.810.000.000	(5.810.000.000)
Cộng				153.405.553.992	(33.669.385.575)	153.405.553.992	(33.669.385.575)



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

12. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN DOANH, LIÊN KẾT VÀ ĐẦU TƯ VÀ ĐƠN VỊ KHÁC

	30/09/2024		01/01/2024	
	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng
	%	%	VND	VND
<b>Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết</b>			111.944.131.912	(3.985.981.994)
Công ty TNHH Ông gang cầu Đài Việt	33,34%	33,34%	13.382.167.049	(3.721.908.437)
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Hạ tầng Viwaseen (Viwaseen.7)	26,00%	26,00%	1.300.000.000	(260.320.508)
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật TSC	20,00%	20,00%	1.995.140.469	-
Công ty Cổ phần Xăng dầu, Dầu khí Phú Thọ	15,00%	(*)	8.449.811.236	(3.753.049)
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Cấp thoát nước Suối Dầu	50,00%	50,00%	40.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Bất động sản Dầu khí - Petrowaco	24,90%	24,90%	42.700.200.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Trường An - Viwaseen	37,09%	37,09%	4.116.813.158	-
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>			200.435.181	-
Công ty Cổ phần Siêu thị Vinaconex			200.000.000	-
Công ty Cổ phần Vinaconex 6			435.181	-
(*) Tổng công ty có 1/5 thành viên Hội đồng quản trị trong Công ty Cổ phần Xăng dầu Dầu khí Phú Thọ.				-



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị		Giá trị	
	VND	Số có khả năng trả nợ	VND	Số có khả năng trả nợ
Viwaseen.3	4.873.683.992	4.873.683.992	4.873.683.992	4.873.683.992
Viwaseen.2	13.126.751.308	13.126.751.308	13.126.751.308	13.126.751.308
Viwaseen.6	12.033.652.873	12.033.652.873	12.033.652.873	12.033.652.873
WASECO	1.067.242.115	1.067.242.115	1.108.084.389	1.108.084.389
Công ty TNHH tư vấn XD tổng hợp Quảng Ninh	1.537.408.948	1.537.408.948	1.537.408.948	1.537.408.948
Cty TNHH nhựa Châu Âu Xanh	1.014.031.878	1.014.031.878	1.014.031.878	1.014.031.878
Công ty cổ phần ĐTXD 18.5	6.659.537.614	6.659.537.614	6.659.537.614	6.659.537.614
Công ty TNHH Xây dựng và TM Hải Thành	4.736.205.776	4.736.205.776	5.921.205.776	5.921.205.776
Công ty TNHH Cơ điện HAWACO	-	-	1.038.000.391	1.038.000.391
Công ty CP XD thủy lợi Thừa Thiên Huế	1.711.629.336	1.711.629.336	1.711.629.336	1.711.629.336
Công ty Cổ phần CPRO VN	3.633.924.640	3.633.924.640	2.890.675.040	2.890.675.040
Các nhà cung cấp khác	168.755.289.392	168.755.289.392	175.127.160.659	175.127.160.659
Cộng	219.149.357.872	219.149.357.872	227.041.822.204	227.041.822.204



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B09 - DN**

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

**14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	<b>30/09/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Ban QLDA MT và biến đổi khí hậu TP Đồng Hới	-	2.468.380.954
Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại An Xuân Thịnh	4.097.729.662	4.097.729.662
BQL các Dự án Đầu tư xây dựng - Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Quảng Nam	6.372.968.834	6.372.968.834
Công ty Đầu tư sân bay Quốc tế Techo Cambodia	5.794.158.925	39.377.503.712
BQLDA ĐTXD các CTNN và PTNT Tỉnh Bến Tre	1.797.869.019	1.279.410.474
Các khách hàng khác	9.185.341.650	13.279.395.373
<b>Cộng</b>	<b>27.248.068.090</b>	<b>66.875.389.009</b>

**15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<b>30/09/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Trích trước giá vốn các công trình	12.681.190.709	39.927.981.030
Các khoản chi phí trích trước khác	1.907.187.808	1.676.396.375
<b>Cộng</b>	<b>14.588.378.517</b>	<b>41.604.377.405</b>

**16. PHẢI TRẢ KHÁC**

	<b>30/09/2024</b>	<b>01/01/2024</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>32.138.927.022</b>	<b>32.026.249.910</b>
- Kinh phí công đoàn	614.821.820	590.547.492
- Các khoản bảo hiểm bắt buộc	3.576.359.772	2.902.630.569
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	27.947.745.430	28.533.071.849
<i>Tiền ủng hộ thiên tai, người nghèo</i>	<i>142.953.508</i>	<i>142.953.508</i>
<i>Phải trả Công nợ trước cổ phần hóa</i>	<i>3.980.780.125</i>	<i>3.980.780.125</i>
<i>Phải trả công nợ tạm ứng</i>	<i>3.187.981.795</i>	<i>3.378.584.653</i>
<i>Phí bảo trì căn hộ</i>	<i>14.544.120.290</i>	<i>14.488.253.290</i>
<i>Phí quản lý căn hộ</i>	<i>103.974.472</i>	<i>103.974.472</i>
<i>Phải trả khác</i>	<i>5.987.935.240</i>	<i>6.438.525.801</i>
<b>Dài hạn</b>	<b>24.774.096.475</b>	<b>24.899.096.475</b>
- Công ty TNHH Tiến Đại Phát	24.168.011.884	24.293.011.884
<i>Phải trả tiền đặt cọc thực hiện dự án Hạ Đình</i>	<i>20.000.000.000</i>	<i>20.000.000.000</i>
<i>Tiền thuê đất dự án Hạ Đình</i>	<i>4.168.011.884</i>	<i>4.293.011.884</i>
- Nhận ký quỹ, ký cược	606.084.591	606.084.591
<b>Cộng</b>	<b>56.913.023.497</b>	<b>56.925.346.385</b>



TỔNG CÔNG TY ĐẦU TƯ NƯỚC VÀ MÔI TRƯỜNG VIỆT NAM - CTCP

Số 52 - Quốc Từ Giám - Quận Đống Đa - Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

MẪU SỐ B09 - DN

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	30/09/2024		Trong kỳ		01/01/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	165.629.157.065	165.629.157.065	123.891.441.228	138.190.463.719	179.928.179.556	179.928.179.556
Vay ngắn hạn	163.343.157.065	163.343.157.065	122.367.441.228	135.904.463.719	176.880.179.556	176.880.179.556
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Ba Đình	14.346.281.968	14.346.281.968	18.353.751.420	22.563.094.319	18.555.624.867	18.555.624.867
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành	143.631.325.097	143.631.325.097	104.013.689.808	113.063.869.400	152.681.504.689	152.681.504.689
Vay đối tượng khác	5.365.550.000	5.365.550.000		277.500.000	5.643.050.000	5.643.050.000
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	2.286.000.000	2.286.000.000	1.524.000.000	2.286.000.000	3.048.000.000	3.048.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành	2.286.000.000	2.286.000.000	1.524.000.000	2.286.000.000	3.048.000.000	3.048.000.000
Vay dài hạn	4.567.814.485	4.567.814.485	-	1.524.000.000	6.091.814.485	6.091.814.485
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành	4.567.814.485	4.567.814.485	-	1.524.000.000	6.091.814.485	6.091.814.485
Cộng	170.196.971.550	170.196.971.550	123.891.441.228	139.714.463.719	186.019.994.041	186.019.994.041



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B09 - DN**

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

**18. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2023	580.186.000.000	(350.854.100)	1.410.337.065	25.143.334.617	606.388.817.582
Lãi trong năm	-	-	-	4.832.014.726	4.832.014.726
Tăng khác		1.054.434.363			1.054.434.363
Tại ngày 31/12/2023	580.186.000.000	703.580.263	1.410.337.065	29.975.349.343	612.275.266.671
Lãi trong kỳ	-	-	-	2.235.409.135	2.235.409.135
Tăng khác	-	804.103.840	-	-	804.103.840
Tại ngày 30/09/2024	580.186.000.000	1.507.684.103	1.410.337.065	32.210.758.478	615.314.779.646

**Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Tỷ lệ	Giá trị	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Vốn góp của Tổng công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước - SCIC	569.495.000.000	98,16%	569.495.000.000	98,16%
Vốn góp của các cổ đông khác	10.691.000.000	1,84%	10.691.000.000	1,84%
<b>Cộng</b>	<b>580.186.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>580.186.000.000</b>	<b>100%</b>

**19. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Quý III Năm 2024	Quý III Năm 2023
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	9.854.851.081	8.927.394.285
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.489.042.498	4.988.717.147
Doanh thu hợp đồng xây dựng	70.813.912.041	78.315.208.210
<b>Cộng</b>	<b>85.157.805.620</b>	<b>92.231.319.642</b>

**20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Quý III Năm 2024	Quý III Năm 2023
	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán	3.762.199.445	3.545.065.898
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	2.551.857.692	2.651.976.516
Giá vốn hợp đồng xây dựng	70.183.676.590	76.014.231.222
<b>Cộng</b>	<b>76.497.733.727</b>	<b>82.211.273.636</b>

**21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Quý III Năm 2024	Quý III Năm 2023
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.421.207	18.153.184
Cổ tức, lợi nhuận được chia	872.000.000	2.672.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	72.603.459	-
<b>Cộng</b>	<b>946.024.666</b>	<b>2.690.153.184</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B09 - DN**

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

**22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<b>Quý III Năm 2024</b>	<b>Quý III Năm 2023</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lãi tiền vay	3.337.873.515	3.777.243.091
Lỗ chênh lệch tỷ giá	53.450.000	-
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	-	1.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>3.391.323.515</b>	<b>5.277.243.091</b>

**23. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<b>Quý III Năm 2024</b>	<b>Quý III Năm 2023</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	36.418.171	10.454.545
Chi phí nhân công	2.853.484.835	3.278.128.806
Chi phí khấu hao tài sản cố định	499.233.246	471.572.170
Thuế, phí và lệ phí	30.995.464	24.923.684
Chi phí dịch vụ mua ngoài	584.648.180	667.175.551
Chi phí khác bằng tiền	596.350.675	1.328.163.776
<b>Cộng</b>	<b>4.601.130.571</b>	<b>5.780.418.532</b>

Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2024

**Người lập**

**Kế toán trưởng**

**Tổng Giám đốc**



**Phạm Ngọc Anh**

**Đoàn Vũ Tiến**

**Ngô Văn Dũng**