

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH QUẢNG TRỊ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/01/2025 -> NGÀY 30/09/2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		136.557.450.985	126.985.436.315
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	18.422.653.501	19.257.017.676
1. Tiền	111		15.422.653.501	19.257.017.676
2. Các khoản tương đương tiền	112		3.000.000.000	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		88.103.900.361	75.230.296.862
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.02	88.103.900.361	75.230.296.862
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		15.981.219.479	18.416.385.203
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	11.963.257.034	16.253.834.610
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.670.085.770	1.624.096.364
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	1.772.015.149	962.592.703
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(424.138.474)	(424.138.474)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		13.202.974.451	13.956.729.794
1. Hàng tồn kho	141	V.05	13.202.974.451	13.956.729.794
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		846.703.193	125.006.780
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		187.362.104	125.006.780
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		622.744.355	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		36.596.734	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		187.470.865.707	181.005.207.789
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.06		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		156.959.036.588	172.277.561.629
1. TSCĐ hữu hình	221		156.394.515.852	171.572.686.100
- Nguyên giá	222		496.280.285.877	486.495.365.603
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(339.885.770.025)	(314.922.679.503)
2. TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227		564.520.736	704.875.529

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
- Nguyên giá	228	V.07	1.509.554.000	1.509.554.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(945.033.264)	(804.678.471)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		26.231.516.691	4.315.858.561
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		26.231.516.691	4.315.858.561
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4.280.312.428	4.411.787.599
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	4.280.312.428	4.411.787.599
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		324.028.316.692	307.990.644.104
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		95.157.765.146	85.578.201.714
I. Nợ ngắn hạn	310		55.347.370.247	57.957.458.284
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.09	2.320.103.297	8.293.267.241
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10	2.959.932.400	1.269.103.410
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		5.764.754.524	3.266.648.071
4. Phải trả người lao động	314		13.579.788.003	18.223.937.050
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1.424.484.213	1.720.304.077
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	14.436.128.534	9.329.076.915
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	5.652.996.984	9.385.980.634
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9.209.182.292	6.469.140.886
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		39.810.394.899	27.620.743.430
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		35.340.214.240	22.933.199.595
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		4.470.180.659	4.687.543.835
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		228.870.551.546	222.412.442.390
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	228.870.551.546	222.412.442.390

34
NG
NI
NK
QU.

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		182.332.690.000	182.332.690.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		92.989.670.000	92.989.670.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411B		4.342.000.000	4.342.000.000
- Vốn góp phổ thông	411C		85.001.020.000	85.001.020.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		26.191.917.008	20.239.987.540
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		20.345.944.538	19.839.764.850
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421A			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		20.345.944.538	19.839.764.850
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(440=300+400)	440		324.028.316.692	307.990.644.104

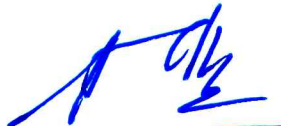
Ngày 19 tháng 10 năm 2025

NGƯỜI LẬP



Phan Thị Hồng Lê

KÊ TOÁN TRƯỞNG



Phan Ngọc Linh



GIÁM ĐỐC



Lê Thành Ty

8/10
SA
TR

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 3 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	48.633.587.624	48.784.798.058	139.896.494.656	133.611.817.836
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10	VI.2	48.633.587.624	48.784.798.058	139.896.494.656	133.611.817.836
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	29.219.947.477	33.708.630.407	86.317.567.235	80.218.113.665
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		19.413.640.147	15.076.167.651	53.578.927.421	53.393.704.171
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	945.694.505	6.898.811	2.203.047.951	789.481.874
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	667.956.110	758.460.962	2.107.493.392	2.508.400.390
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		667.956.110	758.460.962	2.107.493.392	2.508.400.390
8. Chi phí bán hàng	25		5.361.918.499	4.774.912.893	17.691.313.362	15.174.692.383
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3.533.617.049	3.697.003.808	10.638.986.720	9.895.167.943
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		10.795.842.994	5.852.688.799	25.344.181.898	26.604.925.329
11. Thu nhập khác	31		523.563.861	34.591.032	642.516.890	855.899.965
12. Chi phí khác	32		451.918.419	524.662.460	463.373.109	1.084.117.371
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		71.645.442	(490.071.428)	179.143.781	(228.217.406)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		10.867.488.436	5.362.617.371	25.523.325.679	26.376.707.923
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.6	2.173.797.687	1.079.907.843	5.177.381.097	5.332.923.923
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		8.693.690.749	4.282.709.528	20.345.944.582	21.043.784.000
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

NGƯỜI LẬP

Phan Thị Hồng Lê

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phan Ngọc Linh



Ngày 19 tháng 10 năm 2025

CÔNG TY GIÁM ĐỐC

CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH
QUẢNG TRỊ

TỈNH QUẢNG TRỊ

Lê Thành Ty

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Theo phương pháp trực tiếp)

Từ 1/1/2025 đến ngày 30/9/2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lk từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		164.599.533.455	160.340.834.117
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(39.343.046.569)	(29.694.577.209)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(47.696.148.154)	(37.922.291.193)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(4.644.333.693)	(5.727.666.622)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(2.627.497.382)	(2.926.887.201)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		49.131.785.251	9.275.256.851
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(99.010.352.300)	(73.588.757.281)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		20.409.940.608	19.755.911.462
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2.243.039.405)	(1.663.907.859)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.243.039.405)	(1.663.907.859)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		(8.425.969.358)	(5.545.935.530)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(10.575.296.020)	(8.350.837.102)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(19.001.265.378)	(13.896.772.632)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(834.364.175)	4.195.230.971
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		19.257.017.676	8.942.020.745
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		18.422.653.501	13.137.251.716

NGƯỜI LẬP

Phan Thị Hồng Lê

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phan Ngọc Linh



Ngày... tháng 10 năm 2025

CÔNG TY GIÁM ĐỐC

CỔ PHẦN NƯỚC SẠCH
QUẢNG TRỊ

TỈNH QUẢNG TRỊ

Lê Thành Ty

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nước sạch Quảng Trị hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3200041908 cấp lần đầu ngày 19/11/2007, thay đổi lần thứ tư ngày 25/6/2025 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Quảng Trị cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 02 Đường Nguyễn Trãi – Phường Đông Hà - Tỉnh Quảng Trị.

2. Ngành nghề kinh doanh

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Xây dựng các công trình dân dụng, giao thông, công nghiệp;
- Kiểm định đồng hồ đo nước lạnh;
- Sản xuất các loại vật tư, thiết bị công nghệ chuyên ngành cấp thoát nước và xây dựng;
- Kinh doanh các loại vật tư, thiết bị công nghệ chuyên ngành cấp thoát nước và xây dựng;
- Thiết kế kết cấu công trình dân dụng, công nghiệp, cấp thoát nước.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

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

- Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
 - Báo cáo tài chính kỳ này bắt đầu từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (đồng).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 53/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính: Chứng từ ghi sổ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho 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 hiện tại.

Giá xuất hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền theo tháng.

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

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận 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 được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Cụ thể:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	07 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	04 - 10 năm

4. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính;

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

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

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay

Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Các khoản vay được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và đồng tiền vay nợ. Công ty không có số vay nợ bằng ngoại tệ.

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản 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”;

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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của 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 được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận 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 và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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.

10. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Khi ghi nhận một khoản doanh thu, thì sẽ đồng thời ghi nhận một khoản chi phí (giá vốn) tương ứng có liên quan đến việc tạo ra khoản doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí cho vay và đi vay vốn.
- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

12. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Công ty như: lương và các khoản bảo hiểm của nhân viên quản lý Công ty, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Công ty.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

		Đơn vị tính: đồng				
		30/09/2025	Từ 01/01/2025			
1. Tiền và các khoản tương đương tiền						
Tiền mặt		36.047.564	68.238.742			
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		15.386.605.937	19.188.778.934			
Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn		3.000.000.000				
Cộng		18.422.653.501	19.257.017.676			
2. Đầu tư tài chính ngắn hạn						
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		88.103.900.361	75.230.296.862			
3. Phải thu khách hàng						
<i>Phải thu khách hàng ngắn hạn:</i>						
- Phải thu tiền nước		10.486.889.184	7.091.684.307			
- Phải thu lắp đặt hệ thống cấp nước		1.434.210.588	9.132.914.101			
- Phải thu nhượng bán vật tư		5.459.402	5.459.402			
- Phải thu tiền bảo quản đồng hồ khách hàng		36.697.860	23.776.800			
Cộng		11.963.257.034	16.253.834.610			
4. Phải thu khác						
<i>Ngắn hạn:</i>						
- Phải thu khác		1.379.721.091	705.451.862			
- Tạm ứng		374.804.277	223.481.448			
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược		17.489.781	33.659.393			
Cộng		1.772.015.149	962.592.703			
5. Hàng tồn kho						
Nguyên liệu, vật liệu		9.884.725.086	12.256.920.006			
Công cụ, dụng cụ		4.450.000	1.450.000			
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang		3.313.799.365	1.698.359.788			
Cộng		13.202.974.451	13.956.729.794			
6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình						
Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị DCQL	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ	126.345.936.090	44.697.195.903	313.036.858.911	2.415.374.699		486.495.365.603
Số tăng trong kỳ	394.594.034	72.555.556	8.162.964.164	1.154.806.490	-	9.784.920.244
- Mua trong năm		72.555.556		1.154.806.490		1.227.362.046
- XDDB hoàn thành	394.594.034		8.162.964.164			8.557.558.198
Số giảm trong kỳ	-					-
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>						-
Số dư cuối kỳ	126.740.530.124	44.769.751.459	321.199.823.075	3.570.181.189	-	496.280.285.847
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	72.686.123.833	31.944.985.965	209.565.674.239	725.895.466		314.922.679.503
Số tăng trong kỳ	6.309.706.183	1.969.317.403	16.352.816.933	331.250.003	-	24.963.090.522
- Khấu hao trong kỳ	6.309.706.183	1.969.317.403	16.352.816.933	331.250.003		24.963.090.522
Số giảm trong kỳ						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	78.995.830.016	33.914.303.368	225.918.491.172	1.057.145.469		339.885.770.025

Giá trị còn lại

Tại ngày đầu kỳ	53.659.812.257	12.752.209.938	103.471.184.672	1.689.479.233	171.572.686.100
Tại ngày cuối kỳ	47.744.700.108	10.855.448.091	95.281.331.903	2.513.035.720	156.394.515.822

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là: 103.897.655.293 đồng

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	TSCĐ vô hình Phần mềm q.lý	Cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	1.509.554.000	1.509.554.000
Số tăng trong kỳ		
- Mua trong kỳ	-	-
Số giảm trong kỳ		
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-
Số dư cuối kỳ	1.509.554.000	1.509.554.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	804.678.471	804.678.471
- Khấu hao trong kỳ	140.354.793	140.354.793
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	945.033.264	945.033.264
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	704.875.529	704.875.529
Tại ngày cuối kỳ	564.520.736	564.520.736

8. Chi phí trả trước

	30/09/2025	Từ 01/01/2025
a) Ngắn hạn	187.362.104	125.006.780
- Chi phí dài hạn phân bổ nhiều kỳ	187.362.104	125.006.780
- Các khoản khác		
b) Dài hạn	4.280.312.428	4.411.787.599
- Chi phí dài hạn phân bổ nhiều kỳ	4.280.312.428	4.411.787.599
- Các khoản khác		
- Chi phí chờ phân bổ		-
Cộng	4.467.674.532	4.536.794.379

9. Người mua trả tiền trước

	30/09/2025	Từ 01/01/2025
Ban QLDA Sở giao thông tỉnh Quảng Trị	362.521.000	362.521.000
Đại diện thôn Bích La Đông	602.000.000	
Ban quản lý bảo trì giao thông- Sở Xây dựng	362.987.000	
Đại diện thôn Bích Trung Nam	205.500.000	
Ủy ban nhân dân xã Triệu Trung	360.000.000	
Công ty TNHH Xây lắp điện Tuấn Thành	125.759.000	
Các đối tượng khác	941.165.400	906.582.410
Cộng	2.959.932.400	1.269.103.410

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Thuế và các khoản nộp Nhà nước	Từ 01/01/2025	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2025
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	403.071.213	7.415.757.094	7.828.541.867	(9.713.560)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.627.497.382	5.177.373.097	2.627.497.382	4.177.373.097
Thuế thu nhập cá nhân	14.943.749	287.706.003	329.532.926	(26.883.174)
Thuế tài nguyên	25.396.740	811.705.830	746.515.260	90.587.310
Thuế, phí bảo vệ môi trường	1.002.545.477	11.160.513.734	10.894.373.527	1.268.685.684
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác,	193.193.510	870.592.362	835.685.439	228.100.433
Cổ tức phải nộp Nhà nước	-	5.393.400.970	5.393.400.970	-
Cộng	3.266.648.071	31.117.049.090	28.655.547.371	5.728.149.790

Trong đó:**- Trình bày phải thu:****- Trình bày phải nộp:****3.266.648.071****5.728.149.790****11. Phải trả ngắn hạn khác**

	30/09/2025	Từ 01/01/2025
KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN và ngắn hạn khác	165.607.801	196.624.707
Các khoản phải trả, phải nộp khác	12.829.928.800	7.926.954.750
+ Quỹ quay vòng dự án HaBitat	4.842.400.000	4.649.000.000
+ Nguồn dự Án Un-Habitat	4.019.692.800	
+ Phải trả khác	3.967.836.000	3.277.954.750
Nhận ký quy, ký cược	1.209.210.432	973.725.372
Phải thu, phải trả khác	231.381.501	231.772.086
Cộng	14.436.128.534	9.329.076.915

12. Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2025	Tăng giảm trong kỳ			01/01/2025
		Tăng	Giảm		
a) Vay ngắn hạn	5.652.996.984	4.692.985.708	8.425.969.358	-	9.385.980.634
+ Nợ dài hạn đến hạn trả					
- Ngân hàng phát triển Châu Á	2.772.963.156	2.772.963.156	5.545.935.530	-	5.545.935.530
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	2.880.033.828	1.920.022.552	2.880.033.828		3.840.045.104
b) Vay dài hạn	35.340.214.240	353	4.692.985.708	-	22.933.199.595
+ Vay dài hạn ⁽¹⁾					
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	18.240.214.240		1.920.022.552		20.160.236.792
- Ngân hàng phát triển Châu Á	-	353	2.772.963.156	-	2.772.962.803
- Ngân hàng Vietcombank CN Nam Hải Phòng	17.100.000.000				-

(1)

- Vay Ngân hàng Phát triển Châu Á theo hiệp định vay số 1514 VIE (SF) ký kết ngày 11/06/1997 và phụ lục sửa đổi hiệp định vay ký ngày 28/08/1997 về khoản vay giữa Việt Nam và Ngân hàng phát triển Châu Á. Tổng số tiền vay là 83.189.032.943 đồng, lãi suất vay là 5%/năm, thời hạn trả nợ là 19 năm kể từ năm 2009.

- Vay Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam theo hợp đồng tín dụng số SHBHNC/HDTD/79050020588 ngày 13/10/2022. Tổng số tiền vay: 27.840.327.000 đồng

- Vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam- CN Nam Hải Phòng theo Hợp đồng cho vay từng lần trung dài hạn số 8262019/2025/HDDCVTDH ngày 31/7/2025. Tổng tiền vay đến thời điểm 30/9/2025 theo GNN lần 1 là GNN lần 2 là: 17.100.000.000 đồng

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST chưa PP và các quỹ	Cộng
Số dư đầu kỳ	182.332.690.000		20.239.987.540		19.839.764.850	222.412.442.390
Tăng vốn trong kỳ	-		-		20.345.944.582	20.345.944.582
Lãi trong kỳ này	-				20.345.944.582	20.345.944.582
Giảm khác	-		-			-
Giảm vốn trong kỳ	-					-
Phân phối lợi nhuận	-		5.951.929.468		(19.839.764.894)	(13.887.835.426)
Tăng khác	-					-
Phân phối lợi nhuận	-					-
Số dư cuối kỳ	182.332.690.000	-	26.191.917.008	-	20.345.944.538	228.870.551.546

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/09/2025	01/01/2025
Vốn góp của nhà nước chiếm 51%	92.989.670.000	92.989.670.000
Vốn góp của các nhà đầu tư chiến lược 43,51%	79.341.020.000	79.341.020.000
Vốn góp của các cổ đông khác 5,49%	10.002.000.000	10.002.000.000
Cộng	182.332.690.000	182.332.690.000

VI THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Đơn vị tính: đồng
Doanh thu từ hoạt động cung cấp nước sạch	126.366.543.200
Doanh thu từ hoạt động xây dựng và hoạt động khác	13.529.951.456
Cộng	139.896.494.656

2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025
Doanh thu thuần từ hoạt động cung cấp nước sạch	126.366.543.200
Doanh thu thuần của hoạt động xây dựng và hoạt động khác	13.529.951.456
Cộng	139.896.494.656

3. Giá vốn hàng bán

	Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025
Giá vốn từ hoạt động cung cấp nước sạch	74.324.503.734
Giá vốn từ hoạt động xây dựng và hoạt động khác	11.993.063.501
Cộng	86.317.567.235

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.203.047.951
Cộng	2.203.047.951

5. Chi phí tài chính

Lãi tiền vay

Cộng

Từ ngày 01/01/2025
đến ngày 30/09/2025

2.107.493.392

2.107.493.392

6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

a. Lợi nhuận trước thuế chưa trích quỹ PTKHCN

b. Trích Quỹ Phát triển Khoa học công nghệ

c. Lợi nhuận tính thuế TNDN (a)-(b)

+ Lợi nhuận chịu thuế 20%

d Chi phí thuế TNDN hiện hành

+ Chi phí thuế thu nhập 20%

+ Chi phí chịu thuế thu nhập 20%

Từ ngày 01/01/2025
đến ngày 30/09/2025

25.523.325.679

25.523.325.679

25.523.325.679

5.177.381.097

5.104.665.136

72.715.961

7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Chi phí nguyên liệu, vật liệu

Chi phí nhân công

Chi phí khấu hao tài sản cố định

Chi phí khác bằng tiền và dịch vụ mua ngoài

Cộng

Từ ngày 01/01/2025
đến ngày 30/09/2025

22.670.283.467

28.160.625.318

25.103.445.315

38.752.051.093

114.686.405.193

VI NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày khóa sổ lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

2 Thông tin so sánh

Số đầu kỳ được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 Giám đốc Công ty đã phê duyệt.

Người lập

Phan Thị Hồng Lê

Kế toán trưởng

Phan Ngọc Linh

Quảng Trị, ngày 19 tháng 10 năm 2025

Giám đốc



Lê Thành Ty