

CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ TẦNG  
NƯỚC SÀI GÒN

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh Phúc

TP.Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 10 năm 2022

Số: 159 /2022/SGW

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GIAO DỊCH  
CHỨNG KHOÁN TP.HCM**

**Kính gửi:** - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch chứng khoán TP.HCM

V/v: Công bố Báo cáo tài chính riêng Quý 3 năm 2022.

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ TẦNG NƯỚC SÀI GÒN**

Địa chỉ trụ sở: 477-479 An Dương Vương, Phường 11, Quận 6, TP.HCM

Điện thoại: 028 62918483 Fax: 028 62918489

Website: [www.saigonwater.com.vn](http://www.saigonwater.com.vn)

Mã chứng khoán: SII

Loại thông tin công bố:  24 giờ  72 giờ  bất thường  theo yêu cầu  định kỳ:

**Nội dung thông tin công bố:**

- Báo cáo tài chính riêng Quý 3 năm 2022.

Mọi thông tin chi tiết xin xem thêm Báo cáo tài chính Riêng Quý 3.2022 được ban hành ngày 24/10/2022 đính kèm.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 24/10/2022 tại website <https://saigonwater.com.vn>.

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố và hồ sơ đính kèm.

Trân trọng.

Nơi gửi:

- Như trên;  
- Lưu VT.

  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
**NGUYỄN VĂN THÀNH**

**CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ TẦNG NƯỚC SÀI GÒN**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
**QUÝ 3 NĂM 2022**

**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	2 – 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	5
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	6 - 30

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

MẪU SỐ B 01-DN  
Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2022	01/01/2022
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>97.951.367.077</b>	<b>129.270.642.564</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>2.075.297.383</b>	<b>38.221.090.353</b>
1. Tiền	111		2.075.297.383	38.221.090.353
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>68.580.162.240</b>	<b>65.081.924.831</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	11.688.538.123	9.172.148.844
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	50.000.000	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4	104.936.914.746	94.861.088.338
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.a	1.998.057.483	329.343.184
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(50.093.348.112)	(39.280.655.535)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.6</b>	<b>7.808.818.266</b>	<b>5.959.680.228</b>
1. Hàng tồn kho	141		7.808.818.266	5.959.680.228
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>19.487.089.188</b>	<b>20.007.947.152</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		396.951.452	244.481.017
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		9.407.167.778	10.080.496.177
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		9.682.969.958	9.682.969.958
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>2.493.781.384.050</b>	<b>2.547.176.204.084</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>105.000.000</b>	<b>105.000.000</b>
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		100.000.000	100.000.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.5.b	5.000.000	5.000.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.453.224.673.822</b>	<b>1.506.040.767.965</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.7</b>	<b>1.451.817.876.099</b>	<b>1.504.478.537.424</b>
- Nguyên giá	222		1.816.113.678.865	1.819.790.962.525
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(364.295.802.766)	(315.312.425.101)
<b>2. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>V.8</b>	<b>1.406.797.723</b>	<b>1.562.230.541</b>
- Nguyên giá	228		2.065.354.180	2.065.354.180
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(658.556.457)	(503.123.639)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>705.294.686</b>	<b>238.905.197</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	705.294.686	238.905.197
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.10</b>	<b>1.032.713.183.611</b>	<b>1.032.713.183.611</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		769.900.000.000	819.400.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		183.359.788.611	139.259.788.611
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		143.153.395.000	143.153.395.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(63.700.000.000)	(69.100.000.000)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7.033.231.931</b>	<b>8.078.347.311</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	371.429.586	1.411.916.040
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		6.661.802.345	6.666.431.271
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>2.591.732.751.127</b>	<b>2.676.446.846.648</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**  
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

MẪU SỐ B 01-DN  
Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết Minh	30/09/2022	01/01/2022
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.739.754.906.570</b>	<b>1.770.793.939.996</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>455.687.300.558</b>	<b>420.576.333.984</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	25.653.523.270	29.278.149.355
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		166.560.568	125.276.626
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	66.700.983	71.720.592
4. Phải trả người lao động	314		190.592.450	1.224.108.483
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	8.984.174.295	16.934.055.956
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	27.423.186.867	6.795.984.431
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16.a	393.202.562.125	365.952.184.611
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	194.853.930
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.284.067.606.012</b>	<b>1.350.217.606.012</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.18	850.000.000.000	850.000.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16.b	434.067.606.012	500.217.606.012
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>851.977.844.557</b>	<b>905.652.906.652</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.19</b>	<b>851.977.844.557</b>	<b>905.652.906.652</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		645.221.040.000	645.221.040.000
- cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		645.221.040.000	645.221.040.000
- cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		161.811.551.600	161.811.551.600
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		16.623.462.173	16.623.462.173
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>421</b>		<b>28.321.790.784</b>	<b>81.996.852.879</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		81.996.852.879	165.167.119.954
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(53.675.062.095)	(83.170.267.075)
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>2.591.732.751.127</b>	<b>2.676.446.846.648</b>

*Thanh*

Nguyễn Thị Thanh Bình  
Người lập biểu  
Ngày 24 tháng 10 năm 2022

*hnh*

Nguyễn Thị Hồng Hạnh  
Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Thành  
Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

MẪU SỐ B 02-DN  
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
		Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	27.784.426.275	21.952.206.729	82.718.545.899	68.655.399.723
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	27.784.426.275	21.952.206.729	82.718.545.899	68.655.399.723
4. Giá vốn hàng bán	11	35.987.292.664	33.562.724.960	109.162.980.622	100.895.229.072
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	(8.202.866.389)	(11.610.518.231)	(26.444.434.723)	(32.239.829.349)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	11.514.620.550	11.643.070.439	57.217.371.117	48.059.175.888
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	20.261.012.135	21.055.131.616	60.959.384.011	66.627.159.041
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23	20.252.566.535	21.049.807.216	60.934.322.611	62.107.668.118
8. Chi phí bán hàng	25	2.894.211.179	2.171.072.647	8.672.319.006	6.864.982.863
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4.011.454.496	3.440.490.670	14.838.689.761	11.373.528.258
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	(23.854.923.649)	(26.634.142.725)	(53.697.456.384)	(69.046.323.623)
11. Thu nhập khác	31	9.689.165	7.579.425	29.429.289	25.255.608
12. Chi phí khác	32	7.035.000	1.032.312.671	7.035.000	1.032.312.671
13. Lợi nhuận khác	40	2.654.165	(1.024.733.246)	22.394.289	(1.007.057.063)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	(23.852.269.484)	(27.658.875.971)	(53.675.062.095)	(70.053.380.686)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	(23.852.269.484)	(27.658.875.971)	(53.675.062.095)	(70.053.380.686)

*Thanh Bình*

Nguyễn Thị Thanh Bình  
Người lập biểu  
Ngày 24 tháng 10 năm 2022

*Hạnh*

Nguyễn Thị Hồng Hạnh  
Kế toán trưởng



*Thành*  
Nguyễn Văn Thành  
Tổng Giám đốc

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

MẪU SỐ B 03-DN  
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	QUÝ 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
		Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(23.852.269.484)	(27.658.875.971)	(53.675.062.095)	(70.053.380.686)
2. Điều chỉnh cho các khoản:					
Khấu hao tài sản cố định	02	16.927.542.080	16.821.429.320	50.614.789.991	50.434.762.799
Các khoản dự phòng	03	2.898.590.960	-	10.812.692.577	3.817.915.779
(Lãi)/Lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.820.927)	(11.643.070.439)	(43.242.953.553)	(47.778.806.373)
Chi phí lãi vay	06	20.252.566.535	21.049.807.216	60.934.322.611	62.866.968.123
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động					
Tăng/(Giảm) các khoản phải thu	09	(356.766.309)	(12.825.946.812)	(12.246.397.665)	(16.488.584.785)
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	995.530.085	102.918.232	26.803.829	33.192.745
(Giảm)/Tăng các khoản phải trả	11	116.462.268	14.762.939.528	(8.634.713.657)	15.611.440.643
Giảm/(Tăng) chi phí trả trước	12	86.569.963	696.182.268	888.016.019	1.948.645.237
Tiền lãi vay đã trả	14	(11.971.752.063)	(19.782.572.957)	(43.068.113.010)	(60.434.876.215)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	-	(194.853.930)	(1.120.000.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	<i>5.094.653.108</i>	<i>(18.477.189.615)</i>	<i>(37.785.468.883)</i>	<i>(61.162.722.733)</i>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>					
1. Tiền chi để mua sắm tài sản cố định	21	(579.448.026)	(881.706.014)	(3.441.167.083)	(2.185.967.305)
3. Tiền chi cho vay và mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1.700.000.000)	(4.000.000.000)	(1.710.000.000)	(23.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	4.690.377.514	-	35.751.750.888
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức, và lợi nhuận được chia	27	(2.896.770.033)	651.160	34.305.842.996	59.475.007.934
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	<i>(5.176.218.059)</i>	<i>(190.677.340)</i>	<i>29.154.675.913</i>	<i>70.040.791.517</i>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>					
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	33.000.000.000	35.239.622.486	71.395.000.000	171.939.622.486
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(34.610.000.000)	(16.178.326.035)	(98.910.000.000)	(180.947.437.875)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	<i>(1.610.000.000)</i>	<i>19.061.296.451</i>	<i>(27.515.000.000)</i>	<i>(9.007.815.389)</i>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	50	<b>(1.691.564.951)</b>	<b>393.429.496</b>	<b>(36.145.792.970)</b>	<b>(129.746.605)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	3.766.862.334	1.303.401.737	38.221.090.353	1.826.577.838
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	70	<b>2.075.297.383</b>	<b>1.696.831.233</b>	<b>2.075.297.383</b>	<b>1.696.831.233</b>

*Thanh Bình*

Nguyễn Thị Thanh Bình  
Người lập biểu  
Ngày 24 tháng 10 năm 2022

*Hồng Hạnh*

Nguyễn Thị Hồng Hạnh  
Kế toán trưởng



*Nguyễn Văn Thành*

Nguyễn Văn Thành  
Tổng Giám đốc

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

## I. THÔNG TIN CHUNG

### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Hạ tầng Nước Sài Gòn (gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303476454 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 27 tháng 08 năm 2004 và qua các lần thay đổi. Vốn điều lệ của Công ty hiện tại là 645.221.040.000 VND, được chia thành 64.522.104 cổ phần bằng nhau, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Công ty mẹ của Công ty là Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh (“CIJ”) với tỷ lệ sở hữu là 50,61%.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 là 119 (tại ngày 01 tháng 01 năm 2022 là 122)

### Ngành nghề kinh doanh chính và hoạt động kinh doanh khác

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty: Khai thác, xử lý và cung cấp nước sạch.

Hoạt động kinh doanh khác: Hoạt động tư vấn quản lý (chi tiết: Dịch vụ tư vấn về quản lý (trừ tư vấn tài chính); Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan (Chi tiết: Thiết kế xây dựng công trình xử lý chất thải; Giám sát thi công công trình); Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (Chi tiết: Xây dựng công trình cầu đường, bến cảng, nhà ga, dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, xử lý nước thải, cấp thoát nước sinh hoạt, điện chiếu sáng và trạm biến áp); Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị điện, thiết bị điều khiển-đo lường);

Hoạt động chính của Công ty trong năm là khai thác, xử lý và cung cấp nước sạch, đầu tư và cung cấp các dịch vụ liên quan đến ngành nước sinh hoạt; mua bán thiết bị cấp - thoát nước, hệ thống xử lý nước sạch - nước thải - môi trường v.v ....

### Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

**Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022, Công ty đang đầu tư trực tiếp vào năm (05) công ty con và ba (03) công ty liên doanh, liên kết. Thông tin chi tiết về các công ty được đầu tư này như sau:

**Thông tin về công ty con**

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính
1. Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro	Hồ Chí Minh	85%	85%	Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước.
2. Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Đan Kia	Tỉnh Lâm Đồng	90%	90%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
3. Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Củ Chi	Hồ Chí Minh	50,98%	50,98%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
4. Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Gia Lai	Tỉnh Gia Lai	51%	51%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
5. Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN	Hồ Chí Minh	100%	100%	Hoạt động tư vấn quản lý, kỹ thuật, xây dựng công trình kỹ thuật, lắp đặt hệ thống xây dựng khác.

**Thông tin về công ty liên kết**

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động chính
1. Công ty Cổ phần Đầu Tư Nước Tân Hiệp	Hồ Chí Minh	43%	43%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
2. Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	Tỉnh gia lai	49%	49%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.
3. Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	Tỉnh gia lai	49%	49%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước.

**II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**

**Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng**

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, 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.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

**Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Báo cáo tài chính được lập kèm theo là cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2022 đến 30/09/2022.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính riêng được lập theo các quy định của Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp của Bộ Tài chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014.

### IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng:

#### Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, 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 yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

#### Công cụ tài chính

##### *Ghi nhận ban đầu*

*Tài sản tài chính:* Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu về cho vay, các khoản phải thu khách hàng, các khoản ký cược, ký quỹ, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

*Công nợ tài chính:* Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, dự phòng phải trả, các khoản vay và trái phiếu phát hành.

##### *Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu*

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

#### Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

#### Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán theo cam kết hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Các khoản phải thu về cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

### Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

### Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 – 30
Nhà xưởng, vật kiến trúc	5 – 20
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 5

### Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình là giá trị chương trình phần mềm máy tính phục vụ cho quy trình quản lý và sản xuất nước sạch, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 10 năm.

### Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

### Các khoản đầu tư tài chính

#### *Đầu tư vào công ty con*

Các công ty được xem là công ty con của Công ty khi Công ty nắm quyền kiểm soát tại các công ty này. Quyền kiểm soát được xác lập khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con để có được quyền kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động của các công ty đó.

#### *Góp vốn liên doanh*

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

**Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)**

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Trong trường hợp một công ty thành viên trực tiếp thực hiện hoạt động kinh doanh theo các thỏa thuận liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và bất kỳ khoản nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh được hạch toán vào báo cáo tài chính của công ty tương ứng và được phân loại theo bản chất của nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Các khoản công nợ và chi phí phát sinh có liên quan trực tiếp đến phần vốn góp trong phần tài sản đồng kiểm soát được hạch toán trên cơ sở dồn tích. Các khoản thu nhập từ việc bán hàng hoặc sử dụng sản phẩm được chia từ hoạt động của liên doanh và phần chi phí phát sinh phải gánh chịu được ghi nhận khi chắc chắn khoản lợi ích kinh tế có được từ các giao dịch này được chuyển tới hoặc chuyển ra khỏi Công ty và các khoản lợi ích kinh tế này có thể được xác định một cách đáng tin cậy.

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

*Đầu tư vào công ty liên kết*

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

*Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác*

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết, công cụ vốn của đơn vị khác được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có).

Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC hướng dẫn việc trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

**Các khoản chi phí trả trước**

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, và các chi phí trả trước khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

**Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết 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 nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ và các khoản phải trả khác không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ. Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày lập báo cáo tài chính.

**Các khoản dự phòng**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc năm tài chính.

**Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

**Trái phiếu phát hành**

Các khoản trái phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính trên cơ sở giá trị thuần bằng giá trị của trái phiếu theo mệnh giá trừ (-) chiết khấu trái phiếu cộng (+) các khoản phụ trội của trái phiếu.

Các khoản chiết khấu và phụ trội của trái phiếu được theo dõi chi tiết theo từng loại trái phiếu phát hành và phân bổ vào chi phí đi vay hàng kỳ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của trái phiếu.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành trái phiếu được ghi nhận giảm trừ vào mệnh giá trái phiếu tại thời điểm phát sinh. Định kỳ, chi phí phát hành trái phiếu sẽ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của trái phiếu. Việc phân bổ được thực hiện bằng cách ghi tăng mệnh giá trái phiếu và chi phí đi vay trong kỳ.

**Ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát sinh và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi nhận theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản nhận được do biểu, tặng, sau khi trừ đi thuế phải nộp liên quan đến các tài sản này.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận theo số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và 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.

Các khoản dự trữ, các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập căn cứ vào điều lệ của Công ty và quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

**Ghi nhận doanh thu**

*Doanh thu bán hàng hóa*

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

MẪU SỐ B 09-DN

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

**Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty chắc chắn thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

**Ghi nhận giá vốn**

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ được ghi nhận theo giá trị thực tế phát sinh và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng, đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng. Các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

**Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. 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.

**Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

**Thuế (tiếp theo)**

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp số dư. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**1. TIỀN**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	75.458.364	899.525.627
Tiền gửi ngân hàng	1.999.839.019	37.321.564.726
<b>Cộng</b>	<b>2.075.297.383</b>	<b>38.221.090.353</b>

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

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Khách hàng sử dụng nước sạch ở địa bàn Củ Chi	8.188.538.123	8.372.148.844
Khoản phải thu chuyển nhượng vốn Lê Văn Nam	2.700.000.000	-
Khoản phải thu chuyển nhượng vốn	800.000.000	800.000.000
<b>Cộng</b>	<b>11.688.538.123</b>	<b>9.172.148.844</b>

**3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty Cổ phần Chứng khoán AgriBank	50.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>50.000.000</b>	<b>-</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

**4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN DÀI HẠN**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty Cổ phần Tư vấn thiết kế và Kiểm định công trình Xây dựng Quang Huy	100.000.000	100.000.000
<b>Cộng</b>	<b>100.000.000</b>	<b>100.000.000</b>

**5. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

**Phải thu bên liên quan**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty Cổ phần Nước Sài Gòn - An Khê	5.865.780.153	5.408.487.946
Công ty Cổ phần Cấp thoát Nước Cù Chi	110.000.000	100.000.000
Công ty Cổ phần Cấp Nước Sài Gòn - Pleiku	98.961.134.593	89.352.600.392
<b>Cộng</b>	<b>104.936.914.746</b>	<b>94.861.088.338</b>

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN VÀ DÀI HẠN KHÁC**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
<b>a. Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>1.998.057.483</b>	<b>329.343.184</b>
Đặt cọc tiền thuê văn phòng	-	218.400.000
Tạ Quang Tư (Thuê kho vật tư)	20.000.000	20.000.000
Tạm ứng của nhân viên	670.150.000	-
Phải thu ngắn hạn khác	1.307.907.483	90.943.184
<b>b. Phải thu dài hạn khác</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>
Công ty CP Ánh Dương VN - Tiền ký quỹ taxi	5.000.000	5.000.000
<b>Cộng</b>	<b>2.003.057.483</b>	<b>334.343.184</b>

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

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Khách hàng sử dụng nước sạch ở địa bàn Cù Chi	5.166.155.565	5.130.574.160
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn An Khê	5.865.780.153	5.408.487.946
Công ty Cổ phần Cấp Nước Sài Gòn - Pleiku	39.061.412.394	28.741.593.429
<b>Cộng</b>	<b>50.093.348.112</b>	<b>39.280.655.535</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

**8. HÀNG TỒN KHO**

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên vật liệu	7.808.818.266	-	5.959.680.228	-
<b>Cộng</b>	<b>7.808.818.266</b>	<b>-</b>	<b>5.959.680.228</b>	<b>-</b>

**9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Nhà xưởng vật kiến trúc VND	Thiết bị dụng cụ, quản lý VND	Tổng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
Tại ngày 01/01/2022	1.721.844.961.531	96.532.991.903	1.413.009.091	1.819.790.962.525
Đầu tư xây dựng cơ bản (mở rộng O&M) (i)	1.798.724.640	-	-	1.798.724.640
Giảm khác	(5.476.008.300)	-	-	(5.476.008.300)
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>	<b>1.718.167.677.871</b>	<b>96.532.991.903</b>	<b>1.413.009.091</b>	<b>1.816.113.678.865</b>
<b>KHẤU HAO</b>				
Tại ngày 01/01/2022	290.636.509.953	24.131.929.090	543.986.058	315.312.425.101
Trích khấu hao trong năm	46.744.048.623	3.620.041.218	95.267.332	50.459.357.173
- Giảm khác	(1.475.979.508)	-	-	(1.475.979.508)
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>	<b>335.904.579.068</b>	<b>27.751.970.308</b>	<b>639.253.390</b>	<b>364.295.802.766</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
Tại ngày 01/01/2022	1.431.208.451.578	72.401.062.813	869.023.033	1.504.478.537.424
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>	<b>1.382.263.098.803</b>	<b>68.781.021.595</b>	<b>773.755.701</b>	<b>1.451.817.876.099</b>

Tài sản cố định hữu hình của công ty chủ yếu được hình thành từ Dự án xã hội hóa đầu tư phát triển, quản lý hệ thống cấp nước và phân phối nước sạch tại huyện Củ Chi. Tổng mức vốn đầu tư dự kiến là 2.662 tỷ VND, trong đó ngân sách Nhà nước hỗ trợ là 600.000.000.000 VND, Dự án được thực hiện theo hai giai đoạn với tổng giá trị quyết toán là 1.795.975.020.258 VND, trong đó nguyên giá tài sản hình thành trong giai đoạn 1 là 1.342.147.423.599 VND và giai đoạn 2 là 453.827.596.659 VND.

Tính đến ngày 30 tháng 09 năm 2022 tổng giá trị đầu tư vào dự án Củ Chi là 1.811.506.502.618 VND

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30 tháng 09 năm 2022 là 3.224.167.156 VND.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được sử dụng để thế chấp cho các khoản vay tại ngày 30 tháng 09 năm 2022 là 1.787.127.743.217 VND.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

**10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Phần mềm In hóa đơn VND	Quyền Sử dụng đất VND	Tổng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Tại ngày 01/01/2021	2.065.354.180	-	2.065.354.180
Mua trong năm		-	-
Tại ngày 30/09/2022	2.065.354.180	-	2.065.354.180
<b>KHẤU HAO</b>			
Tại ngày 01/01/2021	503.123.639	-	503.123.639
Trích khấu hao trong năm	155.432.818	-	155.432.818
Tại ngày 30/09/2022	658.556.457	-	658.556.457
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại ngày 01/01/2021	1.562.230.541	-	1.562.230.541
Tại ngày 30/09/2022	1.406.797.723	-	1.406.797.723

Nguyên giá tài sản cố định vô hình được sử dụng để thế chấp cho các khoản vay tại ngày 30 tháng 9 năm 2022 và tại ngày 1 tháng 1 năm 2022 là 1.760.000.000 VND.

**11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG**

	30/09/2022 VND	01/01/2022 VND
Đầu tư & mở rộng, phát triển, quản lý hệ thống cấp nước và phân phối nước sạch trên địa bàn huyện Củ Chi	705.294.686	238.905.197
<b>Cộng</b>	<b>705.294.686</b>	<b>238.905.197</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

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

MẪU SỐ B 09-DN

**12. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**a. Đầu tư vào công ty con**

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro	2.550.000.000	-	-	2.550.000.000
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Đan Kia	105.000.000.000	-	-	105.000.000.000
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	-	-	-	49.500.000.000 (49.500.000.000)
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Củ Chi	321.174.000.000	-	-	321.174.000.000
Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Gia Lai	121.176.000.000	-	-	121.176.000.000
Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN	220.000.000.000	-	-	220.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>769.900.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>819.400.000.000 (49.500.000.000)</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

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

MẪU SỐ B 09-DN

**b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết**

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND
Công ty Cổ phần Đầu Tư Nước Tân Hiệp (i)	119.659.788.611	-	-	119.659.788.611
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	19.600.000.000	(19.600.000.000)	-	19.600.000.000
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku (ii)	44.100.000.000	(44.100.000.000)	-	-
<b>Cộng</b>	<b>183.359.788.611</b>	<b>(63.700.000.000)</b>	<b>-</b>	<b>(19.600.000.000)</b>

(i) Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Nước Tân Hiệp được Công ty định giá theo phương pháp chiết khấu dòng tiền từ cổ tức. Phương pháp và cách thức xác định giá trị hợp lý của Công ty dựa trên việc áp dụng tiệm cận chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế và thông lệ quốc tế về giá trị hợp lý. Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022, 10.320.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Đầu tư Nước Tân Hiệp đang được dùng để làm tài sản đảm bảo cho trái phiếu CIIB2124001 của Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh – Công ty mẹ của Công ty.

(ii) Vào ngày 22 tháng 02 năm 2022 Công ty đã hoàn tất thủ tục chuyển nhượng 540.000 cổ phần (tương đương 6%) vốn góp của Công ty Pleiku. Theo đó, Tỷ lệ sở hữu của Công ty trong Công ty Pleiku giảm còn 49%, đồng thời Công ty Pleiku không còn là công ty con của Công ty và trở thành công ty đầu tư liên doanh liên kết của Công ty từ ngày 22 tháng 2 năm 2022.

**c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND
Công ty BOO Nước Thủ Đức (i)	143.153.395.000	-	-	143.153.395.000
<b>Cộng</b>	<b>143.153.395.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(143.153.395.000)</b>

(i) Giá trị hợp lý của Công ty Cổ phần BOO Nước Thủ Đức không được xác định để thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng do không có giá trị niêm yết trên thị trường. Các thông tin và giao dịch trên thị trường đầu tư này không có sẵn. Ban Tổng giám đốc Công ty đánh giá rằng giá gốc của khoản đầu tư là ước tính gần nhất (hoặc đại diện cho) giá trị hợp lý.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

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

**d. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	44.100.000.000	49.500.000.000
Công ty Cổ phần Nước Sài Gòn - An Khê	19.600.000.000	19.600.000.000
	<b>63.700.000.000</b>	<b>69.100.000.000</b>

**13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN VÀ DÀI HẠN**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	103.765.390	47.441.668
Bảo trì Phần mềm phòng Kinh doanh	40.729.166	162.916.667
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	252.456.896	34.122.682
<b>Cộng</b>	<b>396.951.452</b>	<b>244.481.017</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
Chi phí thi công, lắp đặt đường ống, đồng hồ nước	-	973.461.949
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	65.860.450	18.515.871
Chi phí trả trước dài hạn khác	305.569.136	419.938.220
<b>Cộng</b>	<b>371.429.586</b>	<b>1.411.916.040</b>

**14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Viện Nhiệt đới Môi trường	47.152.800	40.032.000
Công ty CP Cấp thoát nước Cần Thơ		19.250.000
Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển nước và môi trường Đại Việt	36.025.803	36.025.803
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc	3.136.630.836	3.136.630.836
Công ty CP Cấp Nước Kênh Đông	11.770.152.202	15.286.822.162
Manila Water South Asia Holdings PTE. LTD	9.587.886.891	8.694.411.891
Phải trả nhà cung cấp khác	1.075.674.738	2.064.976.663
<b>Cộng</b>	<b>25.653.523.270</b>	<b>29.278.149.355</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC**

	01/01/2022	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2022
	VND	VND	VND	VND
Thuế TNDN	9.682.969.958	-	-	9.682.969.958
<b>Cộng</b>	<b>9.682.969.958</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.682.969.958</b>

**16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	01/01/2022	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2022
	VND	VND	VND	VND
Thuế thu nhập cá nhân	43.817.217	399.884.241	411.440.334	32.261.124
Phí bảo vệ môi trường	27.903.375	291.349.952	284.813.468	34.439.859
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Thuế nhà thầu	-	99.525.000	99.525.000	-
<b>Cộng</b>	<b>71.720.592</b>	<b>793.759.193</b>	<b>798.778.802</b>	<b>66.700.983</b>

**17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Trích trước chi phí lãi vay	8.409.893.231	15.299.981.563
Các khoản trích trước khác	574.281.064	1.634.074.393
<b>Cộng</b>	<b>8.984.174.295</b>	<b>16.934.055.956</b>

**18. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	835.289.000	835.289.000
Đankia tạm ứng cổ tức	1.800.000.000	-
Chi phòng phòng chống dịch - Bảo hiểm hỗ trợ	31.599.934	6.183.666
Lãi vay phải trả	24.756.297.933	5.954.511.765
<b>Cộng</b>	<b>27.423.186.867</b>	<b>6.795.984.431</b>
<b>Trong đó, phải trả là bên liên quan:</b>		
<i>Công ty Cổ phần Cấp Nước Sài Gòn Đankia</i>	1.800.000.000	88.951.471
<i>Công ty CP ĐT Hạ Tầng Kỹ Thuật TP.HCM</i>	-	5.865.560.294

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

**19. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC LÀ BÊN LIÊN QUAN**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Củ Chi - Đầu tư vào dự án Củ Chi (i)	630.000.000.000	630.000.000.000
Công ty TNHH MTV Đầu Tư Nước SGN (ii)	220.000.000.000	220.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>850.000.000.000</b>	<b>850.000.000.000</b>

(i) Là khoản nhận vốn hợp tác đầu tư từ Công ty Cổ phần Cấp thoát Nước Củ Chi với số tiền 630 tỷ VND để thực hiện Dự án đầu tư phát triển, quản lý hệ thống cấp nước và phân phối nước sạch trên địa bàn huyện Củ Chi.

(ii) Là khoản nhận vốn hợp tác đầu tư từ Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN với số tiền 220 tỷ VND, theo đó Công ty sẽ tìm kiếm các công ty hoạt động trong ngành nước và các ngành liên quan đến ngành nghề kinh doanh của các bên để đầu tư dưới hình thức mua lại cổ phần, phần vốn góp nhằm mục đích tham gia quản lý điều hành tại công ty mục tiêu. Công ty sẽ phân chia lại lợi nhuận khi nhận được lợi nhuận từ công ty mục tiêu theo tỷ lệ 50:50 với Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

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

**20. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

**a. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn**

	30/09/2022				01/01/2022			
	Giá trị có khả năng		Phát sinh trong kỳ		Giá trị có khả năng		Giá trị có khả năng	
	Nợ gốc VND	thanh toán VND	Tăng VND	Giảm VND	Nợ gốc VND	thanh toán VND	Nợ gốc VND	thanh toán VND
<b>Khoản vay với bên liên quan</b>								
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật TP.HCM	-	-	1.500.000.000	281.442.562.125	279.942.562.125	279.942.562.125		279.942.562.125
<b>Khoản vay với các tổ chức tín dụng khác</b>								
Công ty CP Đầu Tư T&D Việt Nam	303.442.562.125	303.442.562.125	345.442.562.125	42.000.000.000				-
Công ty Cổ phần Cấp Nước Sài Gòn Đankia	-	-	5.895.000.000	12.884.622.486	6.989.622.486	6.989.622.486		6.989.622.486
<b>Trừ: Các khoản vay và nợ dài hạn phải trả trong vòng 12 tháng</b>								
Ngân hàng Vietinbank - CN KCN Biên Hoà	89.760.000.000	89.760.000.000	-	-	79.020.000.000	79.020.000.000		79.020.000.000
<b>Cộng</b>	<b>393.202.562.125</b>	<b>393.202.562.125</b>	<b>352.837.562.125</b>	<b>336.327.184.611</b>	<b>365.952.184.611</b>	<b>365.952.184.611</b>		<b>365.952.184.611</b>

**b. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn**

	30/09/2022				01/01/2022			
	Giá trị có khả năng		Phát sinh trong kỳ		Giá trị có khả năng		Giá trị có khả năng	
	Nợ gốc VND	thanh toán VND	Tăng VND	Giảm VND	Nợ gốc VND	thanh toán VND	Nợ gốc VND	thanh toán VND
Ngân hàng Vietinbank - CN KCN Biên Hoà	523.827.606.012	523.827.606.012	55.410.000.000	55.410.000.000	579.237.606.012	579.237.606.012		579.237.606.012
Trừ: Các khoản vay và nợ dài hạn phải trả trong vòng 12 tháng	(89.760.000.000)	(89.760.000.000)	-	-	(79.020.000.000)	(79.020.000.000)		(79.020.000.000)
<b>Cộng</b>	<b>434.067.606.012</b>	<b>434.067.606.012</b>	<b>-</b>	<b>55.410.000.000</b>	<b>500.217.606.012</b>	<b>500.217.606.012</b>		<b>500.217.606.012</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

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

MAU SỐ B 09-DN

**18. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH** (tiếp theo)

**Thông tin bổ sung cho các khoản vay**

Bên cho vay	Đã nhận nợ vay	Đã trả	Tại ngày 30/09/2022	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất vay	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Công ty CP Đầu Tư T&D Việt Nam	345.442.562.125	42.000.000.000	303.442.562.125	12 tháng	28/12/2022	Lãi suất 11,5%/năm	Thanh toán nợ gốc, lãi trái phiếu và bổ sung vốn lưu động	Không có tài sản đảm bảo.
Công ty Dankia	12.884.622.486	12.884.622.486	-	12 tháng	24/09/2022	Lãi suất 9%/năm	Bổ sung vốn lưu động	Không có tài sản đảm bảo.
<b>Cộng của ngắn hạn</b>	<b>358.327.184.611</b>	<b>54.884.622.486</b>	<b>303.442.562.125</b>					
<b>Vay dài hạn</b>								
Ngân hàng Vietinbank - CN KCN Biên Hoà	640.930.000.000	275.522.060.526	365.407.939.474	126 tháng	06/04/2026	Thả nổi, lãi suất tại ngày báo cáo từ 8,5%/năm	Phục vụ cho Dự án Củ Chi - GD1	Toàn bộ tài sản của dự án Củ Chi, bao gồm các hạng mục công trình, các khoản thanh toán từ các giao dịch cho thuê, cung cấp sản phẩm của dự án, chuyển nhượng,
<b>Cộng Vietinbank</b>	<b>823.324.435.397</b>	<b>299.496.829.385</b>	<b>523.827.606.012</b>	<b>180 tháng</b>	<b>28/06/2032</b>		<b>Phục vụ cho Dự án Củ Chi - GD2</b>	

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

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

MẪU SỐ B 09-DN

**18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH** (tiếp theo)

Các khoản vay và nợ dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

*Vay dài hạn tại Ngân hàng Vietinbank*

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Trong vòng một năm	89.760.000.000	79.020.000.000
Từ năm thứ hai	101.320.000.000	90.920.000.000
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	218.077.939.474	277.377.939.474
Sau năm năm	114.669.666.538	131.919.666.538
<b>Cộng:</b>	<b>523.827.606.012</b>	<b>579.237.606.012</b>
Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng	(89.760.000.000)	(79.020.000.000)
<b>Số phải trả sau 12 tháng</b>	<b>434.067.606.012</b>	<b>500.217.606.012</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**

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

MÃ SỐ B 09-DN

**19. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a. Thay đổi trong vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 01/01/2021	645.221.040.000	161.811.551.600	16.623.462.173	165.167.119.954	988.823.173.727
Lãi trong năm	-	-	-	(94.966.197.003)	(94.966.197.003)
Số dư tại ngày 01/01/2022	645.221.040.000	161.811.551.600	16.623.462.173	81.996.852.879	905.652.906.652
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	(53.675.062.095)	(53.675.062.095)
Số dư tại ngày 30/09/2022	645.221.040.000	161.811.551.600	16.623.462.173	28.321.790.784	851.977.844.557

**b. Cổ phiếu**

- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng
- Cổ phiếu phổ thông
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- Cổ phiếu phổ thông

	30/09/2022	01/01/2022
Cổ phần		
	64.522.104	64.522.104
	64.522.104	64.522.104

Chi tiết vốn góp chủ sở hữu  
Tại ngày 30/09/2022, vốn điều lệ đã được cổ đông góp đủ như sau:

	30/09/2022		01/01/2022	
	Tỷ lệ	Vốn đã góp VND	Tỷ lệ	Vốn đã góp VND
Công ty mẹ - Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ tầng Kỹ Thuật Thành Phố Hồ Chí Minh	50,61%	326.547.500.000	50,61%	326.547.500.000
Các cổ đông khác	49,39%	318.673.540.000	49,39%	318.673.540.000
<b>Cộng:</b>	<b>100%</b>	<b>645.221.040.000</b>	<b>100%</b>	<b>645.221.040.000</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

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

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu cung cấp nước sạch	27.512.601.465	21.932.619.090	81.967.020.680	67.793.477.520
Doanh thu thi công, sửa chữa và cung cấp lắp đặt thiết bị, đồng hồ ngành nước	271.824.810	19.587.639	751.525.219	861.922.203
<b>Cộng</b>	<b>27.784.426.275</b>	<b>21.952.206.729</b>	<b>82.718.545.899</b>	<b>68.655.399.723</b>

**2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn cung cấp nước sạch	35.848.000.714	33.553.158.275	108.763.731.495	100.245.947.201
Giá vốn dịch vụ tư vấn công nghệ sản xuất nước sạch và các dịch vụ liên quan	139.291.950	9.566.685	399.249.127	649.281.871
<b>Cộng</b>	<b>35.987.292.664</b>	<b>33.562.724.960</b>	<b>109.162.980.622</b>	<b>100.895.229.072</b>

**3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.820.927	2.642.562.439	11.669.404	7.658.310.008
Doanh thu chuyển nhượng cổ phần Pleiku	-	-	2.700.000.000	-
Cổ tức được chia từ Công ty Tân Hiệp	-	-	30.960.000.000	30.960.000.000
Cổ tức được chia từ Công ty Đankia	-	-	11.700.000.000	9.000.508.000
Cổ tức được chia từ BOO Thủ Đức	11.455.192.000	9.000.508.000	11.455.192.000	-
Lãi chậm thanh toán	-	-	-	159.988.365
Khác - Tiền chiết khấu thanh toán Kênh Đông	57.607.623	-	390.509.713	280.369.515
<b>Cộng</b>	<b>11.514.620.550</b>	<b>11.643.070.439</b>	<b>57.217.371.117</b>	<b>48.059.175.888</b>

**4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lãi vay	20.252.566.535	21.049.807.216	60.934.322.611	62.107.668.118
Chi phí phát hành trái phiếu	-	-	-	759.300.005
Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính	-	-	-	3.754.866.518
Chi phí tài chính khác	8.445.600	5.324.400	25.061.400	5.324.400
<b>Cộng</b>	<b>20.261.012.135</b>	<b>21.055.131.616</b>	<b>60.959.384.011</b>	<b>66.627.159.041</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

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

**5. CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lương và các khoản trích theo lương	2.602.820.930	2.000.133.748	7.855.856.504	6.309.119.609
Chi phí khấu hao TSCĐ	82.761.165	83.625.749	248.283.496	238.043.915
Chi phí dịch vụ mua ngoài	208.629.084	87.313.150	568.179.006	317.819.339
<b>Cộng</b>	<b>2.894.211.179</b>	<b>2.171.072.647</b>	<b>8.672.319.006</b>	<b>6.864.982.863</b>

**6. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lương và các khoản trích theo lương	2.591.747.727	2.417.305.362	8.207.803.686	7.482.999.320
Chi phí dịch vụ tư vấn quản lý	330.000.000	330.000.000	990.000.000	990.000.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	-	116.300.592	57.371.203	456.625.404
Chi phí dự phòng	-	-	2.446.866.169	63.049.261
Các khoản chi phí khác	1.089.706.769	576.884.716	3.136.648.703	2.380.854.273
<b>Cộng</b>	<b>4.011.454.496</b>	<b>3.440.490.670</b>	<b>14.838.689.761</b>	<b>11.373.528.258</b>

**7. THU NHẬP KHÁC**

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND	VND	VND
Thu nhập từ Phí bảo vệ môi trường được giữ lại theo quy định	9.689.165	7.579.425	29.429.289	25.255.608
<b>Cộng</b>	<b>9.689.165</b>	<b>7.579.425</b>	<b>29.429.289</b>	<b>25.255.608</b>

**8. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Quý 3		Lũy kế từ 01/01 đến 30/09	
	Năm 2022	Năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận phát sinh trong kỳ trước thuế	(23.852.269.484)	(27.658.875.971)	(53.675.062.095)	(70.053.380.686)
Thu nhập miễn thuế	11.455.192.000	30.960.000.000	54.115.192.000	30.960.000.000
Các khoản chi phí không được khấu trừ	16.260.771.397	9.916.489.868	43.577.692.163	27.757.141.703
Lãi vay bị loại theo ND 132/2020	16.253.736.397	9.916.489.868	43.570.657.163	27.757.141.703
Các khoản chi phí bị loại khi tính thuế	7.035.000	-	7.035.000	-
Thu nhập tính thuế TNDN	(19.046.690.087)	(48.702.386.103)	(64.212.561.932)	(73.256.238.983)
Tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành ghi nhận vào báo cáo	-	-	-	-

## VII. THÔNG TIN KHÁC

### 1. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

*Danh sách các bên liên quan:*

<b>Tên công ty</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Công ty Cổ phần Hạ tầng kỹ thuật TP.HCM ("CII")	Công ty mẹ
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Cầu Đường CII	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro	Công ty con
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Đan Kia	Công ty con
Công ty TNHH Cấp thoát nước Củ Chi	Công ty con
Công ty TNHH MTV Cấp Nước Gia Lai	Công ty con
Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN	Công ty con
Công ty Cổ phần Đầu Tư Nước Tân Hiệp	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku (Chuyển từ công ty con sang công ty liên kết từ ngày 22/02/2022)	Công ty liên kết

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

Các giao dịch trọng yếu trong kỳ với các bên liên quan như sau:

	Từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến 30/09/2021
	VND	VND
<b>Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật TP.HCM (CII)</b>		
SGW ghi nhận tiền lãi trả chậm của CII (chuyển nhượng dự án Riverside)	-	159.988.365
CII chuyển hỗ trợ vốn cho SGW trong kỳ	1.500.000.000	170.400.000.000
Cần trừ nợ gốc và nợ lãi giữa khoản SII phải thu dự án Riverside với khoản SII phải trả tiền hỗ trợ vốn	-	49.209.857.122
SII chuyển trả lãi phát sinh của Hợp đồng hỗ trợ vốn	5.895.000.000	15.217.391.850
SII chuyển trả nợ gốc của Hợp đồng hỗ trợ vốn		3.373.608.150
Lãi phải trả cho CII về khoản hỗ trợ vốn (dư nợ gốc đến 30/09/2022 là 0 đồng)	8.064.579.213	20.044.480.069
Chuyển nợ gốc cho CII (theo Biên bản cần trừ công nợ)	281.442.562.125	-
Chuyển tiền lãi cho CII (theo Biên bản cần trừ công nợ)	8.035.139.507	-
<b>Công ty Cổ phần Đầu tư Cầu đường CII</b>		
Thanh toán công nợ	351.124.668	-
Chi phí thuê văn phòng	488.545.028	-
<b>Công ty Cổ phần Đầu tư Nước Tân Hiệp</b>		
Nhận tiền Cổ tức trong kỳ	30.960.000.000	30.960.000.000
<b>Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku</b>		
SGW chuyển hỗ trợ vốn	1.700.000.000	8.500.000.000
Ghi nhận chi phí lãi hỗ trợ vốn trong kỳ	7.908.534.201	6.691.141.362
<b>Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê</b>		
Ghi nhận chi phí lãi hỗ trợ vốn trong kỳ	457.292.207	410.266.946
<b>Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Đankia</b>		
Nhận tiền Cổ tức trong kỳ	11.700.000.000	
Tạm ứng cổ tức năm 2022	1.800.000.000	
Đankia chuyển hỗ trợ tài chính SGW	5.895.000.000	1.539.622.486
SGW trả nợ gốc của Hợp đồng hỗ trợ vốn cho Đankia	1.500.000.000	
Chi phí lãi của khoản Đankia hỗ trợ vốn SII phát sinh trong kỳ	435.872.878	87.047.843
SGW thanh toán lãi của Hợp đồng Đankia hỗ trợ vốn trong năm	209.446.835	88.089.042
SGW thanh toán hỗ trợ tài chính	-	5.000.000.000
SGW chuyển hỗ trợ tài chính cho Đankia	-	14.500.000.000
Chi phí lãi của khoản SGW hỗ trợ tài chính Đankia	-	551.377.514
Đankia chuyển trả khoản hỗ trợ tài chính cho SGW	-	15.051.377.514
Cổ tức ghi nhận từ Công ty Đankia	11.700.000.000	-
Cần trừ giữa cổ tức và khoản hỗ trợ vốn (gốc +lãi) giữa SGW và Đankia	11.700.000.000	-
<b>Công ty TNHH MTV Đầu Tư Nước SGN</b>		
SGW chuyển tiền cho SGN mượn	-	15.000.000
<b>Công ty Cổ phần Cấp thoát Nước Củ Chi</b>		
SGW chuyển tiền hỗ trợ vốn	10.000.000	-

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG** (tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

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

Trong kỳ, Công ty có số dư như sau với các bên liên quan:


	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
<b>Phải thu về cho vay</b>		
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Đan Kia		4.636.577.435
Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Pleiku	98.961.134.593	80.389.421.513
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	5.865.780.153	5.120.603.580
Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Cù Chi	110.000.000	100.000.000
<b>Cộng:</b>	<b>104.936.914.746</b>	<b>90.246.602.528</b>
<b>Các khoản phải thu khác</b>		
Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN	40.000.000	26.000.000
<b>Cộng:</b>	<b>40.000.000</b>	<b>26.000.000</b>
<b>Các khoản phải trả khác</b>		
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ tầng Kỹ Thuật TP.HCM		1.551.665.460
Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN	220.000.000.000	220.000.000.000
Công ty Cổ phần Cấp Thoát Nước Cù Chi	630.000.000.000	630.000.000.000
<b>Cộng:</b>	<b>850.000.000.000</b>	<b>851.551.665.460</b>
<b>Các khoản vay</b>		
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ tầng Kỹ Thuật TP.HCM	-	246.242.562.125
<b>Cộng:</b>	<b>-</b>	<b>246.242.562.125</b>


**2. Thu nhập của Ban Giám đốc được hưởng trong năm**

Họ và tên	Chức vụ	Từ ngày 01/01/2022	Từ ngày 01/01/2021
		đến 30/09/2022	đến 30/09/2021
		VND	VND
Ông Nguyễn Văn Thành	Tổng Giám đốc	914.613.000	728.000.000
Ông John Walter E. Tendencia	Phó Tổng Giám đốc	495.000.000	495.000.000
Ông Lê Văn Nam	Phó Tổng Giám đốc	711.453.000	557.360.000
Bà Nguyễn Thị Hồng Hạnh	Giám đốc Tài chính	659.503.000	191.283.491
Ông Châu Ngọc Trọng	Giám đốc Kỹ thuật (miễn nhiệm từ ngày 16/06/2022)	400.497.500	489.360.000
Ông Alvin S. Evangelista	Giám đốc Kiểm soát Tài chính (miễn nhiệm từ ngày 20/10/2021)	-	495.000.000
<b>Cộng</b>		<b>3.181.066.500</b>	<b>2.956.003.491</b>

**3. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ**

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30 tháng 09 năm 2022 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính riêng.

  
Nguyễn Thị Thanh Bình  
Người lập biểu  
Ngày 24 tháng 10 năm 2022

  
Nguyễn Thị Hồng Hạnh  
Kế toán trưởng

  
  
Nguyễn Văn Thành  
Tổng Giám đốc



TP.Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 10 năm 2022

Số: 160/2022/SGW

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM

V/v: Giải trình chênh lệch kết quả hoạt động kinh doanh của công ty mẹ Quý 3/2022 và Lũy kế 9 tháng đầu năm 2022.

Đơn vị công bố thông tin: Công ty Cổ phần Hạ tầng nước Sài Gòn

Địa chỉ trụ sở chính: 477-479 An Dương Vương, Phường 11, Quận 6, TP.Hồ Chí Minh.

Điện thoại 028 62918483

Fax: 028 62918489

Mã chứng khoán: SII

Công ty Cổ phần Hạ tầng Nước Sài Gòn giải trình chênh lệch kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty mẹ tại thời điểm Quý 3/2022 và Lũy kế 9 tháng đầu năm 2022 so với cùng kỳ năm trước như sau:

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Quý 3/2022	Quý 3/2021	Tăng (+) giảm(-) kỳ này so với cùng kỳ năm trước	Lũy kế từ 01/01/2022- >30/09/2022	Lũy kế từ 01/01/2021- >30/09/2021	Tăng (+) giảm(-) kỳ này so với cùng kỳ năm trước
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	(8.202.866.389)	(11.610.518.231)	3.407.651.842	(26.444.434.723)	(32.239.829.349)	5.795.394.626
Chi phí tài chính	20.261.012.135	21.055.131.616	(794.119.481)	60.959.384.011	66.627.159.041	(5.667.775.030)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(23.852.269.484)	(27.658.875.971)	3.806.606.487	(53.675.062.095)	(70.053.380.686)	16.378.318.591

Trong Quý 3 năm 2022 hoạt động kinh doanh của Công ty vẫn tăng trưởng ổn định, dẫn đến Lợi nhuận sau thuế giảm lỗ tương đương 3,81 tỷ đồng chủ yếu nhờ các nguyên nhân sau:

- Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng nhờ sản lượng nước kinh doanh tăng.
- Chi phí tài chính giảm so với Quý 3/2021 chủ yếu là do khoản vay đã thanh toán nợ gốc theo lịch trả nợ

Hoạt động kinh doanh của công ty vẫn tăng trưởng đều, ổn định dẫn đến lợi Lợi nhuận sau thuế Lũy kế 9 tháng đầu năm 2022 giảm lỗ 16,38 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2021.

Chúng tôi cam kết giải trình trên đây đúng thực tế hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty.

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:  
+ Như trên  
+ Lưu

  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
NGUYỄN VĂN THÀNH